

BR.P.0012.4.9.2019

Protokół nr 9/2019

posiedzenia Komisji Budżetu i Funduszy Europejskich odbytego 27 sierpnia 2019 roku w sali posiedzeń komisji Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu przy ul. Mątewskiej 17. Obradom przewodniczyła Jolanta Mrówczyńska, przewodnicząca Komisji.

Zaproszeni goście:

1. Beata Zimon-Plaskota Skarbnik Powiatu.
2. Dr Eligiusz Patalas Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu.

Posiedzenie Komisji rozpoczęło się o godzinie 10.00, zakończyło się o godzinie 11.00.

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

Porządek obrad:

1. Otwarcie posiedzenia oraz stwierdzenie quorum.
2. Przyjęcie protokołów dwóch ostatnich posiedzeń.
3. Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu.
4. Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Inowrocławskiego na 2019 r.
5. Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Inowrocławskiego na lata 2019-2028.
6. Sprawy bieżące.

Ad. 1

Przewodnicząca Komisji Budżetu i Funduszy Europejskich Jolanta Mrówczyńska dokonała otwarcia posiedzenia. Powitała członków Komisji oraz zaproszonych gości. Na podstawie listy obecności stwierdziła prawomocność obrad (obecnych 4 członków Komisji).

Prowadząca obrady przedstawiła porządek obrad i zapytała, czy ktoś z członków Komisji chciałby wnieść jakieś uwagi do proponowanego porządku.

Członkowie Komisji nie zgłosili żadnych uwag, propozycji i zmian do porządku obrad i przyjęli go jednogłośnie (obecnych 4 członków Komisji).

Ad. 2

Przewodnicząca Komisji poinformowała, że zapoznała się z protokołami dwóch ostatnich posiedzeń, które wcześniej zostały sporządzone i znajdują się w Biurze Rady. Nikt nie zgłosił żadnych uwag do ich treści. Zaproponowała przyjęcie przez członków Komisji.

Protokół wspólnego posiedzenia z Komisją Skarg, Wniosków i Petycji z 7 czerwca br. przyjęto jednogłośnie (obecnych 4 członków Komisji).

Protokół z 24 czerwca br. przyjęto jednogłośnie (obecnych 4 członków Komisji).

Ad. 3

Projekt uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu przedstawił dr Eligiusz Patalas Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka (załącznik nr 2 do protokołu). Uzasadnił potrzebę podjęcia uchwały i wniósł o jej pozytywne zaopiniowanie.

Przewodnicząca Komisji zauważyła, że w Raporcie zostały szczegółowo przedstawione wskaźniki efektywności, które pokazują sytuację ekonomiczno-finansową w Szpitalu.

Radny Feliks Kryszak zapytał, czy Dyrektor może zlikwidować najbardziej niedochodowe oddziały.

Dyrektor dr Eligiusz Patalas odpowiedział, że jako dyrektor nie może, ale jest to do zrobienia. Zaznaczył, że z punktu widzenia formalnego, czyli zaproponowania zmiany i jej przeprowadzenia to nie jest problem, ale za tym stoi człowiek. Szpital w Radziejowie i Strzelnie zawiesił chirurgię i wszyscy pacjenci przyjeżdżają do nas, a chirurgia przynosi 2 mln zł straty.

Przewodnicząca Komisji zapytała, czy Wojewoda wyraził na to zgodę.

Dyrektor Szpitala odpowiedział twierdząco.

Radny Piotr Woźniak powiedział, że szpitale zamykają oddziały i lekarze gdzieś przechodzą, a ciągle ich brakuje. Zdaniem radnego te problemy narastały latami.

Dr Eligiusz Patalas potwierdził, że zaniechania są wieloletnie, ale główna przyczyna jest jedna - źródło finansowania jest za małe w stosunku do „koszyka”, do którego wrzucono wszystko i szpitale mają obowiązek go zapełniać.

Radny Piotr Woźniak zauważył, że niektóre kraje na służbę zdrowia przeznaczają duży procent PKB, a pieniędzy i tak nie wystarcza.

Dyrektor Szpitala potwierdził, że np. Wielka Brytania przeznacza 12% PKB i uważa się tam, iż służba zdrowia jest niewydolna. Najlepiej są oceniane systemy mieszane, ale u nas na to zgody nie ma. Dyrektor przypomniał, że były dwie akcje oddłużania szpitali i tak naprawdę nie wiązało się to ze zmianami.

Radny Feliks Kryszak zapytał, czy gdyby Dyrektor otrzymał pieniędzy na np. 30 tysięcy pacjentów, a przyjął 33 tysiące i gdyby dofinansowanie było na 33 tysiące pacjentów, to naprawiłoby to finanse Szpitala.

Dyrektor Szpitala odpowiedział, że tu nie o to chodzi. Cały problem polega na tym, że 92% przyjmowanych przypadków jest opłacanych poniżej kosztów. Sytuacja, w której w większości jednorodnych grup pacjentów koszty są tak skalkulowane, że nie uwzględniają amortyzacji i to powoduje, że każdy pacjent, który przychodzi przynosi straty. Są takie dziedziny działalności, w której nie osiągamy i nie osiągniemy rentowności, bo ten punkt przecięcia nie ma miejsca.

Radny Piotr Woźniak zauważył, że Pan Dyrektor w czasie swojej działalności rozwijał Szpital, aby była możliwość leczenia w różnych kierunkach. Zapytał, czy z perspektywy czasu nie uważa, że niektóre kierunki niezbędne dla mieszkańców, nie zostały utworzone zbyt pochopnie.

Pan Dyrektor odpowiedział: „Nie uważam, bo choćby rozbudowa kardiologii o tę część inwazyjną, to bardzo dobry i potrzebny ruch. Druga inwestycja to rozwój okulistyki, która została bardzo dobrze wyposażona i generalnie zmniejsza straty. Natomiast jeżeli chodzi o likwidację oddziału rehabilitacji, to wtedy się zastanawiałem i teraz też bym się zastanawiał, ale są sanatoria i tylko czekają żeby podpisać z nimi umowę i przekazać im pacjentów. Tego też bym nie zmienił. Ponadto otwarcie pracowni rezonansu magnetycznego też było dobrym posunięciem, bo to była ucieczka przed wzrastającymi kosztami. Była to inwestycja 5 mln, która za 10 lat się zwróci”.

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

Ad. 4

Projekt uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Inowrocławskiego na 2019 rok przedstawiła Beata Zimon-Plaskota Skarbnik Powiatu (załącznik nr 3 do protokołu). Uzasadniła potrzebę podjęcia uchwały i wniosła o jej pozytywne zaopiniowanie.

W związku z tym, że nie było głosów w dyskusji przewodnicząca Komisji poddała pod głosowanie przedłożony projekt uchwały, który zaopiniowano jednogłośnie pozytywnie (obecnych 4 członków Komisji).

Ad. 5

Projekt uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2028 przedstawiła Beata Zimon-Plaskota Skarbnik Powiatu (załącznik nr 4 do protokołu). Uzasadniła potrzebę podjęcia uchwały, która jest pokłosiem zmian budżetowych i wniosła o jej pozytywne zaopiniowanie.

W związku z tym, że nie było głosów w dyskusji przewodnicząca Komisji poddała pod głosowanie przedłożony projekt uchwały, który zaopiniowano jednogłośnie pozytywnie (obecnych 4 członków Komisji).

Ad. 6

W sprawach bieżących radny Piotr Woźniak zapytał, czy nie byłoby zasadnym zorganizować spotkania z wójtami i burmistrzami w celu omówienia kwestii dotyczących form finansowania ścieżek rowerowych. Ponadto przypomniał, że w maju br. Wójt gminy Złotniki Kujawskie złożył deklarację dofinansowania remontu drogi powiatowej Pęchowo-Krażkowo. Zaproponował, aby Pani Starosta z Wójtem o tym porozmawiała, bo ta droga wymaga pilnej interwencji.

Radny Włodzimierz Figas poinformował, że ścieżki pieszo-rowerowe są ujęte w planach Obszaru Rozwoju Społeczno-Gospodarczego, było to omawiane z Panią Starostą i jest to brane pod uwagę. Zaznaczył, że są pewne problemy związane z uwłaszczeniem. Radny stwierdził, że gmina Złotniki Kujawskie zawsze partycypowała we współfinansowaniu zadań drogowych.

Po wyczerpaniu porządku obrad posiedzenie zakończono.

Przewodnicząca Komisji
Budżetu i Funduszy Europejskich

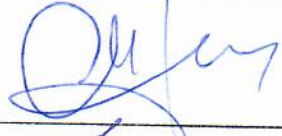
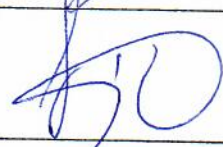
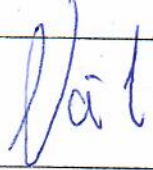
Jolanta Mrówczyńska

Protokołowała

J. Antczak
Jadwiga Antczak

zał w 1

Lista obecności członków
KOMISJI BUDŻETU I FUNDUSZY EUROPEJSKICH
na posiedzeniu w dniu 24 sierpnia 2019r.

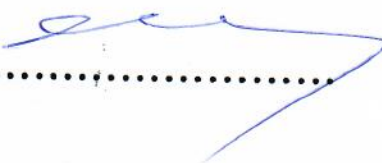
L.p.	Nazwisko i imię	Podpis
1.	Mrówczyńska Jolanta – przewodniczący	
2.	Kryszak Feliks - zastępca przewodniczącego	
3.	Figas Włodzimierz	
4.	Pawłowska Wiesława	nieobecna
5.	Woźniak Piotr	

Zaproszeni goście:

1. Beata Zimon-Plaskota
skarbnik Powiatu



2. Dr Elżbieta Łabala
Dyrektor Szpitala



3.....

.....

4.....

.....

5.....

.....

202 w 2

**UCHWAŁA Nr/....../2019
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 2019 r.**

w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu

Na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190, z późn. zm.¹) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjąć „Raport z sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za 2018 rok”, który stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu, stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierzyć Zarządowi Powiatu Inowrocławskiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego**

Marek Mieszko Gerus

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 2219, z 2019 r. poz. 492, poz. 730 i poz. 959.

na prośbę zastrzeżeń
względem projektu
23.07.2019
Elżbieta Muszyńska-Nowak
odpowiedzialna

**UZASADNIENIE DO UCHWAŁY Nr/...../2019
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 2019 r.**

w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu

Podjęcie przedmiotowej uchwały uzasadniają następujące okoliczności faktyczne.

Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu przedłożył wymagany przepisami prawa „Raport z sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za 2018 rok”.

Ponadto Dyrektor przedłożył w dniu 26 lipca 2019 r. „Raport z sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za 2018 rok. (Po korekcie)”. Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i zawiera w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2017 – 2018, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2019 – 2021 wraz z opisem przyjętych założeń. Przedłożony raport (w wersji po korekcie) zawiera ponadto podrozdział dotyczący informacji o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową ww. podmiotu leczniczego.

Podstawę prawną podjęcia przedmiotowej uchwały stanowi art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190, z późn. zm.) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511).

Z przywołanych przepisów wynika w szczególności, że do wyłącznej właściwości rady powiatu należy podejmowanie uchwał w innych sprawach zastrzeżonych do kompetencji rady powiatu, jak również, że kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej w terminie do 31 maja każdego roku sporządza i przekazuje podmiotowi tworzącemu raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Ponadto analizy oraz prognozy sytuacji finansowej dokonuje się na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych. Natomiast wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im punktowe oceny służące do analizy ekonomiczno-finansowej zostały określone w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 832). Jednocześnie przepis art. 53a ust. 4 ww. ustawy stanowi, że podmiot tworzący dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie raportu, o którym mowa wyżej.

W związku z powyższym wywołanie niniejszej uchwały jest zasadne.

Raport z sytuacji ekonomiczno – finansowej
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. L. Błazka w Inowrocławiu
za 2018 rok.
(Po korekcie)

2019-07-25

1. Informacje podstawowe	3
1.1. Wizytówka zakładu	3
1.2. Działalność zakładu	4
1.3. Współpraca z innymi placówkami medycznymi	5
1.4. Outsourcing	5
1.5. Realizacja kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia	5
1.6. Zatrudnienie	6
1.6.1. Zatrudnienie na podstawie umowy o pracę	6
1.6.2. Przeciętne zatrudnienie i podpisane umowy w ramach umów cywilnoprawnych	6
1.6.3. Struktura zatrudnienia wg wieku	7
2. Dokąd zmierzamy	7
2.1. Misja Szpitala	7
2.2. Strategia Szpitala	7
2.3. Zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową	7
2.4. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej Szpitala w latach 2017 – 2018	11
3. Założenia do prognozy ekonomiczno – finansowej na kolejne trzy lata obrotowe	12
3.1. Analiza SWOT	12
3.2. Analiza finansowa do prognozy na lata 2019-2021	13
3.3. Analiza wskaźnikowa do prognozy na lata 2019-2021	14

1. Informacje podstawowe

1.1. Wizytówka zakładu

Nazwa:

Pełna nazwa zakładu: Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu (do dnia 8 maja 2013 r. działający pod nazwą: Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu)¹

Skrócona nazwa zakładu: Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu

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

Dane kontaktowe:

Numer telefonu zakładu: 52-354-55-00

Numer faksu zakładu: 52-357-42-30

Adres poczty elektronicznej zakładu: sekr.nacz@szpitalino.pl

Adres witryny internetowej zakładu: www.szpitalino.pl

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

Szczególna forma prawna: powiatowa samorządowa jednostka organizacyjna

Własność: samorządowa. Szpital należy do jednego właściciela – jednostki samorządu terytorialnego Powiatu Inowrocławskiego; w ogólnej wartości kapitału udział własności Powiatu Inowrocławskiego stanowi 100%

Data rozpoczęcia działalności przez zakład: 04.12.1998 r.

Przedmiot działalności zakładu:

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

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

8610 Z - Działalność Szpitali

Numer księgi rejestrowej w Rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą: 000000002232²

Organ rejestrowy: Wojewoda Kujawsko-Pomorski

Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000002494

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

Numer REGON: 092358780

Numer REGON zakładów leczniczych Szpitala:

- 1) Szpital Powiatowy – 092358780000028,
- 2) Przychodnia Przyszpitalna – 092358780000042,
- 3) Zakład Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego – 092358780000050,
- 4) Zakład Rehabilitacji Leczniczej – 092358780000067,
- 5) Zakład Opieki Długoterminowej i Paliatywno-Hospicyjnej – 092358780000035.

Numer NIP: 556-22-39-217

Podmiot tworzący: Rada Powiatu Inowrocławskiego

Organy zakładu: Dyrektor, Rada Społeczna

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

Od 01.12.2012 r. do 30.11.2018 r. na stanowisku Dyrektora zatrudniony był – w drodze powołania – dr n. med. Eligiusz Patalas (powołanie uchwałą nr 376/2012 Zarządu Powiatu w Inowrocławiu z dnia 26.11.2012 r.).

Z dniem 13.03.2019 r. na stanowisko Dyrektora ponownie został powołany dr n. med. Eligiusz Patalas, na okres sześciu lat, tj. do 12.03.2025 r. (uchwała nr 49/2019 Zarządu Powiatu Inowrocławskiego z dnia 13.03.2019 r.).

¹zmiana nazwy podmiotu leczniczego na podstawie Uchwały Nr XXIX/292/2013 z 29 marca 2013 r. w sprawie nadania Statutu Szpitalowi Wielospecjalistycznemu im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu

1.2. Działalność zakładu

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu (dalej: Szpital w Inowrocławiu) prowadzi działalność za pomocą następujących przedsiębiorstw:

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

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

- Strukturę organizacyjną Szpitala w Inowrocławiu stanowią jednostki i komórki organizacyjne poszczególnych zakładów leczniczych wyodrębnione w Regulaminie Organizacyjnym Szpitala w Inowrocławiu, w tym jednostki organizacyjne:
- Szpital (wielospecjalistyczny) wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: oddziały szpitalne (w tym: szpitalny oddział ratunkowy, stacja dializ), izba przyjęć, izba przyjęć położniczo-ginekologiczna, blok operacyjny, apteka szpitalna;
- Stacjonarna Opieka Paliatywno-Hospicyjna wraz z komórką organizacyjną, taką jak: oddział opieki paliatywnej;
- Poradnie Specjalistyczne (wielospecjalistyczne) wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: poradnie specjalistyczne (w tym: szkoła rodzenia zintegrowana z poradnią prolaktacyjną, pracownia audiometryczna w strukturze poradni laryngologicznej), zespół wyjazdowy opieki paliatywnej domowej/hospicjum domowe);
- Poradnie Medycyny Pracy wraz z komórkami organizacyjnymi, takim jak: poradnia medycyny pracy, poradnia pracownicza;
- Pomoc Doraźna i Transport Medyczny wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: poradnia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, zespół wyjazdowy ogólny (w tym: wyjazdowa pomoc lekarska i pielęgniarska w ramach nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej), zespół transportu medycznego (w tym: zespół transportu medycznego specjalistyczny, zespoły transportu sanitarnego), dyspozytornia medyczna – zakładowa;
- Zespoły Ratownictwa Medycznego wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: zespoły ratownictwa medycznego - podstawowe i specjalistyczny;
- Pracownia Rehabilitacji wraz z komórką organizacyjną, taką jak: pracownia fizjoterapii;
- Centralne Laboratorium Analityczne wraz z komórką organizacyjną, taką jak centralne laboratorium analityczne;
- Zakład Mikrobiologii Lekarskiej wraz z komórką organizacyjną, taką jak: zakład mikrobiologii lekarskiej;
- Zakład Anatomii Patologicznej wraz z komórką organizacyjną, taką jak: zakład anatomii patologicznej;
- Bank Krwi z Pracownią Serologiczną wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: bank krwi, pracownia serologiczna;
- Zakład Diagnostyki Obrazowej wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia rentgenowska i mammograficzna, pracownia ultrasonograficzna, pracownia tomografii komputerowej, pracownia densytometrii, pracownia rezonansu magnetycznego;
- Pracownie Endoskopowe wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia endoskopii gastroenterologicznej, pracownia bronchoskopii;
- Pracownie Elektrofizjologiczne wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia elektrodiaagnostyki (EKG), pracownia elektrodiaagnostyki (EEG, WP, EMG), pracownia elektrofizjologii i stymulacji serca;
- Pracownie Diagnostyczno-Zabiegowe w Kardiologii wraz z komórkami organizacyjnymi, takimi jak: pracownia echokardiograficzna, pracownia hemodynamiki.

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

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

- działalności wydawniczej,
- usług kserograficznych, bindowania i laminowania dokumentów,
- usług medycznego zabezpieczenia imprez.

1.3. Współpraca z innymi placówkami medycznymi

Aby zapewnić właściwą realizację świadczeń zdrowotnych Szpital w Inowrocławiu współpracuje na podstawie zawartych umów z podmiotami zewnętrznymi w zakresie świadczenia usług medycznych.

Jednocześnie Szpital w Inowrocławiu wykonuje na rzecz innych podmiotów wykonujących działalność leczniczą świadczenia zdrowotne z zakresu specjalności posiadanych pracowni diagnostycznych i zabiegowych (diagnostyki laboratoryjnej, mikrobiologicznej i serologicznej, diagnostyki patomorfologicznej (w tym z zakresu cytologii, histopatologii i technik specjalnych), diagnostyki obrazowej (w tym z zakresu USG, tomografii komputerowej, rezonansu magnetycznego – od 08.12.2018 r., rentgenodiagnostyki ogólnej, mammografii pacjentek w innym przedziale wiekowym niż określony przez NFZ, echokardiografii, elektrofizjologii/elektrodiagnostyki: EKG, EEG, endoskopii).

1.4. Outsourcing

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

- kompleksowej usługi żywienia w systemie tacowym,
- usług ochrony osób i mienia,
- usług kompleksowego utrzymania porządku, czystości i dezynfekcji oraz transportu wewnętrznego ~wraz z czynnościami pomocniczymi przy pacjencie w pomieszczeniach szpitala,
- usług informatycznych.

1.5. Realizacja kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia

W 2018 roku Szpital w Inowrocławiu świadczył usługi medyczne na podstawie zawartych umów z NFZ na poszczególne rodzaje działalności z określonym terminem ich obowiązywania.

Od 1 października 2017 roku nastąpiła zmiana zasad finansowania świadczeń zdrowotnych wykonywanych przez Szpital. Na podstawie art. 2 ust. 4 ustawy z dnia 23 marca 2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2017 roku, poz. 844) została wprowadzona nowa instytucja prawna w postaci systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej, dalej: system zabezpieczenia.

Finansowanie świadczeń zostało oparte w znacznej mierze na finansowaniu ryczałtowym obejmującym łącznie wszystkie profile, rodzaje i zakresy, w ramach których świadczeniodawca udziela świadczeń w systemie zabezpieczenia (np. łącznie ambulatoryjne leczenie specjalistyczne - porady specjalistyczne, zabiegowe, pierwszorzadowe i leczenie szpitalne – hospitalizacje nie uwzględnione poza ryczałtem).

Poza finansowaniem ryczałtowym świadczenia opieki zdrowotnej wymagają odrębnego finansowania, do których zaliczono m.in. świadczenia kosztochłonne (tj. tomografia komputerowa, rezonans magnetyczny, badania endoskopowe przewodu pokarmowego), świadczenia zapewniające kompleksową opiekę (tj. chemioterapia, programy lekowe), czy też świadczenia dotychczas nielimitowane (tj. świadczenia szpitalne w zakresie ostrego zawału serca) oraz świadczenia wyspecjalistyczne (tj. zabiegi usunięcia żółci, endoprotezoplastyka stawu biodrowego lub kolanowego) oraz świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej.

Poza systemem zabezpieczenia świadczenia finansowane są na podstawie postępowań konkursowych lub aneksów przedłużających umowy (leczenie stomatologiczne, profilaktyczne programy zdrowotne, świadczenia hemodializ, opieka paliatywna i hospicyjna, opieka psychiatryczna i leczenia uzależnień, ratownictwo medyczne, podstawowa opieka zdrowotna – transport medyczny, rehabilitacja lecznicza, programy zdrowotne-lekowe, ambulatoryjna opieka specjalistyczna w tym: poradnia neurochirurgiczna, poradnia onkologiczna i poradnia hematologiczna).

Wartościowe zestawienie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia Oddział w Bydgoszczy o udzielanie świadczeń zdrowotnych w 2018 roku

Wyszczególnienie	w tys. zł	
	2018	
Ogółem przychody za świadczenia usług medycznych oraz realizacja postanowień dotyczących podwyżek wg obowiązujących przepisów prawa	140 542,6	
Oddziały szpitalne	93 303,7	
Szpitalny Oddział Ratunkowy	11 023,2	
Leczenie szpitalne programy terapeutyczne (lekowe)	796,4	
Leczenie szpitalne chemioterapia	2 315,2	
Świadczenia zdrowotne odrębnie kontraktowane (hemodializy)	5 025,9	
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	9 378,6	
Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	1 754,8	
Rehabilitacja lecznicza	1 765,1	
Opieka paliatywna i hospicyjna	3 373,4	

Ciąg dalszy tabeli: Wartościowe zestawienie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia Oddział w Bydgoszczy o udzielanie świadczeń zdrowotnych w 2018 roku

Wyszczególnienie	2018
Psychoterapia i psychologia	1 001,8
Leczenie stomatologiczne w zakresie chirurgii stomatologicznej	202,2
Profilaktyczne programy zdrowotne	94,2
Ratownictwo medyczne i transport	7 374,0
Podstawowa opieka zdrowotna w ramach nocnej i świątecznej ambulatoryjnej i wyjazdowej opieki lekarskiej, transport	3 134,1

Wartość zawartych umów o udzielanie świadczeń zdrowotnych zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia Oddział w Bydgoszczy określają poziom finansowania usług medycznych świadczonych przez Szpital w Inowrocławiu.

W 2018 roku umowy z NFZ ogółem ukształtowały się na poziomie 140 542,6 tys. zł i dotyczyły świadczeń usług medycznych wg jednostek rozliczeniowych na wartość 129 895,0 tys. zł i realizacji postanowień dotyczących podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych na wartość 10 647,6 tys. zł.

1.6. Zatrudnienie

1.6.1. Zatrudnienie na podstawie umowy o pracę

Przeciętne zatrudnienie w ramach umowy o pracę w 2018 roku

(etaty przeliczeniowe)

Lp.	Wyszczególnienie	2018
	Ogółem	1 063,2
1	Personel działalności podstawowej, w tym:	860,0
	Lekarze medycyny	56,8
	Personel medyczny inny, z wyższym wykształceniem	46,3
	Pielęgniarki i położne	476,9
	Pozostały personel średni medyczny	253,0
	Niższy medyczny	27,0
2	Personel gospodarczy	114,2
3	Administracja	89,0

W 2018 roku przeciętne zatrudnienie w ramach umowy o pracę ogółem ukształtowało się na poziomie 1 063,2 etatów przeliczeniowych.

1.6.2. Przeciętne zatrudnienie i podpisane umowy w ramach umów cywilnoprawnych

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy działalności leczniczej, Szpital udziela zamówienia na świadczenia w określonym zakresie usług zdrowotnych podmiotowi wykonującemu działalność leczniczą w ramach umów cywilnoprawnych na:

- świadczenia zdrowotne udzielane przez lekarzy, pielęgniarki i położne oraz ratowników medycznych w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym, innych oddziałach Szpitala, poradniach specjalistycznych, w tym w Poradni Medycyny Pracy oraz w Zakładzie Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego,
- świadczenia w zakresie wykonywania specjalistycznych badań lekarskich z zakresu diagnostyki obrazowej oraz endoskopii gastroenterologicznej,
- świadczenia zdrowotne udzielane przez diagnostów laboratoryjnych w pracowniach diagnostycznych Szpitala,
- świadczenia zdrowotne z zakresu patomorfologii w Zakładzie Anatomii Patologicznej,
- świadczenia zdrowotne udzielane przez techników fizjoterapii w Pracowni Rehabilitacji.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	Podpisane umowy na procedury medyczne
Personel działalności podstawowej, w tym:	244	137
Lekarze	129	123
Personel medyczny inny, z wyższym wykształceniem	7	1
Pielęgniarki i położne	50	2
Pozostały personel średni medyczny	58	11

Zatrudnienie personelu medycznego w ramach umów cywilnoprawnych w 2018 roku ukształtowało się na poziomie 244 etaty, które wynikają z przeliczenia liczby przepracowanych godzin i normatywnego czasu pracy. Ponadto w 2018 roku Szpital podpisał 137 umów cywilnoprawnych z personelem medycznym na wykonywanie kontraktów zadaniowych, np. procedur medycznych, porad specjalistycznych, badań diagnostyki obrazowej, w tym z zakresu USG, tomografii komputerowej, mammografii, echokardiografii, hemodynamiki/angiografii, elektrofizjologii/elektrodiagnostyki EKG i EEG, endoskopii.

1.6.3. Struktura zatrudnienia wg wieku

Struktura personelu Szpitala wg wieku w 2018 roku

Wyszczególnienie		Wiek						
		do 30 lat	31-35	36-40	41-45	46-50	51-55	powyżej 55 lat
2018 r.	zatrudnieni	144	94	73	124	208	233	207
	struktura	13,3%	8,7%	6,7%	11,5%	19,2%	21,5%	19,1%

Zatrudnienie pracowników Szpitala w 2018 roku wg wieku ukształtowało się następująco:

- 28,7 % ogółu zatrudnionych (311 pracowników) stanowiły osoby w wieku do 40 lat,
- 71,3 % ogółu zatrudnionych (772 pracowników) stanowiły osoby w wieku powyżej 40 lat.

W 2017 roku zatrudnienie w analogicznych przedziałach wiekowych kształtowało się na poziomie odpowiednio 26,3 % i 73,7 %. W przedziale wiekowym do 40 lat w 2018 roku zwiększyło się zatrudnienie o 32 osoby, w porównaniu do roku poprzedniego, natomiast zatrudnienie powyżej 40 lat zmniejszyło się o 9 osób.

2. Dokąd zmierzamy

2.1. Misja Szpitala

Misja Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu:

*„Jest wielu pacjentów których nie można wyleczyć,
ale nie ma takiego któremu nie możemy pomóc”*

Najważniejszym zadaniem Szpitala jest niesienie pomocy w rozwiązywaniu szeroko rozumianych problemów zdrowotnych. Swoją misję Szpital realizuje poprzez udzielanie specjalistycznej opieki medycznej na najwyższym poziomie, w sposób ciągły dla wszystkich mieszkańców powiatu inowrocławskiego i powiatów ościennych, którzy takiej opieki potrzebują. Opieka medyczna dostarczana jest przez odpowiednio przygotowany i wyposażony zespół.

2.2. Strategia Szpitala

Strategia Szpitala opracowana została na lata 2014 – 2020. Główne cele strategii Szpitala wynikają z przyjętej polityki jakości.:

- dostarczenie bezpiecznej i wysokiej jakości opieki zdrowotnej wszystkim zgłaszającym się pacjentom poprzez doskonalenie Systemu Zarządzania Jakością;
- poprawa dostępności do świadczeń opieki zdrowotnej poprzez zwiększenie ich zakresu w lecznictwie stacjonarnym i ambulatoryjnym;
- uzyskanie płynności finansowej na poziomie akceptowalnym przez organ założycielski, zapewniającym głównie mieszkańcom powiatu inowrocławskiego stały i nieograniczony dostęp do świadczeń opieki zdrowotnej - szpitalnych, ambulatoryjnych: specjalistycznych, z zakresu ratownictwa i transportu medycznego oraz nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej.

2.3. Zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową

- Działalność podstawowa Szpitala związana ze świadczeniem usług medycznych w 2018 roku finansowana była wg wprowadzonej zmiany zasad finansowania świadczeń zdrowotnych od 1 października 2017 roku, na podstawie art. 2 ust. 4 ustawy z dnia 23 marca 2017 roku o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2017 roku, poz. 844). Szpital zakłada, że w latach 2019-2021 finansowanie świadczeń zdrowotnych odbywać się będzie na zasadach wymienionych w powołanej wyżej ustawie i nie zmienionym zakresie usług medycznych.
- Stopniowy wzrost w kolejnych latach minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej wpłynął na wzrost wartości umów dotyczących usług realizowanych w outsourcingu, podwyższając tym samym koszty działalności Szpitala.
- Szpital realizuje podwyżki wg obowiązujących przepisów prawnych dla pielęgniarek i położnych oraz dla ratowników medycznych. Od 1 lipca 2018 roku obowiązkową podwyżką zostali objęci lekarze specjaliści w zamian za rezygnację z wykonywania pracy poza głównym miejscem zatrudnienia, których płacę zasadniczą określono na poziomie 6750 zł. Natomiast lekarze pracujący na umowach cywilnoprawnych, przeliczając podwyżkę do 6750 zł brutto dla „etatowców” również wysuwają żądania radykalnego zwiększenia stawek godzinowych za wykonywaną pracę. Pilną potrzebą jest zabezpieczenie środków dla kolejnych grup zawodowych m.in. techników elektroradiologii, fizjoterapeutów, diagnostów laboratoryjnych, z którymi Szpital jest w sporze zbiorowym. Zróżnicowanie poziomów wynagrodzeń wprowadza napięcia między grupami zawodowymi objętymi podwyżkami a pozostałym personelem.
- Na podstawie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie sposobu ustalania minimalnych norm zatrudnienia pielęgniarek i położnych w podmiotach leczniczych niebędących przedsiębiorcami (Dz. U. z 2012, poz. 154, z późn. zm.), Szpital w Inowrocławiu dokonał aktualizacji określonych norm. W związku z tym, że na rynku pracy występuje brak tej grupy zawodowej, Szpital w

celu zapewnienia pacjentom należytej opieki sukcesywnie zwiększa zatrudnienie opiekunów medycznych.

- Na dzień 31.03.2019 roku Urząd Marszałkowski nie sfinansował kwoty 1 371,7 tys. zł, która dotyczyła udziału środków z funduszy UE realizowanego projektu pn.: *Poprawa jakości świadczeń opieki zdrowotnej i bezpieczeństwa pacjentów Szpitala Wielospecjalistycznego im dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu poprzez dostosowanie infrastruktury na potrzeby Poradni Onkologicznej, Poradni Chirurgii Onkologicznej, Poradni Hematologicznej oraz doposażenie w wyroby medyczne i inny sprzęt powyższych poradni i innych komórek organizacyjnych*. Łączna kwota wydatków na ww. projekt wynosiła 5 706,8 tys. zł, w tym dofinansowanie z funduszu UE 2 812,4 tys. zł.
Na dzień sporządzenia raportu nie zostało zakończone rozliczenie projektu unijnego. Trwa weryfikacja postępowań przetargowych. Zobowiązania finansowe związane z zakupem sprzętu medycznego w wysokości 2,8 mln zł Szpital musiał pokryć z własnych środków finansowych. W związku z brakiem środków finansowych Szpital zdecydował o zaciągnięciu kredytu długoterminowego. 21 marca 2019 roku Szpital w Inowrocławiu zawarł umowę kredytową o kredyt inwestycyjny z przeznaczeniem na refinansowanie nakładów inwestycyjnych ww. projektu. Wysokość kredytu 3 000,0 tys. zł, płatny w 60 ratach z oprocentowaniem zmiennym ustalonym w oparciu o stawkę WIBOR 1M powiększoną o stałą marżę Banku w wysokości 3,00 p.p. Stan wykorzystania kredytu inwestycyjnego na 31.03.2019 roku wynosił 3 000,0 tys. zł.
- W 2018 roku w związku z wystąpieniem podwyższonego ryzyka epidemiologicznego przeprowadzono gruntowny i kosztochłonny remont w Oddziale Anestezjologii i Intensywnej Terapii.
- W 2018 roku wprowadzony został dodatkowy element leczenia w zakresie przeszczepu flory jelitowej, mającej na celu wyeliminowania ryzyka zakażenia epidemiologicznego.
- W 2018 roku w trybie nadzwyczajnym wynikającym z przyczyn technicznych wyremontowany został hol główny Szpitala.
- Na podstawie dyrektywy w sprawie sfałszowanych produktów leczniczych oraz rozporządzenia delegowanego przez Komisję (UE) 2016/1614, Szpital w 2018 roku obowiązkowo podłączył się do systemu bazy Szpitala do Krajowej Organizacji Weryfikacji Autentyczności Leków.
- W 2018 roku nastąpiła elektronizacja zamówień publicznych zgodnie z przepisami dyrektyw UE, nakazującym państwom członkowskim wprowadzenie obowiązkowej komunikacji w postępowaniach o udzielanie zamówień publicznych przy użyciu środków komunikacji elektronicznej.
- W 2018 roku rozpoczęto wprowadzanie elektronicznego obiegu dokumentacji wewnętrznej.
- Zakup oprogramowania i sprzętu komputerowego w celu wywiązania się Szpitala z wprowadzonych obowiązków przez niżej wymienione przepisy prawne: (w 2018 r kontynuowano podjęte wcześniej działania, rozpoczęto lub przygotowano do realizacji w następnym roku, a część zakończono)
-> zintegrowany System Monitorowania Obrotu Produktami Leczniczymi (ZSMOPL) - zestawy komputerowe (ustawa z dnia 6 września 2001 r. Prawo farmaceutyczne, ustawa z dnia 28 kwietnia 2011 r. o systemie informacji w ochronie zdrowia),
-> elektroniczna dokumentacja medyczna - zestawy komputerowy, komputery typu AiO, rozbudowa sieci logicznej, stworzenie nowych stanowisk komputerowych dla pielęgniarek, czytniki kodów kreskowych (ustawa z dnia 28 kwietnia 2011 r. o systemie informacji w ochronie zdrowia),
-> e-zwolnienia - zestawy komputerowe, urządzenia drukujące, licencja E-ZLA AMMS Asseco (ustawa z dnia 25 czerwca 1999 r. o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa),
-> e-recepty - zestawy komputerowe, urządzenia drukujące, pakiet sms'ów (ustawa z dnia 1 marca 2018 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z wprowadzeniem e-recepty)
-> archiwizacja danych z Systemu Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa -> licencja import SWD.
- Realizowano zalecenia pokontrolne wydawane przez Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego w Bydgoszczy dotyczących dostosowania pomieszczeń i infrastruktury Szpitala do obowiązujących przepisów i regulacji prawnych
- W 2018 roku Szpital w Inowrocławiu zrealizował niżej wymienione inwestycje. Ogółem zakupiono środki trwałe na wartość 16 184,2 tys. zł, w tym:
 - z własnych środków w wysokości 4 330,9 tys. zł,
 - z dotacji Powiatu Inowrocławskiego w wysokości 1 500,0 tys. zł,
 - z innych dotacji, tj. UE, Ministerstwa Zdrowia i gmin oraz z darowizn w wysokości 3 166,0 tys. zł,
 - w leasingu w wysokości 7 187,3 tys. zł.

W grudniu 2018 roku Szpital w Inowrocławiu zrealizował zakup rezonansu magnetycznego wraz z modernizacją pomieszczeń. Wydatki związane z powyższą realizacją zaplanowanego zadania wyniosły ogółem 5 386,0 tys. zł. Na dofinansowanie zakupu rezonansu magnetycznego Powiat Inowrocławski przekazał dotację w wysokości 1 500,0 tys. zł, do których doliczone zostały odsetki 0,2 tys. zł. Pozosta-

łą kwotę dotyczącą zakupu sprzętu (3 885,8 tys. zł), Szpital w Inowrocławiu ureguje w systemie ratnym w okresie 5 lat.

W listopadzie 2018 roku w ramach dotacji z Ministerstwa Zdrowia Szpital zakupił dwie stacje monitorujące i osiem kardiomonitorów na łączną kwotę 72,9 tys. zł.

W lutym 2018 roku Szpital otrzymał dotację w wysokości 18,0 tys. zł z Urzędu Gminy w Pakości na dofinansowanie 2 szt. rejestratorów typu Holter z przeznaczeniem do Pracowni Elektrodiagnostyki (EKG) i 1 szt. aparatu do rozmazu krwi obwodowej z przeznaczeniem do Pracowni Hematologii Manualnej Centralnego Laboratorium Analitycznego. W analizowanym okresie Urząd Gminy w Kruszwicy przekazał dotację w wysokości 24,0 tys. zł. Kwota ta została przeznaczona na dofinansowanie aparatu elektrochirurgicznego do Sali Operacyjnej Laryngologicznej, stołu do masażu dla Pracowni Rehabilitacji oraz dwóch soczewek diagnostycznych do Sali Operacyjnej Okulistycznej. W lipcu 2018 roku Szpital otrzymał dotację w Urzędzie Gminy Inowrocław na kwotę 30,0 tys. zł. Szpital przeznaczył tą kwotę na zakup 8 szt. materacy przeciwoleżynowych. W grudniu 2018 roku Szpital otrzymał dotację z Urzędu Gminy w Janikowie z przeznaczeniem na dofinansowanie materaca przeciwoleżynowego i resektoskopu na łączną kwotę 29,1 tys. zł.

W 2018 roku, Szpital zakupił z własnych środków pralnicowirówkę na kwotę 34,4 tys. zł, urządzenie do pośmiertnej obsługi ciał (komory chłodnicze i wózek hydrauliczny) na kwotę 113,7 tys. zł, sprzęt i aparaturę medyczną w ramach zakupów interwencyjnych w wysokości 921,5 tys. zł, oraz sprzęt komputerowy na kwotę 322,1 tys. zł. W lutym br. w związku z zakończeniem leasingu operacyjnego Szpital wykupił samochód stanowiący specjalistyczny środek transportu sanitarnego na kwotę 34,4 tys. zł.

W marcu 2018 roku wykonano dokumentację projektową placu parkingowego na kwotę 10,4 tys. zł. wychodząc naprzeciw oczekiwaniom społecznym rosnącej liczbie pacjentów wymagającym obsługi przez Szpital, którzy poszukują pod Szpitalem miejsc parkingowych.

W III i IV kwartale Szpital realizował prace modernizacyjne i zakup sprzętu medycznego dotyczące projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, pn.:Poprawa jakości świadczeń opieki zdrowotnej i bezpieczeństwa pacjentów Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu poprzez dostosowanie infrastruktury na potrzeby Poradni Onkologicznej, Poradni Chirurgii Onkologicznej, Poradni Hematologicznej oraz doposażenie w wyroby medyczne i inny sprzęt powyższych poradni i innych komórek organizacyjnych. Łączna kwota wydatków na ww. projekt wynosiła 5 706,8 tys. zł, w tym dofinansowanie z funduszu UE 2 812,4 tys. zł.

W analizowanym okresie 2018 roku Szpital otrzymał od Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy - aparat do screeningowego badania słuchu OTOREAD z wyposażeniem dla Oddziału Neonatologicznego, zestaw do rejestracji ciśnienia metodą HOLTERA z wyposażeniem dla Oddziału Dziecięcego, zestaw do rejestracji EKG metodą HOLTERA z wyposażeniem dla Oddziału Dziecięcego. Łączna wartość darowanego sprzętu przez WOŚP wyniosła 42,9 tys. zł. W badanym okresie 2018 roku Szpital otrzymał od Narodowego Funduszu Ochrony Zdrowia 5 szt. stanowisk do pielęgnacji noworodka dla Oddziału Dziecięcego, łóżeczka noworodkowe-3 szt. dla Oddziału Neonatologicznego i Oddziału Położniczo-Ginekologicznego oraz laktator i telemetrię płodową dla Oddziału Ginekologiczno-Położniczego. Łączna wartość środków darowanych przez NFOZ w 2018 roku wyniosła 96,5 tys. zł. W grudniu 2018 roku Urząd Marszałkowski w Toruniu przekazał defibrylator Lifepak o wartości 40,2 tys. zł, z przeznaczeniem do specjalistycznego środka transportu ratownictwa medycznego.

Na koniec marca 2018 roku zrealizowano zakup 14 samochodów stanowiących specjalistyczne środki transportu sanitarnego w ramach leasingu operacyjnego na łączną wartość 3 301,5 tys. zł ze spłatą w okresie trzech lat.

Planowane inwestycje w 2019 roku

Plan inwestycyjny na 2019 rok Szpitala w Inowrocławiu w zakresie zakupu środków trwałych wynika z rzeczywistego stanu technicznego środków trwałych i najpilniejszych potrzeb zapewniających prawidłowe prowadzenie działalności Szpitala, a także z wymogów NFZ dotyczących warunków kontraktowania świadczeń. Według stanu na dzień 10 maja 2019 roku został oszacowany na kwotę 7 577,3 tys. zł, w tym z dotacji funduszy UE 2 182,2 tys. zł i dotacji Powiatu Inowrocławskiego w wysokości 1 000,0 tys. zł. Pozostała kwota finansowania (4 395,1 tys. zł) powinna być zabezpieczona ze środków własnych Szpitala.

Płatnik, tj. NFZ w swojej wycenie świadczeń nie uwzględnia inwestycji, a tylko zapłatę za wykonaną procedurę. Dlatego prezentowany plan inwestycyjny nie znajduje pokrycia w posiadanych przez Szpital środkach finansowych. Szpital w Inowrocławiu szacuje, że może sfinansować z własnych środków udział własny w aplikowanych projektach unijnych w wysokości 385,1 tys. zł, częściowo sprzęt i aparaturę medyczną oraz sprzęt komputerowy zakupiony w trybie interwencyjnym. Pozostałe inwestycje będą mogły być zrealizowane w przypadku pozyskania dodatkowych zewnętrznych źródeł finansowania w wysokości od 4 do 5 mln zł..

W planie inwestycyjnym uwzględniono najpilniejsze prace, zakupy w zakresie infrastruktury technicznej oraz realizację aplikowanych projektów finansowanych z udziałem środków UE tj.:

- Budowa kujawsko-pomorskiego systemu udostępnienia elektronicznej dokumentacji medycznej - II etap, projekt realizowany będzie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 i dotyczy zakupu sprzętu komputerowego i oprogramowania w zakresie elektronicznego obiegu dokumentacji medycznej,
- Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020,
- Przebudowa rozdzielni energetycznej głównej szpitala w celu zabezpieczenia urządzeń w związku z rosnącym sukcesywnie zużyciem energii elektrycznej oraz związanego z tym zużyciem wzrostu zapotrzebowania mocy zamówionej z wymianą urządzeń oraz kabli zasilających do budynków (łącznie koszt robót energetycznych 1 650,0 tys. zł), wykonanie dokumentacji w 2019 roku 70,0 tys. zł,
- Wymiana poziomów instalacji wodociągowych 100,0 tys. zł - z uwagi na bardzo zły stan techniczny instalacji wodociągowych (korozja, powstawanie osadów), zachodzi potrzeba wymiany poziomów instalacji wodociągowych. Następnym etapem powinna być wymiana pionów instalacji wodociągowych.
- Wymiana pionu instalacji wodno kanalizacyjnego 70,0 tys. zł oraz zakupy środków trwałych, przede wszystkim sprzętu i aparatury medycznej, tj.:
 - Myjnia dezynfektor 180,0 tys. zł z przeznaczeniem dla Centralnej Sterylizatorni,
 - Sterylizator parowy przelotowy o pojemności 8 STE 400,0 tys. zł dla Centralnej Sterylizatorni,
 - Defibrylatory 3 szt. (170,0 tys. zł) z przeznaczeniem dla specjalistycznych środków transportu sanitarnego Zespołów Ratownictwa Medycznego,
 - Wieża laparoskopowa 500,0 tys. zł z przeznaczeniem do Bloku Operacyjnego,
 - Stół operacyjny ortopedyczny 300,0 tys. zł z przeznaczeniem do Bloku Operacyjnego,
 - Stół operacyjny 100,0 tys. zł z przeznaczeniem do Sali zabiegowej w Oddziale Położniczo - Ginekologicznym na odcinku ginekologii,
 - OCT laserowy Tomograf komputerowy 500,0 tys. zł z przeznaczeniem do Poradni Okulistycznej z Gabinetem Laserowym Tomografii Komputerowej OCT i Oddziału Okulistycznego,
 - Aparat do znieczulania 130,0 tys. zł dla Bloku Operacyjnego
 - Videobronchoskop 190,0 tys. zł, do Pracowni Endoskopii Gastroenterologicznej,
 - Archiwizacja badań endoskopowych 70,0 tys. zł do Pracowni Endoskopii Gastroenterologicznej,
 - Przyłóżkowy aparat rtg jezdny 350,0 tys. zł do Zakładu Diagnostyki Obrazowej,
 - Integracja aparatów rtg i usg z systemem PAKS RIKS 100,0 tys. zł do Zakładu Diagnostyki Obrazowej,
 - Aparat do dezynfekcji pomieszczeń metodą zamgławiania dla wszystkich oddziałów, szczególnie Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii w celu dezynfekcji pomieszczeń ze szczególnym uwzględnieniem sytuacji zagrożeń epidemicznych 70,0 tys. zł,
 - Magiel 80,0 tys. zł z przeznaczeniem do Działu Pralni i Dezynfekcji,
 - Sprzęt i aparatura medyczna w ramach zakupów w trybie interwencyjnym na kwotę około 1 430,0 tys. zł,
 - Modernizacja systemu informatycznego i sprzętu komputerowego na kwotę około 200,0 tys. zł.

Przedstawione ceny są cenami szacunkowymi.

Zakup ww. środków trwałych ma na celu zakup nowego lub wymianę wyeksploatowanego sprzętu i aparatury medycznej i przyczyni się do utrzymania obowiązującego standardu w zakresie wyposażenia komórek organizacyjnych Szpitala w Inowrocławiu w sprzęt medyczny i aparaturę medyczną oraz poprawę jakości i bezpieczeństwa udzielanych świadczeń medycznych.

Realizacja planowanych zakupów środków trwałych uzależniona będzie od terminowego pozyskania środków na dofinansowanie z obcych źródeł, przede wszystkim dotacji z Powiatu Inowrocławskiego i ościennych gmin, Funduszy Unii Europejskiej oraz możliwości zaangażowania środków finansowych własnych.

Zrealizowane inwestycje w 2019 roku na dzień 31.03.2019 r.

Szpital w Inowrocławiu w okresie od 01.01. do 31.03.2019 roku zrealizował zakupy środków trwałych na wartość 377,5 tys. zł.

W analizowanym okresie Szpital zakupił aparaturę i sprzęt medyczny:

- z własnych środków w wysokości 279,7 tys. zł,
 - ze funduszy UE w wysokości 44,9 tys. zł
 - z dotacji Urzędu Gminy w Rojewie w wysokości 5,0 tys. zł,
- oraz otrzymał sprzęt medyczny w formie darowizny na kwotę 47,8 tys. zł.

Od 01.01 do 31.03.2019 roku, Szpital zakupił z własnych środków sprzęt i aparaturę medyczną w ramach zakupów interwencyjnych w wysokości 179,6 tys. zł oraz sprzęt komputerowy na kwotę 28,0 tys. zł.

W związku z niewyłonieniem wykonawców w przetargu nieograniczonym konieczne było powtórzenie postępowania w trybie zamówień publicznych i w styczniu br. został dostarczony sprzęt medyczny na wartość 114,9 tys. zł do realizowanego w 2018 roku projektu unijnego, pn.: "Poprawa jakości świadczeń opieki zdrowotnej i bezpieczeństwa pacjentów Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu poprzez dostosowanie infrastruktury na potrzeby Poradni Onkologicznej, Poradni Chirurgii Onkologicznej, Poradni Hematologicznej oraz doposażenie w wyroby medyczne i inny sprzęt powyższych poradni i innych komórek organizacyjnych". Wykonano również promocje do ww. projektu na kwotę 2,2 tys. zł.

W analizowanym okresie 2019 roku Szpital otrzymał dotację z Urzędu Gminy w Rojewie w wysokości 5,0 tys. zł na dofinansowanie lampy czołowej diodowej do Poradni Laryngologicznej.

W I kwartale 2019 roku Szpital otrzymał od Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy lampę do fototerapii-2szt, i aparat do lokalizacji naczyń krwionośnych dla Oddziału Neonatologicznego oraz pulsoksymetr dla Oddziału Dziecięcego. Łączna wartość darowanego sprzętu przez WOŚP wyniosła 47,8 tys. zł.

2.4. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej Szpitala w latach 2017 – 2018

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2018 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w cytowanym pod tabelą rozporządzeniu.

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe podzielono na 4 grupy:

- Wskaźniki zyskowności - określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności.
- Wskaźniki płynności - określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.
- Wskaźniki efektywności - określają długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi oraz okres jaki jest potrzebny do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych.
- Wskaźnik zadłużenia – informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi oraz określają wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego.

Analiza wskaźnikowa

Wyszczególnienie			Przedziały wartości	Ocena*	2017	Ocena 2017	2018	Ocena 2018
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	wynik finansowy netto x 100%	poniżej 0,0%	0	-3,1%	0	-3,3%	0
		przychody netto ze sprzedaży produktów +	od 0,0% do 2,0%	3				
		przychody netto ze sprzedaży towarów i	powyżej 2,0% do 4,0%	4				
		materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	powyżej 4,0%	5				
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	wynik z działalności operacyjnej x 100%	poniżej 0,0%	0	-2,8%	0	-3,0%	0
		przychody netto ze sprzedaży produktów +	od 0,0% do 3,0%	3				
		przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	powyżej 3,0% do 5,0%	4				
3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	wynik finansowy netto x 100%	poniżej 0,0%	0	-6,8%	0	-7,4%	0	
	średni stan aktywów	od 0,0% do 2,0%	3					
		powyżej 2,0% do 4,0%	4					
powyżej 4,0%		5						
1. Razem:				15		0		0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	poniżej 0,60	0	0,63	4	0,55	0
			od 0,60 do 1,00	4				
			powyżej 1,00 do 1,50	8				
			powyżej 1,50 do 3,00	12				
	2) wskaźnik szybkiej płynności	zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10	0,52	8	0,45	0
		aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy	poniżej 0,50	0				
			od 0,50 do 1,00	8				
		powyżej 1,00 do 2,50	13					
	zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10					
2. Razem:				25		12		0

3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tyt. dostaw i usług x liczba dni w okresie 365 przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	32	3	30	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług x liczba dni w okresie 365 przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	35	7	37	7
	3. Razem:			10		10		10

4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% aktywa razem	poniżej 40% od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	54%	8	64%	3
	2) wskaźnik wypłacalności	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) fundusz własny	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	2,25	4	4,77	0
	4. Razem:			20		12		3
Łączna wartość punktów				70		34		13

* Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2018 rok przy zastosowaniu wytycznych z w/w rozporządzenia Szpital uzyskał 13 punktów na 70 możliwych do zdobycia. Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej.

1) Wskaźniki zyskowności (łączna liczba punktów uzyskanych w tej grupie wskaźników w obu badanych latach wyniosła 0 na 15 możliwych do uzyskania):

- Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje, że odnotowane straty w badanych latach stanowią: w 2017 roku 3,1 % i w 2018 roku 3,3 % przychodów. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.
- Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) ukształtował się w badanych latach na poziomie: w 2017 roku (-) 2,8 % i w 2018 roku (-) 3,0 %. Wskaźnik ten określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.
- Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje, że w badanych latach na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, przypadało: w 2017 roku 6,8 % straty i w 2018 roku 7,4 % straty. Wskaźnik ten wyznacza ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

2) Wskaźniki płynności finansowej (łączna liczba punktów uzyskanych w tej grupie wskaźników w 2017 roku wyniosła 12, a w 2018 roku 0 na 25 możliwych do uzyskania):

- Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynienie wszystkich środków obrotowych. W 2017 roku wskaźnik ten wyniósł 0,63, natomiast w 2018 roku 0,55.
- Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. W 2017 roku wskaźnik ten wyniósł 0,52, natomiast w 2018 roku 0,45.

3) Wskaźniki efektywności (łączna liczba punktów uzyskanych w tej grupie wskaźników w obu badanych latach wyniosła 10 na 10 możliwych do uzyskania):

- Wskaźnik rotacji należności (w dniach) w 2017 roku wyniósł 32 dni, a w 2018 roku 30 dni. Wskaźnik ten określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.
- Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) w 2017 roku wyniósł 35 dni, a w 2018 roku 37 dni. Wskaźnik ten określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

4) Wskaźnik zadłużenia (łączna liczba punktów uzyskanych w tej grupie wskaźników w 2017 roku wyniosła 12, a w 2018 roku 3 na 20 możliwych do uzyskania):

- Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje, że aktywa były finansowane kapitałami obcymi w 2017 roku w 54 %, a w 2016 roku w 64 %. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

- Wskaźnik wypłacalności informuje, że na jednostkę funduszu własnego przypadało: w 2017 roku 2,25 jednostek funduszu obcego, natomiast w 2018 roku 4,77 jednostek funduszu obcego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

3. Założenia do prognozy ekonomiczno – finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

3.1. Analiza SWOT

Mocne strony	Słabe strony
• strategiczne położenie - jedyny tak duży i wyposażony, świadczący specjalistyczne usługi medyczne podmiot leczniczy w Powiecie Inowrocławskim, • utrwalona pozycja na rynku medycznym - wieloletnia współpraca z NFZ, szpitalami ościennymi, organizacjami rządowymi i pozarządowymi, • uwzględnienie Szpitala w sieci szpitali w II poziomie referencyjności, • wysokiej jakości sprzęt i aparatura medyczna, • wykwalifikowana oraz doświadczona kadra medyczna, • certyfikaty i akredytacja potwierdzające wysoką jakość świadczonych usług, • z informatyzowany system obiegu dokumentacji (w perspektywie kolejnych lat osiągniemy 100% z informatyzowanie systemu obiegu dokumentacji).	• niski poziom finansowania NFZ, • wzrastające koszty świadczonych usług medycznych, niewaloryzowanych adekwatnie cenach z NFZ, • braki kadrowe (szczególnie wśród lekarzy i pielęgniarów), • niskie wynagrodzenia personelu, brak środków finansowych na podwyżki dla wszystkich grup zawodowych, • brak możliwości finansowego motywowania personelu, • starzejący się personel medyczny, • konieczność podnoszenia wynagrodzeń lekarzy w celu utrzymania dostępności, ze względu na brak lekarzy danej specjalizacji, • mała elastyczność personelu Szpitala w obliczu konieczności wprowadzania zmian ograniczających nierentowne działania, • brak środków pieniężnych na wymianę wyeksploatowanego sprzętu, urządzeń medycznych i technicznych oraz modernizację w zakresie infrastruktury, • rosnące koszty leczenia przy utrzymującej się liczbie pacjentów.
Szanse	Zagrożenia
• Szpital jest jedyną jednostką w powiecie inowrocławskim (brak konkurencyjnych szpitali), oraz referencyjną wielospecjalistyczną dla szpitali z ościennych powiatów • uzyskanie środków z funduszy UE na rozwój infrastruktury Szpitala (zakup nowego sprzętu i aparatury medycznej), • pozytywny odbiór Szpitala wśród władz lokalnych, lokalnego rynku przedsiębiorców, lokalnego społeczeństwa (wzbudzenie troski o losy Szpitala jako lecznicy), • brak zagrożenia ewentualnej likwidacji (monopolistyczny charakter Szpitala w powiecie), • poszerzenie zakresu usług medycznych o Stacjonarną Opiekę Psychiatryczną (Centrum Zdrowia Psychicznego), • poszerzenie zakresu usług medycznych, • zbudowanie Izby Wyrzeźwień przez Starostwo Powiatowe.	• niestabilność rozwiązań systemowych, • pogłębiające się niedobory młodej, wykwalifikowanej kadry medycznej i pozamedycznej (powiększająca się luka pokoleniowa), • starzejące się społeczeństwo (wzrost zapotrzebowania na opiekę geriatryczną, która jest bardzo słabo zorganizowana i niedoszacowana przez NFZ, tym samym jest „kulą u nogi” dla Szpitala, której nie można wyeliminować), • wzrastająca liczba napraw wyeksploatowanego sprzętu i aparatury medycznej, • finansowanie większości niezbędnych zakupów sprzętu i aparatury medycznej z własnych środków finansowych, • niedoszacowanie w obszarze wycen świadczeń medycznych • finansowanie świadczeń medycznych w ramach ryczałtu (kwoty stałe) powoduje niedofinansowanie procedur kosztochłonnych i świadczeń w zakresie stymulacji serca, udarów i Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii, co może spowodować ograniczanie ilości udzielanych świadczeń zdrowotnych, • brak jasnych zapisów prawnych umożliwiających finansowanie procedur medycznych z innych źródeł niż środki z ubezpieczeń społecznych, • brak Izby Wyrzeźwień, • podwyżka minimalnego wynagrodzenia bez wskazania źródeł finansowania (przerzucenie ciężaru finansowania skutków wzrostu najniższego wynagrodzenia w przypadku umów na usługi outsourcingowe dla Szpitala, np. sprzątanie, żywienie, ochrona, • wzrost najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (brak wskazania źródeł finansowania).

3.2. Analiza finansowa do prognozy na lata 2019-2021

Opis przyjętych założeń

Szpital w Inowrocławiu prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza ekonomiczno – finansowa na okres 2019-2021 rok została opracowana zgodnie z art.52 ustawy o działalności leczniczej. Szpital pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

W prognozach sytuacji ekonomiczno-financej na kolejne trzy lata obrotowe założono, że ujemny wynik finansowy nie przekroczy poziomu amortyzacji.

Założenia do prognozowanych przychodów i kosztów

Do prognozy przychodów Szpitala w Inowrocławiu na lata 2019-2021 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

Prognozowane przychody w latach 2019-2021

w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	Różnica 2020 do 2019	Różnica 2021 do 2020
	Ogółem	163 214,6	167 742,5	172 400,0	4 527,9	4 657,5
I	Działalność operacyjna	160 762,7	165 520,1	170 266,4	4 757,4	4 746,3
1	NFZ ogółem na realizację świadczeń zdrowotnych	151 723,4	156 438,0	161 087,6	4 714,6	4 649,6
a	Świadczenia zdrowotne wg podpisanych umów	136 123,7	139 398,3	144 047,9	3 274,6	4 649,6
b	Realizacja postanowień dot. podwyżki dla pielęgniarek i położnych oraz ratowników medycznych	15 599,7	17 039,7	17 039,7	1 440,0	0,0
2	Przychody z pozostałej działalności gospodarczej	9 639,3	9 832,1	10 028,8	192,8	196,7
	Ministerstwo Zdrowia (refundacja rezydentury)	2 457,7	2 506,9	2 557,0	49,2	50,1
	Urząd Marszałkowski (refundacja staży podyplomowych)	88,2	90,0	91,8	1,8	1,8
	Pozostałe usługi medyczne	4 695,7	4 789,6	4 885,4	93,9	95,8
	Pozostałe usługi niemedyczne	995,4	1 015,3	1 035,7	19,9	20,4
	Wynajem powierzchni	1 402,3	1 430,3	1 458,9	28,0	28,6
3	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	-600,0	-750,0	-850,0	-150,0	-100,0
II	Pozostała działalność operacyjna	2 441,1	2 211,4	2 122,4	-229,7	-89,0
III	Działalność finansowa	10,8	11,0	11,2	0,2	0,2

Podstawą określenia prognozowanych przychodów na 2019 rok jest Plan finansowy Szpitala w Inowrocławiu na 2019 rok sporządzony na dzień 10 maja 2019 roku. Zasadniczym źródłem finansowania świadczeń zdrowotnych jest Narodowy Fundusz Zdrowia. Zaplanowano, że w latach 2020 i 2021 przychody za świadczone usługi medyczne mogą wzrosnąć o około 3% w porównaniu do roku poprzedniego. Założono również, że zostanie kontynuowane przez NFZ finansowanie podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych.

Prognozowane koszty w latach 2019-2021

w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	Różnica 2020 do 2019	Różnica 2021 do 2020
	Ogółem	169 967,7	174 458,5	178 938,1	4 491	4 480
I	Działalność operacyjna	169 510,2	173 982,7	178 478,4	4 472	4 496
1	Zużycie materiałów	32 143,5	32 578,9	33 205,4	435	627
2	Zużycie energii	5 003,9	5 003,9	5 003,9	0	0
3	Usługi obce	51 420,5	53 101,0	54 118,3	1 680	1 017
4	Podatki i opłaty	1 041,8	1 083,5	1 104,3	42	21
5	Wynagrodzenia	58 267,9	59 960,6	62 776,8	1 693	2 816
6	Świadczenia na rzecz pracownika	12 750,1	13 207,3	13 331,7	457	124
7	Amortyzacja	8 216,3	8 354,8	8 231,9	138	-123
8	Pozostałe koszty bierne rozliczenia m-okr.	666,2	692,8	706,1	27	13
			0,0	0,0	0	0
II	Pozostała działalność operacyjna	36,0	37,4	38,2	1	1
III	Działalność finansowa	421,5	438,4	421,5	17	-17

W zakresie prognozowanych kosztów działalności Szpitala w Inowrocławiu na 2019 rok podstawą jest Plan finansowy na 2019 rok sporządzony na dzień 10 maja 2019 roku. W prognozie na lata 2020 i 2021 uwzględniono między innymi realizację postanowień dotyczącą podwyżek wg obowiązujących przepisów prawnych oraz podwyżkę płacy zasadniczej dla pozostałego personelu nie objętego ustawowymi podwyżkami wynagrodzeń. Koszty zużycia materiałów i energii, usług obcych i pozostałych kosztów ustalono na podstawie planu 2019 roku sporządzonego na dzień 10 maja 2019 roku. Zaplanowano, że w latach 2020 i 2021 koszty działalności Szpitala mogą wzrosnąć o około 3% w porównaniu do roku poprzedniego.

Prognozowany wynik finansowy brutto

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	Różnica 2020 do 2019	Różnica 2021 do 2020
	Wynik finansowy brutto	-6 753,1	-6 716,0	-6 538,1	37	178
1	Działalność operacyjna	-8 747,5	-8 462,6	-8 212,0	285	235
2	Pozostała działalność operacyjna	2 405,1	2 174,0	2 084,3	-231	-90
3	Działalność finansowa	-410,7	-427,4	-410,3	-17	17

3.3. Analiza wskaźnikowa do prognozy na lata 2019-2021

Informacja dotycząca przyjętych przy obliczaniu wskaźników zasad i podziału na grupy wskaźników zawarta została w punkcie 2.4. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej Szpitala w latach 2017 – 2018.

Wyszczególnienie		Prognoza					
		2019	Ocena 2019	2020	Ocena 2020	2021	Ocena 2021
I. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-4,12%	0	-3,99%	0	-3,77%	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-3,87%	0	-3,73%	0	-3,54%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-9,79%	0	-9,50%	0	-9,30%	0
I. Razem:			0		0		0

2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,46	0	0,37	0	0,32	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,38	0	0,31	0	0,28	0
2. Razem:			0		0		0
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	27	3	25	3	25	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	39	7	43	7	50	7
3. Razem:			10		10		10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	73,2%	3	83,4%	0	94,6%	0
	2) wskaźnik wypłacalności	18,62	0	-14,29	0	-6,33	0
4. Razem:			3		0		0
Łączna wartość punktów			13		10		10

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie prognozy przy zastosowaniu wytycznych z Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, Szpital uzyskałby w 2019 roku 13 punktów, w 2020 roku 10 punktów i w 2021 roku 10 punktów na 70 możliwych do zdobycia.

1) Wskaźniki zyskowności (łączna prognozowana liczba punktów uzyskanych w tej grupie wskaźników w badanych latach wyniosła 0 na 15 możliwych do uzyskania):

- Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje, że według prognozy odnotowane straty w badanych latach stanowiłyby: w 2019 roku 4,12 %, w 2020 roku 3,99 %, a w 2021 roku 3,77 % przychodów. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.
- Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) według prognozy miałyby ukształtować się w badanych latach na poziomie: w 2019 roku (-) 3,87 %, w 2020 roku (-) 3,73 %, a w 2021 roku (-) 3,54 %. Wskaźnik ten określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.
- Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje, że według prognozy w badanych latach na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, przypadało: w 2019 roku 9,79 % straty, w 2020 roku 9,50 % straty, a w 2021 roku 9,30 % straty. Wskaźnik ten wyznacza ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

2) Wskaźniki płynności finansowej (łączna prognozowana liczba punktów uzyskanych w tej grupie wskaźników w badanych latach wyniosła 0 na 25 możliwych do uzyskania):

- Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych. Według prognozy w 2019 roku wskaźnik ten miałby wynieść 0,46, w 2020 roku 0,37 a w 2021 roku 0,32.
- Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. Według prognozy w 2019 roku wskaźnik ten miałby wynieść 0,38, w 2020 roku 0,31, a w 2021 roku 0,28.

3) Wskaźniki efektywności (łączna prognozowana liczba punktów uzyskanych w tej grupie wskaźników w badanych latach wyniosła 10 na 10 możliwych do uzyskania):

- Wskaźnik rotacji należności (w dniach) według prognozy w 2019 roku miałby wynieść 27 dni, w 2020 roku 25 dni, a w 2021 roku 25 dni. Wskaźnik ten określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściągalnością swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.
- Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) według prognozy w 2019 roku miałby wynieść 39 dni, w 2020 roku 43 dni, a w 2021 roku 50 dni. Wskaźnik ten określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

4) Wskaźnik zadłużenia (łączna prognozowana liczba punktów uzyskanych w tej grupie wskaźników w 2019 roku miałyby wynieść 3 punkty, natomiast w 2020 i 2021 roku 0, na 20 możliwych do uzyskania):

- Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje, że według prognozy aktywa miałyby być finansowane kapitałami obcymi w 2019 roku w 73,2 %, w 2020 roku w 83,4 %, a w 2021 roku w 94,6 %. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.
- Wskaźnik wypłacalności informuje, że według prognozy na jednostkę funduszu własnego miałyby przypadać: w 2019 roku 18,62 jednostek funduszu obcego, w latach 2020 i 2021 wskaźniki te z powodu ujemnego kapitału własnego przyjęłyby wartości ujemne, tj. w 2020 roku (-) 14,29, a w 2021 roku (-) 6,33. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

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

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej
Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błazka
w Inowrocławiu

I. Wprowadzenie

Podmiotem tworzącym dla Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu jest Powiat Inowrocławski.

Na podstawie art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190, z późn. zm.) podmiot tworzący dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej.

Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu przedłożył wymagany przepisami prawa „Raport z sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za 2018 rok”. Ponadto Dyrektor przedłożył w dniu 26 lipca 2019 r. „Raport z sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za 2018 rok (Po korekcie)”. Dokument ten został przygotowany w szczególności na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy. Roczne sprawozdanie finansowe ww. podmiotu leczniczego zostało zatwierdzone uchwałą nr VIII/66/2019 Rady Powiatu Inowrocławskiego z dnia 25 czerwca 2019 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz zatwierdzenia sposobu pokrycia straty Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2018. Strata Szpitala za rok 2018 stanowi kwotę 5 015 738,70 PLN. Z uwagi na powyższe na podstawie odrębnych przepisów, tj. art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej Dyrektor Szpitala sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem przedmiotowego raportu na okres nie dłuższy niż 3 lata i jest zobowiązany przedstawić go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia. Natomiast raport (wersja po korekcie) zawiera elementy określone w art. 53a ust. 2 ustawy, w tym w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy – 2018 zgodnie z wymogiem ustawowym i dodatkowo za 2017 r. oraz prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2019 – 2021 wraz z opisem przyjętych założeń. Wyżej cytowany przepis art. 53a ust. 2 stanowi, że przedmiotowy raport winien zawierać również informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową ww. podmiotu, która została uwzględniona w przedłożonym przez dyrektora skorygowanym materiale.

Ponadto analizy za poprzedni rok obrotowy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne 3 lata dokonuje się na podstawie wskaźników ekonomiczno-

finansowych, które zostały zdefiniowane w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 832).

Zatem w myśl obowiązujących przepisów prawa konieczne stało się dokonanie analizy wskaźników i przypisanych im wartości punktowych decydujących o kondycji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu.

II. Wyniki punktowej oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe zostały podzielone na 4 grupy:

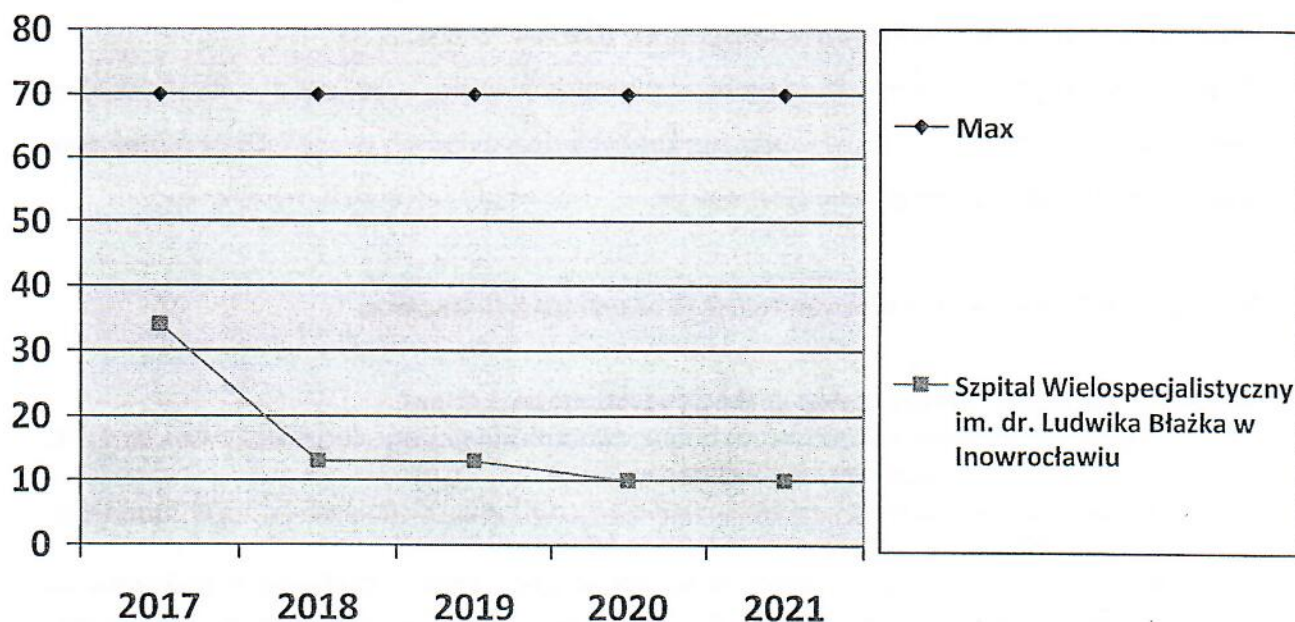
- 1) Wskaźniki zyskowności, które określają zdolność podmiotu do generowania zysków, tj. ekonomiczną efektywność działalności,
- 2) Wskaźniki płynności, które określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych,
- 3) Wskaźniki efektywności, które określają długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi oraz okres jaki jest potrzebny do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych,
- 4) Wskaźniki zadłużenia, które informują o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi oraz określają wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego.

Maksymalna ocena punktowa dla podmiotu leczniczego, stanowiąca sumę ocen punktowych z poszczególnych grup wskaźników wynosi 70 pkt.

1. Zestawienie tabelaryczne wyników punktowej oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w latach 2017 - 2021

Łączna wartość pkt. w poszczególnych latach	WYKONANIE		PROGNOZA		
	2017	2018	2019	2020	2021
Liczbowo	34	13	13	10	10
Procentowo	48,6	18,6	18,6	14,3	14,3

2. Zestawienie graficzne wyników punktowej oceny w latach 2017 - 2021



III. Tabele szczegółowej oceny wskaźnikowej sytuacji ekonomiczno-finansowej
Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu

GRUPA	WSKAŹNIKI	WYKONANIE				PROGNOZA					
		2017		2018		2019		2020		2021	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%) - ocena poniżej 0% - 0 od 0% do 2,0% - 3 powyżej 2,0% do 4,0% - 4 powyżej 4,0% - 5	-3,1	0	-3,3	0	-4,12	0	-3,99	0	-3,77	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) poniżej 0% - 0 od 0% do 3,0% - 3 powyżej 3,0% do 5,0% - 4 powyżej 5,0% - 5	-2,8	0	-3,0	0	-3,87	0	-3,73	0	-3,54	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%) poniżej 0% - 0 od 0% do 2,0% - 3 powyżej 2,0% do 4,0% - 4 powyżej 4,0% - 5	-6,8	0	-7,4	0	-9,79	0	-9,5	0	-9,30	0
RAZEM			0		0		0		0		0

W okresie 2017-2021 z uwagi na fakt generowania ujemnego wyniku finansowego wskaźniki zyskowności wykazują wartości ujemne i w skali oceny punktowej przyjmują wartości zerowe. Prognoza na lata 2019-2021 nie zawiera poprawy ocen w przedmiotowym zakresie. Jednocześnie wszystkie wskaźniki zyskowności za 2018 r. uległy pogorszeniu w stosunku

do wartości prognozowanych w roku ubiegłym. Prognoza na 2019 r. zawiera tendencję dalszego obniżania wartości poszczególnych wskaźników oraz ich minimalną poprawę w latach 2020-2021 (przy tych samych wartościach oceny punktowej).

GRUPA	WSKAŹNIKI	WYKONANIE				PROGNOZA					
		2017		2018		2019		2020		2021	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności poniżej 0,60 - 0 od 0,60 do 1,00 - 4 powyżej 1,00 do 1,50 - 8 powyżej 1,50 do 3,00 - 12 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł - 10	0,63	4	0,55	0	0,46	0	0,37	0	0,32	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności poniżej 0,50 - 0 od 0,50 do 1,00 - 8 powyżej 1,00 do 2,50 - 13 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł - 10	0,52	8	0,45	0	0,38	0	0,31	0	0,28	0
	RAZEM		12		0		0		0		0

W analizowanym okresie dane wskaźnikowe odzwierciedlają spadek płynności finansowej, co oznacza powstanie zagrożenia niewypłacalnością oraz narastające problemy Szpitala z terminowym regulowaniem spłaty zobowiązań krótkoterminowych. Wartości wskaźników płynności za 2018 r. kształtują się na poziomie znacznie niższym niż oczekiwane. Odzwierciedlają one spadek oceny punktowej za 2018 r. do poziomu zerowego, tj. łącznie o 12 pkt. w stosunku do wykonania 2017 r. Ponadto prognozuje się utrzymanie oceny na tym poziomie w latach 2019-2021, przy jednoczesnym dalszym spadku wartości poszczególnych wskaźników.

GRUPA	WSKAŹNIKI	WYKONANIE				PROGNOZA					
		2017		2018		2019		2020		2021	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) poniżej 45 dni - 3 od 45 dni do 60 dni - 2 od 61 dni do 90 dni - 1 powyżej 90 dni - 0	32	3	30	3	27	3	25	3	25	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) do 60 dni - 7 od 61 dni do 90 dni - 4 powyżej 90 dni - 0	35	7	37	7	39	7	43	7	50	7
	RAZEM		10		10		10		10		10

Wskaźniki rotacji należności zarówno w odniesieniu do wykonania za 2018 r., jak i prognozowane na kolejne trzy lata wykazują poprawny poziom, gwarantujący utrzymanie maksymalnej oceny punktowej. Pogorszeniu w prognozowanym okresie ulega wartość wskaźnika rotacji zobowiązań.

*Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej
Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu*

GRUPA	WSKAŹNIKI	WYKONANIE				PROGNOZA					
		2017		2018		2019		2020		2021	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) poniżej 40% - 10 od 40% do 60% - 8 powyżej 60% do 80% - 3 powyżej 80% - 0	54	8	64	3	73,2	3	83,4	0	94,6	0
	2) wskaźnik wypłacalności od 0,00 do 0,50 - 10 od 0,51 do 1,00 - 8 od 1,01 do 2,00 - 6 od 2,01 do 4,00 - 4 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00 - 0	2,25	4	4,77	0	18,62	0	-14,29	0	-6,33	0
RAZEM			12		3		3		0		0

Wskaźniki zadłużenia Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu ulegają znacznemu pogorszeniu. Ponadto prognozowany na kolejne trzy lata wskaźnik wypłacalności osiąga wartości z przedziału: powyżej 4,00 lub poniżej 0,00, którym przypisana jest zerowa ocena w skali punktowej (minimalna wartość oceny). Łącznie w porównaniu do wykonania za 2017 r. odnotowano spadek oceny punktowej wynikającej z analizy przedmiotowych wskaźników o 9 pkt. Obecnie znacznie więcej niż połowę źródeł finansowania Szpitala stanowią kapitały obce. Wskaźnik wypłacalności za 2018 r. wskazuje, że na jednostkę kapitału własnego przypada 4,77 jednostek kapitału obcego. Pozostaje to w bezpośrednim związku z faktem generowania przez Szpital ujemnego wyniku finansowego, który każdego roku obniża wartość kapitałów własnych. Prognoza 2020-2021 przewiduje osiągnięcie ujemnych kapitałów własnych.

IV. Podsumowanie i wnioski z dokonanej oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej

Ocenę sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za 2018 r., dokonaną w świetle obowiązujących przepisów prawa stanowi łączna ocena w wysokości 13 punktów na 70 możliwych (tj. 18,6 %). Jest ona gorsza aż o 21 punktów (ok. 30 %) w porównaniu do oceny za 2017 r. Ponadto ogólna ocena jest również gorsza od prognozowanej na 2018 r. w roku ubiegłym o 4 punkty (ok. 6 %). Natomiast na lata 2020-2021 r. przewiduje się dalszy spadek oceny ogólnej do wartości 10 punktów, tj. o kolejne 3 punkty, co stanowi pogorszenie wyniku oceny punktowej o ok. 23% w stosunku do wykonania za 2018 r. Zatrzymanie dalszego spadku ogólnej oceny wskaźnikowej w świetle powyższego staje się mało prawdopodobne, a przewidywana jej wartość na ww. okres kształtuje się jedynie na poziomie 14,3 % oceny maksymalnej.

Powyższa analiza przeprowadzona na podstawie ocen wskaźnikowych wskazuje na znaczące pogarszanie się kondycji finansowo-ekonomicznej ww. podmiotu na kolejne lata prognozy. Ujemne wskaźniki zyskowności netto w latach 2017-2018 informują, że przychody podmiotu nie pokryły poniesionych kosztów i nie przewiduje się poprawy tego stanu w analizowanej perspektywie. Zestawienie wskaźników zyskowności aktywów pokazuje, że podmiot nie będzie miał żadnych zdolności do generowania zysku. Prognoza na lata 2019-2021 zakłada jedynie nieznaczny wzrost ujemnych wskaźników zyskowności netto. Wskaźniki bieżącej płynności w analizowanym okresie spadają i osiągają wartości znacznie poniżej poziomu 0,60, co wskazuje na rosnące trudności ze zdolnością Szpitala do spłaty zobowiązań krótkoterminowych. Najbardziej optymistyczne dane dotyczą analizy wskaźników efektywności, z których wynika, że zarówno wskaźnik rotacji należności, jak i wskaźnik rotacji zobowiązań utrzymują wartości gwarantujące osiągnięcie maksymalnej oceny w tym zakresie, tj. 10 punktów. Ponadto w porównaniu do 2017 r. wysokość straty za 2018 r. wzrosła o kwotę 592 425,79 tys. zł. W świetle powyższego wskazana w przedmiotowym materiale perspektywa znacznego wzrostu wskaźnika zadłużenia aktywów jest zdecydowanie najbardziej niepokojącym faktem. Z prognozy wynika, że wartość wskaźnika zadłużenia aktywów osiągnie 94,6% już w 2021 r., a wskaźnik wypłacalności przyjmie wartości ujemne od 2020 roku. Kumulujące się corocznie straty finansowe nie tylko obniżą wartość kapitałów własnych Szpitala, ale również doprowadzą do przyjęcia przez nie wartości ujemnych.

Na podstawie przedmiotowej oceny Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu znajduje się w niezwykle trudnej sytuacji ekonomiczno-finansowej. Ponadto przedłożona przez Dyrektora ww. podmiotu analiza wskaźnikowa do prognozy na lata 2019-2020 odzwierciedla brak jakichkolwiek gwarancji poprawy tej sytuacji.

Aktualne pozostają wnioski z oceny dokonanej w 2018 r. we wszystkich wskazanych obszarach, tj. w szczególności:

1. Minimalizowania straty finansowej i dążenia do zbilansowania kosztów z przychodami.
2. Niepogarszania wskaźników płynności.
3. Podjęcia działań kontrolujących i weryfikujących, zarówno w zakresie kosztów, jak i przychodów oraz dążenie do utrzymania aktualnego poziomu wskaźnika zadłużenia aktywów i ograniczenia prognozowanego poziomu wzrostu wskaźnika wypłacalności.

Natomiast w odniesieniu do zaproponowanych w roku ubiegłym działań naprawczych stwierdzić należy, że są one niewystarczające do efektywnego zatrzymania tendencji spadkowej ogólnej oceny ekonomiczno-finansowej ww. podmiotu leczniczego.

Z-ca Naczelnika Wydziału
Edukacji, Sportu i Zdrowia

Agnieszka Krysiak

Załącznik:

Opinia Skarbnika Powiatu Inowrocławskiego do raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2018 Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu.

Inowrocław, lipiec 2019 r.

Opinia
Skarbnika Powiatu Inowrocławskiego
do raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2018
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu

1. Podstawa prawna i cel opracowania.

Podstawą prawną sporządzenia niniejszej opinii jest §5 ust. 2 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. L. Błażka w Inowrocławiu (zwanej dalej Uchwałą).

Opinia sporządzona została na podstawie następujących dokumentów:

- raportu z sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu za 2018 rok,
- raportu z sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu za 2018 rok (po korekcie),
- oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu sporządzonej, zgodnie z §5 ust. 2 Uchwały, przez Wydział Edukacji, Sportu i Zdrowia Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu z uwzględnieniem korekty raportu.

Celem niniejszego opracowania jest przedstawienie opinii Skarbnika Powiatu Inowrocławskiego do raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala za rok 2018. Zgodnie z §5 ust. 3 Uchwały ocena wraz z opinią przekazywana jest Zarządowi Powiatu, a następnie w terminie do 31 lipca roku budżetowego Radzie Powiatu Inowrocławskiego.

2. Ocena raportu.

2.1. Informacje ogólne.

Przedmiotowa opinia dotyczy raportu z sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2018 Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu, zwanego w dalszej części Szpitalem, z siedzibą w Inowrocławiu przy ul. Poznańskiej 97, posiadającego

numer REGON 092358780, wpisanego do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą pod numerem 000000002232, numer wpisu KRS 0000002494. Jednostka prowadzi działalność za pomocą następujących zakładów leczniczych:

- a) Szpitala Powiatowego, ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław,
- b) Przychodni Przyszpitalnej, ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław,
- c) Zakładu Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego, ul. Toruńska 32, 88-100 Inowrocław,
- d) Zakładu Rehabilitacji Leczniczej, ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław,
- e) Zakładu Opieki Długoterminowej i Paliatywno-Hospicyjnej, ul. Poznańska 97, 88-100 Inowrocław.

Świadczenia szpitalne realizuje Szpital Powiatowy, który udziela, w trybie leczenia stacjonarnego, leczenia „jednego dnia” świadczenia zdrowotne w ramach istniejących komórek organizacyjnych, tj.: 17 oddziałów szpitalnych z 501 łózkami (w tym: 8 łózkami szpitalnego oddziału ratunkowego, 35 łózkami dla noworodków, w tym 3 inkubatorami w Oddziale Neonatologicznym, 1 inkubatorze w Oddziale Dziecięcym) oraz 15 stanowiskami dializacyjnymi. W Szpitalu funkcjonują następujące oddziały:

- chorób wewnętrznych, w tym: diabetologii i chorób wewnętrznych, kardiologiczny, intensywnego nadzoru kardiologicznego, stacja dializ,
- innych specjalizacji zachowawczych, w tym: oddział neurologiczny, udarowy, anestezjologii i intensywnej terapii,
- specjalności zabiegowych, w tym: oddział laryngologiczny, okulistyczny, urologii i onkologii urologicznej, chirurgii urazowej i ortopedii, chirurgii ogólnej, chirurgii onkologicznej i chemioterapii,
- specjalności związanych z opieką nad matką i dzieckiem, w tym: oddział położniczo-ginekologiczny, neonatologiczny i oddział dziecięcy,
- opieki doraźnej – ratownictwo medyczne.

Ponadto Szpital realizuje świadczenia zdrowotne:

1) inne niż szpitalne m.in. w Oddziale Opieki Paliatywnej, ale również leczenie ambulatoryjne specjalistyczne, w tym m.in.:

- a) w Przychodni Przyszpitalnej z 36 komórkami organizacyjnymi, w tym 34 poradnie specjalistyczne oraz hospicjum domowe i szkoła rodzenia,
 - b) w Zakładzie Rehabilitacji Leczniczej,
- 2) w Zakładzie Pomocy Doraźnej i Ratownictwa Medycznego,

3) usługi pomocnicze świadczone przez: Izby Przyjęć, Blok Operacyjny, Aptekę, Zakład Anatomii Patologicznej, Bank Krwi a także pracownie diagnostyczne m.in. rtg, TK, RM, USG) oraz laboratoria diagnostyczne (m.in. analityczne, mikrobiologiczne, serologiczne).

2.2. Ocena formalno-prawna raportu.

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej został przedłożony przez Dyrektora w terminie określonym w art. 53a ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. *o działalności leczniczej* (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 i 2219 oraz Dz.U. z 2019 r. poz. 492, 730, 959.). Z uwagi na stwierdzone w Raporcie błędy i braki formalne Dyrektor Szpitala został zobowiązany do korekty Raportu, który w dniu 26 lipca br. został przedłożony. Należy stwierdzić, że raport nadal zawiera błędy jednakże są to błędy mniejszej wagi i błędy oczywiste, które nie rzutują na ocenę sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala. Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2018 oraz prognozy przychodów, kosztów oraz wyniku finansowego na lata 2019-2021. Nie sporządzono prognozy bilansu na lata 2019-2021, który stanowiłby podstawę do dokonania sprawdzenia poprawności wyliczenia wskaźników ekonomiczno-finansowych.

Raport zawiera następujące elementy, tj.:

- 1) analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2017 r i 2018 r.,
- 2) prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe (brak prognozy bilansu) wraz z opisem przyjętych założeń,
- 3) informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację Szpitala (uzupełniona w Raporcie_korekta).

Analiza oraz prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej zawarta w raporcie została przygotowana w oparciu o wskaźniki określone w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w *sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej* (Dz. U. z 2017 r. poz. 832). Wartości wykazanych w raporcie wskaźników zostały wyliczone na podstawie sprawozdania finansowego za 2018 r. oraz ujętej w raporcie prognozy przychodów, kosztów i wyniku finansowego na lata 2019-2021. Wskaźniki dotyczące analizy za 2018 r. obliczone zostały prawidłowo, natomiast wskaźniki dotyczące prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala, za wyjątkiem wskaźników zyskowności netto i zyskowności z działalności operacyjnej, zostały wyliczone przez Szpital i brak możliwości potwierdzenia ich poprawności obliczenia (brak prognozy bilansu). Uwzględniając zapis art. 53a ust.2 i 3 Ustawy, z którego wynika, że prognozy sytuacji

dokonywane na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych, a te zostały przedstawione w raporcie, przyjmuje się wskaźniki wyliczone przez Szpital.

Oceny punktowe dla poszczególnych wskaźników, po dokonaniu korekty i z uwzględnieniem powyższego ustalono prawidłowo.

2.3. Działalność i sytuacja Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu w kontekście uwarunkowań makroekonomicznych.

Celem naświetlenia działalności Szpitala oraz mając na uwadze dokonanie oceny przyjętych w raporcie założeń do prognoz na lata 2019-2021 niezbędne wydaje się krótkie naświetlenie sytuacji szpitali w Polsce.

Sytuacja szpitali w Polsce

Jedną z najważniejszych zmian w zakresie opieki zdrowotnej, mającą bezpośredni wpływ na funkcjonowanie szpitali powiatowych było uruchomienie z dniem 1 października 2017 r. systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej potocznie zwanego „*siecią szpitali*”. W założeniu Ministerstwa Zdrowia sieć szpitali powinna być rozwiązaniem, które zapewni pacjentom dostęp do leczenia szpitalnego, świadczeń wysokospecjalistycznych, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w poradniach przyszpitalnych, rehabilitacji leczniczej, leków oraz nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej. Kwalifikacja do sieci odbywa się na okres czterech lat i włącza szpital do jednego z sześciu poziomów systemu zabezpieczenia:

1) *szpitale I stopnia* - zostały tu przypisane szpitale o zasięgu powiatowym realizujące świadczenia z zakresu: chirurgii ogólnej, chorób wewnętrznych, położnictwa i ginekologii, pediatrii, neonatologii;

2) *szpitale II stopnia* - weszły większe szpitale powiatowe. W tym przypadku oprócz tego, co realizują szpitale I stopnia dodatkowo zajmą się świadczeniami z zakresu chirurgii dziecięcej, kardiologii, neurologii, okulistyki, ortopedii i traumatologii narządów ruchu, otolaryngologii i urologii. Szpital w Inowrocławiu został zakwalifikowany do poziomu szpitali II stopnia.

3) *szpitale III stopnia* to wieloprofilowe szpitale specjalistyczne, głównie szpitale wojewódzkie. Szpitale na tym poziomie realizujące świadczenia z I i II stopnia Profilu Systemu Zabezpieczenia.

4) *szpitale onkologiczne lub pulmonologiczne;*

5) *szpitale pediatryczne;*

6) *szpitale ogólnopolskie.*

Zadaniem sieci szpitali jest również optymalizacja liczby oddziałów specjalistycznych i umożliwienie lepszej koordynacji świadczeń szpitalnych i ambulatoryjnych oraz ułatwienie zarządzania szpitalami. Wprowadzenie sieci ma gwarantować odpowiedni poziom, a także ciągłość i stabilność finansowania szpitali.

Po ponad roku funkcjonowania sieci szpitali trudno jednoznacznie ocenić sposób funkcjonowania nowych rozwiązań z uwagi na fakt, iż w kolejnych okresach dokonał się systemowy wzrost kosztów związanych m.in. z wynagrodzeniami wprowadzonymi przez regulacje, które nakładają na szpitale obciążenia finansowe, a nie wszystkie znajdują pokrycie w dodatkowych środkach z budżetu lub NFZ. W tym zakresie na sytuację finansową podmiotów leczniczych wpływ ma:

- coroczny wzrost wynagrodzenia zasadniczego oraz stawki wynagrodzenia godzinowego w ramach umów cywilnoprawnych o świadczenie usług (pobocznie należy wskazać, że wzrost minimalnego wynagrodzenia ma wpływ na inne koszty podmiotów leczniczych, w tym koszty dostaw towarów i usług zewnętrznych),
- wejście w życie ustawy *o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych*,
- wprowadzenie rozporządzenia *w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej regulacji płacowych w odniesieniu do wybranych grup zawodowych* (pielęgniarki, ratownicy medyczni),
- przyjęcie regulacji w zakresie zapewnienia lekarzom minimalnego poziomu wynagrodzenia zasadniczego (przy spełnieniu dodatkowych warunków określonych w ustawie),
- wprowadzenia norm zatrudnienia pielęgniarek.

Według ocen dokonywanych przez Związek Powiatów Polskich niezależnie od faktycznych skutków finansowych jakie poniosą podmioty lecznicze w związku z wprowadzonymi zmianami sam fakt wprowadzania regulacji o charakterze płacowym w sposób rozproszony (tj. w wielu aktach prawnych różnej rangi) nie sprzyja ani przejrzystości przepisów prawa ani nie ułatwia zarządzania płacami w podmiotach leczniczych. Należy mieć również na względzie, że poza zmianami legislacyjnymi, wpływ na poziom kosztów, w szczególności wynagrodzeń w podmiotach leczniczych mają czynniki pozaprawne, w tym

niedobór lekarzy oraz pielęgniarek, a także problem starzenia się tej grupy zawodowej, co powoduje zwiększenie konkurencji pomiędzy podmiotami leczniczymi o pozyskanie kadr.

Reasumując, można uznać, że mimo podejmowanych prób uporządkowania i unormowania działalności szpitali w Polsce ich sytuacja finansowa jest nadal trudna i niestabilna. Do zróżnicowanych przyczyn takiego stanu rzeczy, oprócz opisanego szerzej wzrostu kosztów pracy dokładają się opisywane szeroko przez ekspertów następujące czynniki, tj. m.in.:

- niebilansowanie przychodów z kosztami,
- niedofinansowanie procedur medycznych,
- nieskoordynowane, niepotrzebne zakupy sprzętu.

2.4. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu za poprzedni rok obrotowy, tj. 2018.

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy stanowiąca obligatoryjną część raportu, została sporządzona zgodnie z art.53a ust. 3 Ustawy, tj. w oparciu o analizę wskaźnikową wraz z przypisaniem ocen punktowych dla poszczególnych wskaźników w sposób określony w stosownych przepisach prawa (rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 832).

Oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala w oparciu o raport, zgodnie z § 5 ust.2 Uchwały, dokonał Wydział Edukacji, Sportu i Zdrowia Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu.

Podsumowanie:

Sytuacja ekonomiczno-finansowa Szpitala w Inowrocławiu w roku 2018 oceniania na podstawie opisanych wyżej wskaźników uległa pogorszeniu w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego, na co wskazuje wykaz ocen punktowych uzyskiwanych w poszczególnych latach, który prezentuje się następująco:

Wskaźniki	Maksymalna możliwa do uzyskania ocena punktowa	Ocena	Ocena
		2017	2018
Wskaźniki zyskowności	15	0	0
Wskaźniki płynności	25	12	0
Wskaźniki efektywności	10	10	10
Wskaźniki zadłużenia	20	12	3
Suma uzyskanych punktów	70	34	13

Jak wynika z dokonanej analizy sytuacja ekonomiczna Szpitala za 2018 r. jest trudna i uległa niestety dalszemu pogorszeniu, na co wskazuje zmniejszenie ogólnej sumy punktów z oceny punktowej z 34 na 13, co stanowi jedynie 18,6% wszystkich punktów możliwych do uzyskania (70).

Ponadto trudna sytuacja Szpitala przejawia się m.in.:

- w utrzymującym się od kilku lat ujemnym wyniku finansowym z tendencją jego pogłębiania. Pomimo rosnącego poziomu przychodów szybsze jest tempo wzrostu kosztów.
- w systematycznym obniżaniu się poziomu kapitałów własnych (ujemny wynik), co powoduje, że głównym źródłem finansowania jest kapitał obcy, który generuje dodatkowe koszty finansowe,
- w występowaniu niekorzystnej struktury finansowania (ujemny KON),
- osiąganiem niskich wskaźników płynności, wskazujących na problemy w regulowaniu zobowiązań, czego potwierdzeniem jest występowanie zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2018 r. w wysokości 5.775,1 tys. zł, co dodatkowo wpływa na wzrost kosztów finansowych,
- w realizacji inwestycji bez zapewnienia środków własnych Szpitala (ujemny KON),
- w istotnym wzroście zadłużenia w ostatnim roku obrotowym, głównie z tytułu leasingu.

Za poprawne należy uznać korzystny poziom wskaźników efektywności, które w ocenie punktowej osiągnęły max. wielkość.

Podsumowując należy podkreślić, że obszar zyskowności prowadzonej działalności to obszar, który jest główną determinantą utrzymywania prawidłowej płynności, efektywności i poziomu zadłużenia w jednostce, stąd powinien być pod szczególnym nadzorem osób zarządzających. Polityka w zakresie szukania obszarów i możliwości obniżenia kosztów i prowadzenie strategii co najmniej bilansowania się działalności na poziomie operacyjnym winne być wyznacznikiem działań na kolejne lata.

2.5. Analiza prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu na kolejne trzy lata obrotowe oraz analiza przyjętych założeń.

W raporcie z sytuacji ekonomiczno-finansowej wskazano poziom wskaźników na lata 2019-2021, które umożliwią uzyskanie następujących wartości ocen punktowych:

Wskaźniki	Maksymalna możliwa do uzyskania ocena punktowa	Ocena	Ocena	Ocena
		2019	2020	2021
Wskaźniki zyskowności	15	0	0	0
Wskaźniki płynności	25	0	0	0
Wskaźniki efektywności	10	10	10	10
Wskaźniki zadłużenia	20	3	0	0
Suma uzyskanych punktów	70	13	10	10

Ze względu na przedstawienie w raporcie jedynie danych dotyczących prognozy przychodów, kosztów oraz wyniku finansowego Szpitala, a nie przedstawiono prognozy bilansu, przeliczenia wskaźników dokonano jedynie w zakresie części wskaźników zyskowności. Pozostałych wskaźników nie weryfikowano. Ponadto raport zawiera opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe w zakresie rachunku zysków i strat jednakże bez uzasadnienia, brak również założeń do bilansu i ich uzasadnienia.

Analiza prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2019-2021, stanowiąca obligatoryjną część raportu, została sporządzona zgodnie z art.53a ust. 3 Ustawy, tj. w oparciu o analizę wskaźnikową wraz z przypisaniem ocen punktowych dla poszczególnych wskaźników w sposób określony w stosownych przepisach prawa (rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 832).

Z opisu przyjętych przez Szpital założeń wielkości ekonomicznych wynika, że:

- prognozowany w okresie trzech lat ujemny wynik finansowy nie przekroczy poziomu amortyzacji, co może oznaczać, że podmiot tworzący nie będzie zobowiązany, zgodnie z art. 59 ust. 2 pkt. 1, do pokrycia kwoty stanowiącej sumę straty netto i amortyzacji,
- zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu,

- zasadniczym źródłem finansowania świadczeń zdrowotnych będzie NFZ,

- w zakresie przychodów w roku 2019 przyjęto założenia zawarte w Planie Finansowym Szpitala, natomiast na lata 2020-2021 przyjęto, że przychody za świadczone usługi medyczne mogą wzrosnąć o ok. 3% w stosunku do roku poprzedniego, przychody z pozostałej działalności gospodarczej mogą wzrosnąć o ok. 2%, przychody z pozostałej działalności operacyjnej ulegną obniżeniu w 2020 r. o 9,5% i o 4,1% w 2021 r. Przychody z działalności finansowej w okresie prognozy pozostaną na zbliżonym poziomie. Zaplanowano również kontynuację finansowania podwyżek przez NFZ wg obowiązujących przepisów prawa.

- w zakresie kosztów w roku 2019 przyjęto założenia zawarte w Planie Finansowym Szpitala. W latach 2020-2021 przyjęto, że koszty działalności Szpitala mogą wzrosnąć o ok. 3% w porównaniu do roku poprzedniego. Koszty z pozostałej działalności operacyjnej winny utrzymać się na zbliżonym poziomie, a koszty z działalności finansowej wzrosną o ok. 4% w 2020 r. i ulegną zmniejszeniu o ok. 3,9% w 2021 r. Zaplanowano również kontynuację finansowania podwyżek przez NFZ wg obowiązujących przepisów prawa oraz podwyżkę płacy zasadniczej dla pozostałego personelu nie objętego ustawowymi podwyżkami wynagrodzeń.

- prognozowany wynik finansowy brutto (brak prognozy wyniku netto) w całym okresie prognozy wykazuje ujemną wartość z niewielką tendencją poprawy w latach 2020 -2021.

Z uwagi na przedstawienie jedynie ogólnych założeń do prognoz oraz brak ich uzasadnienia nie ma możliwości wyrażenia stanowiska w obszarze prognoz, w tym głównie ich realności.

Oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala w oparciu o raport, zgodnie z § 5 ust.2 Uchwały, dokonał Wydział Edukacji, Sportu i Zdrowia Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu.

Podsumowując, sytuacja Szpitala w okresie prognozy ulega pogorszeniu. Wielkości wskaźników zyskowności świadczą o tym, że podmiot nie będzie generował zysków, wskaźniki płynności ulegają dalszemu obniżaniu a ich poziom określony w prognozie wskazuje jednoznacznie na pogłębianie się trudności płatniczych Szpitala do niewypłacalności włącznie. Wzrost wskaźników zadłużenia aktywów do poziomu 94,6%, a wskaźnika wypłacalności do ujemnych wielkości pozwala na potwierdzenie stanowiska Szpitala, że poziom tych wskaźników podważa wiarygodność podmiotu i wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

Celem uzyskania dodatkich wyników finansowych, a tym samym utrzymania dodatkich ocen punktowych konieczne jest określenia uzasadnionych i realnych założeń w zakresie

polityki kosztowej, a także stosowanie mechanizmów controllingu oraz ścisłego monitoringu kosztów, co umożliwi podjęcie szybkich działań i decyzji umożliwiających bilansowanie prowadzonej działalności oraz wypracowywanie dodatnich wyników finansowych.

3. Podsumowania opinii i wnioski końcowe.

Na podstawie przeprowadzonej powyżej analizy Skarbnik Powiatu Inowrocławskiego:

- ocenia, że sytuacja szpitali w Polsce jest aktualnie niestabilna i zdeterminowana zmiennymi przepisami prawa, co implikuje konieczność stałego jej monitoringu oraz analizy wpływu zmian na działalność operacyjną Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błazka w Inowrocławiu przez osoby zarządzające placówką,
- stwierdza, że sytuacja analizowanego Szpitala jest trudna, a przyjęte założenia w okresie prognozy nie dają szansy na jej poprawę, co może skutkować obowiązkiem pokrycia przez Powiat Inowrocławski kwoty stanowiącej sumę straty netto i amortyzacji, zgodnie z art. 59 Ustawy,
- zwraca uwagę na konieczność prowadzenia odpowiedzialnej polityki głównie kosztowej, dostosowanej do wspomnianych wyżej zmian prawa, prowadzenia ścisłego controllingu i monitoringu kosztów celem podejmowania szybkich działań i decyzji zmierzających do bilansowania prowadzonej działalności,
- zauważa konieczność zwiększenia w latach kolejnych szczegółowości opisu przyjętych założeń do prognoz finansowych stanowiących podstawę opracowania raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne 3 lata obrachunkowe,
- ocenia, że w przypadku braku szczegółowej strategii działania w zakresie polityki kosztowej oraz podejmowania działań dostosowujących do aktualnie obowiązującego sposobu finansowania szpitali istnieje ryzyko niezrealizowania planowanych ocen punktowych dla opisywanych w raporcie wskaźników na lata 2019-2021,
- pozytywnie ocenia trend wykazywany w sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala w Inowrocławiu do zwiększenia realizowanych przychodów ogółem, w tym z działalności operacyjnej i nieznacznej poprawy wyników finansowych,
- opiniuje pozytywnie raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. L. Błazka w Inowrocławiu za 2018 rok, z następującymi zastrzeżeniami:
 - a) raport nie zawiera prognoz bilansu, co uniemożliwia dokonanie weryfikacji poprawności ustalenia wskaźników stanowiących podstawę do oceny punktowej,

- b) przedstawione założenia w zakresie przychodów, kosztów i wyniku finansowego brutto są zbyt ogólne i nie zawierają uzasadnienia, co uniemożliwia ustosunkowanie się do realności prognoz.

Inowrocław, dnia 29 lipca 2019 r.

Skarbnik Powiatu

Beata Zimol-Plaskota

UCHWAŁA NR/...../2019
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia sierpnia 2019 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Inowrocławskiego na 2019 rok

Na podstawie art. 12 pkt 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511) oraz art. 211 i art. 212 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr IV/27/2019 Rady Powiatu Inowrocławskiego z dnia 29 stycznia 2019 r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Inowrocławskiego na 2019 rok, z późn. zm., wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 1:

- | | |
|---|--------------------|
| a) ust. 1 dochody budżetu kwotę 179 304 720,48 zł zastąpić kwotą | 179 986 823,00 zł, |
| b) ust. 1 pkt 1 dochody majątkowe kwotę 3 026 110,18 zł zastąpić kwotą | 3 107 668,23 zł, |
| c) ust. 1 pkt 1 lit. b dotacje i środki na inwestycje kwotę 3 023 410,18 zł zastąpić kwotą | 3 104 968,23 zł, |
| d) ust. 1 pkt 2 dochody bieżące kwotę 176 278 610,30 zł zastąpić kwotą | 176 879 154,77 zł, |
| e) ust. 1 pkt 2 lit. a dochody własne kwotę 60 290 538,58 zł zastąpić kwotą | 60 426 214,20 zł, |
| f) ust. 1 pkt 2 lit. b dotacje i środki kwotę 30 215 178,72 zł zastąpić kwotą | 30 680 047,57 zł, |
| w tym: dotacje i środki Unii Europejskiej kwotę 3 229 880,37 zł zastąpić kwotą 3 229 382,22 zł, | |

2) w § 2:

- | | |
|---|--------------------|
| a) wydatki budżetu kwotę 175 304 720,48 zł zastąpić kwotą | 175 986 823,00 zł, |
| b) pkt 1 wydatki bieżące kwotę 164 903 429,68 zł zastąpić kwotą | 165 445 532,20 zł, |
| c) pkt 1 lit. a wydatki jednostek budżetowych kwotę 144 850 697,56 zł zastąpić kwotą | 145 241 443,92 zł, |
| d) pkt 1 lit. a tiret 1 wynagrodzenia i składki od nich naliczane kwotę 107 086 942,00 zł zastąpić kwotą | 107 350 784,00 zł, |
| e) pkt 1 lit. a tiret 2 wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań kwotę 37 763 755,56 zł zastąpić kwotą | 37 890 659,92 zł, |
| f) pkt 1 lit. b dotacje na zadania bieżące kwotę 9 690 225,00 zł zastąpić kwotą | 9 760 225,00 zł, |
| g) w pkt 1 lit. c świadczenia na rzecz osób fizycznych kwotę 5 971 451,00 zł zastąpić kwotą | 6 038 664,00 zł, |
| h) pkt 1 lit. d wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 kwotę 3 780 212,12 zł zastąpić kwotą | 3 794 355,28 zł, |
| i) pkt 2 wydatki majątkowe kwotę 10 401 290,80 zł zastąpić kwotą | 10 541 290,80 zł, |

3) w § 4:

- | | |
|--|----------------|
| a) rezerwy kwotę 770 761,41 zł zastąpić kwotą | 730 761,41 zł, |
| b) pkt 1 rezerwa ogólna kwotę 496 661,41 zł zastąpić kwotą | 456 661,41 zł, |

4) w § 5 ust. 1 dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami kwotę 17 070 466,60 zł zastąpić kwotą

17 307 733,60 zł,

- 5) w § 6 dotacje udzielone z budżetu Powiatu kwotę 10 690 225,00 zł
zastąpić kwotą 10 760 225,00 zł,
z czego dla: jednostek sektora finansów publicznych kwotę 3 475 625,00 zł
zastąpić kwotą 3 545 625,00 zł.

- § 2. 1. Zmiany w planie dochodów i wydatków przedstawia załącznik nr 1 i nr 2 do niniejszej uchwały.
2. Zmiany w planie wydatków majątkowych (inwestycyjnych) przedstawia załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.
3. Zmienione zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Powiatu Inowrocławskiego na 2019 r. przedstawia załącznik nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Inowrocławskiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

**Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego**

Marek Mieszko Gerus

Nie wnoszę zastrzeżeń
pod względem prawnym

RADCA PRAWNY

Henryka Kozłowska

**UZASADNIENIE DO UCHWAŁY NR/...../2019
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia sierpnia 2019 r.**

zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Inowrocławskiego na 2019 rok

Zarząd Powiatu Inowrocławskiego występuje z inicjatywą uchwałodawczą dotyczącą zmian budżetu na 2019 rok, i tak:

I. DOCHODY I WYDATKI

- | | |
|--|-----------------------|
| 1. Planowane dochody i wydatki ulegają zwiększeniu o kwotę | 682 102,52 zł, |
| na skutek: | |
| a) decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.54.2019 z dnia 29 lipca 2019 r., nr WFB.I.3120.3.56.2019 z dnia 1 sierpnia 2019 r., nr WFB.I.3120.3.58.2019 z dnia 6 sierpnia 2019 r. o zwiększeniu dotacji celowych na 2019 r. - kwota ogółem | 237 267,00 zł, |
| z przeznaczeniem na: | |
| - realizację zadań wynikających z ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie oraz z załącznika nr 2 do Krajowego Programu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie na lata 2014-2020 ustanowionego Uchwałą Nr 76 Rady Ministrów z dnia 29 kwietnia 2014 r. - kwota | 32 000,00 zł, |
| - sfinansowanie podwyżek wynagrodzeń pracowników cywilnych Komend Powiatowych i Miejskich Państwowej Straży Pożarnej w wysokości 250 zł miesięcznie na etat od miesiąca lipca 2019 r. wraz ze skutkami - kwota | 5 388,00 zł, |
| - realizację dodatku wychowawczego, o którym mowa w ustawie o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej - kwota | 191 124,00 zł, |
| - finansowanie zadań w zakresie orzekania o niepełnosprawności i stopniu niepełnosprawności oraz realizacji karty parkingowej - kwota (kwota powyższej dotacji jest przeznaczona na wyrównanie stawek dla lekarza - 40,00 zł i specjalisty - 30,00 zł za okres I półrocza 2019 r.), | 8 755,00 zł, |
| b) pisma Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 4 lipca 2019 r., znak: DF.I.4021.2.5.2019.MP w sprawie ustalenia środków Funduszu Pracy - kwota | 223 900,00 zł, |
| z przeznaczeniem na finansowanie w 2019 r. kosztów nagród oraz składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych nagród pracownikom Powiatowego Urzędu Pracy w Inowrocławiu, | |
| c) zawartych umów: | |
| - z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych nr WRR/000309/02/D z dnia 25 lipca 2019 r. na dofinansowanie zadania „Zakup samochodu o liczbie 9 miejsc (w tym fotel kierowcy) przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych dla Domu Pomocy Społecznej w Tarnówku” - kwota | 80 000,00 zł, |
| - o partnerstwie ze Spółdzielnią Socjalną „Wigor” z dnia 25 lipca 2019 r. na realizację projektu „Z WIGOREM w lepsze jutro II” realizowanego w ramach RPO WKP 2014-2020, Osi Priorytetowej 9 Działania 3 Poddziałania 2 - kwota | 4 200,00 zł, |
| <i>(Celem projektu jest zwiększenie dostępności wysokiej jakości usług opiekuńczych nad osobami niesamodzielnymi poprzez stworzenie ośrodka zapewniającego opiekę dzienną oraz usług wsparcia rodziny i pieczy zastępczej z terenu Gminy Inowrocław poprzez placówkę wsparcia dziennego w formie podwórkowej. W ramach projektu prowadzonych jest 5 Mobilnych Klubów Seniora dla 60 osób oraz 7 Mobilnych Klubów Juniora dla 100 dzieci.
Po stronie Powiatu Inowrocławskiego - wydatki związane z obsługą projektu.)</i> | |

- d) podpisanego **Aneksu nr 1** z dnia 28 czerwca 2019 r. do Umowy nr WP-II-C.433.6.21.2018 z **Województwem Kujawsko-Pomorskim** w sprawie dofinansowania projektu „Budowa placówki opiekuńczo-wychowawczej w Kruszwicy” - kwota 1 059,90 zł
(zmiana proporcji dofinansowania wydatków kwalifikowanych),
- e) uzyskania **ponadplanowych dochodów własnych** (otrzymane odszkodowania) w łącznej kwocie 135 675,62 zł,
w tym:
- Zarząd Dróg Powiatowych w Inowrocławiu - kwota 25 663,18 zł
(za zdemastrowane mienie na drogach powiatu inowrocławskiego),
 - Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Kobylnikach - kwota 6 639,00 zł
(za uszkodzony wskutek wichury dach i zalany sufit),
 - Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Kruszwicy - kwota 103 373,44 zł
(za zniszczone pomieszczenia w wyniku pożaru 2 czerwca 2019 r.).
2. W **planowanych wydatkach** w rozdziałach:
- a) 80195 „Pozostała działalność” **zabezpiecza się brakujące środki** na realizację projektu „Rozwój bazy szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu inowrocławskiego” - kwota 14 143,16 zł
(wyższe koszty prac remontowych i adaptacyjnych niż planowano).
Środki przeniesiono z planowanych wydatków bieżących PCUO w Inowrocławiu.
- b) 85202 „Domy pomocy społecznej” **tworzy się zadanie** „Zakup samochodu o liczbie 9 miejsc (w tym fotel kierowcy) przystosowany do przewozu osób niepełnosprawnych dla Domu Pomocy Społecznej w Tarnówku” - kwota 140 000,00 zł.
Ww. kwotę pozyskano z:
- *dotacji celowej z PFRON* - kwota 80 000,00 zł,
 - *rezerwy ogólnej* - kwota 40 000,00 zł,
 - *środków własnych DPS w Tarnówku* (wydatki bieżące) - kwota 20 000,00 zł.
- c) 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska” **wprowadza się zadanie** „Modernizacja kotłowni olejowej i instalacji c.o. w budynku głównym DPS w Warzynie” (II etap) - kwota 455 100,00 zł.
Środki pozyskano zmniejszając o ww. kwotę planowane wydatki na zadanie „Termomodernizacja budynku szkoły” - ZSP w Kruszwicy.
3. Zmianie ulegają planowane **dotacje udzielane z budżetu Powiatu** poprzez:
- a) **zwiększenie** planowanych dotacji o kwotę 135 000,00 zł,
z przeznaczeniem na dotacje dla powiatów, w których w placówkach opiekuńczo-wychowawczych przebywają dzieci z terenu powiatu inowrocławskiego (większa liczba dzieci niż planowano),
- b) **zmniejszenie** planowanych dotacji o kwotę 65 000,00 zł,
z przeznaczeniem dla:
- samorządów województw, w których w regionalnych placówkach opiekuńczo - terapeutycznych przebywają dzieci z terenu powiatu inowrocławskiego - kwota 45 000,00 zł
(odmowa ww. placówek umieszczenia 1 dziecka i tym samym brak konieczności pokrywania kosztów jego pobytu),
 - Gminy Gniewkowo na dofinansowanie Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Gniewkowie, która pełniła funkcję biblioteki powiatowej - kwota 20 000,00 zł
(nadwyżka środków powstała w wyniku rozwiązania porozumienia nr 186/2015 z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie powierzenia Gminie Gniewkowo wykonywania zadań powiatowej biblioteki publicznej dla Powiatu Inowrocławskiego - z dniem 28 lutego 2019 r.).

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

W wyniku wprowadzonych zmian planowane dochody ulegają zwiększeniu o 682 102,52 zł i stanowią kwotę 179 986 823,00 zł, planowane wydatki ulegają zwiększeniu o 682 102,52 zł i stanowią kwotę 175 986 823,00 zł. Planowana nadwyżka budżetowa nie ulega zmianie i stanowi kwotę 4 000 000,00 zł.

Spełnione zostało ograniczenie wynikające z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 869):

planowane wydatki bieżące ≤ (planowane dochody bieżące + nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych + wolne środki)
 $165\,445\,532,20 < (176\,879\,154,77 + 0,00 + 3\,320\,000,00)$

Podstawę prawną do podjęcia niniejszej uchwały stanowi w szczególności przepis art. 211 i art. 212 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869). Z powołanych przepisów wynika, iż zmiana budżetu powinna być dokonana na takich samych zasadach jak jego uchwalenie.

W związku z powyższym podjęcie uchwały uznać należy za zasadne.

Skarbnik Powiatu

 Beata Zimon-Plaskota

WZ. STAROSTY

 Wicestarosta

Budżet na rok 2019

DOCHODY

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Zwiększenie	Zmniejszenie	Plan po zmianach
600	Transport i łączność		2 334 202,00	25 663,18	0,00	2 359 865,18
60014	Drogi publiczne powiatowe		2 334 202,00	25 663,18	0,00	2 359 865,18
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	25 663,18	0,00	25 663,18
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		8 800 449,00	5 388,00	0,00	8 805 837,00
75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej		8 800 449,00	5 388,00	0,00	8 805 837,00
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	8 797 449,00	5 388,00	0,00	8 802 837,00
801	Oświata i wychowanie		2 131 152,11	6 639,00	0,00	2 137 791,11
80115	Technika		265 758,00	6 639,00	0,00	272 397,00
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	6 639,00	0,00	6 639,00
852	Pomoc społeczna		21 651 012,78	116 200,00	0,00	21 767 212,78
85202	Domy pomocy społecznej		20 568 156,00	80 000,00	0,00	20 648 156,00
	6260	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie		408 690,00	32 000,00	0,00	440 690,00
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	408 690,00	32 000,00	0,00	440 690,00
85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie		0,00	4 200,00	0,00	4 200,00
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	4 200,00	0,00	4 200,00

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Zwiększenie	Zmniejszenie	Plan po zmianach
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej		1 696 719,19	232 655,00	0,00	1 929 374,19
85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności		318 620,00	8 755,00	0,00	327 375,00
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat		318 280,00	8 755,00	0,00	327 035,00
85333	Powiatowe urzędy pracy		966 700,00	223 900,00	0,00	1 190 600,00
2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw		895 700,00	223 900,00	0,00	1 119 600,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza		296 023,75	103 373,44	0,00	399 397,19
85420	Młodzieżowe ośrodki wychowawcze		182 650,00	103 373,44	0,00	286 023,44
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów		0,00	103 373,44	0,00	103 373,44
855	Rodzina		4 299 968,78	192 682,05	498,15	4 492 152,68
85508	Rodziny zastępcze		1 721 112,00	191 124,00	0,00	1 912 236,00
2160	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego, dodatku do zyczałtowanej kwoty oraz dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci		917 700,00	191 124,00	0,00	1 108 824,00
85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych		2 432 896,78	1 558,05	498,15	2 433 956,68
2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorial		8 751,60	0,00	498,15	8 253,45
6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorial		662 658,18	1 558,05	0,00	664 216,23
RAZEM DOCHODY			179 304 720,48	682 600,67	498,15	179 986 823,00

wz. STAROSTY
Tadeusz Majewski
Wicestarosta

Skarbnik Powiatu
Beata Zimmon-Paskala

Budżet na rok 2019

WYDATKI

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Zwiększenie	Zmniejszenie	Plan po zmianach
600	Transport i łączność		16 693 098,73	25 663,18	0,00	16 718 761,91
60014	Drogi publiczne powiatowe		16 693 098,73	25 663,18	0,00	16 718 761,91
4210	Zakup materiałów i wyposażenia		1 662 000,00	25 663,18	0,00	1 677 663,18
710	Działalność usługowa		1 109 000,00	3 000,00	3 000,00	1 109 000,00
71015	Nadzór budowlany		659 500,00	3 000,00	3 000,00	659 500,00
4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej		328 075,00	0,00	3 000,00	325 075,00
4300	Zakup usług pozostałych		23 500,00	3 000,00	0,00	26 500,00
750	Administracja publiczna		20 048 107,20	63 059,90	42 000,00	20 069 167,10
75019	Rady powiatów		753 087,00	32 000,00	32 000,00	753 087,00
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych		647 740,00	0,00	32 000,00	615 740,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia		18 000,00	20 000,00	0,00	38 000,00
4300	Zakup usług pozostałych		32 760,00	12 000,00	0,00	44 760,00
75020	Starostwa powiatowe		17 582 838,20	11 059,90	10 000,00	17 583 898,10
4210	Zakup materiałów i wyposażenia		2 142 314,20	1 059,90	0,00	2 143 374,10
4430	Różne opłaty i składki		320 000,00	10 000,00	0,00	330 000,00
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego		23 732,00	0,00	10 000,00	13 732,00
75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego		400 000,00	20 000,00	0,00	420 000,00
4300	Zakup usług pozostałych		297 000,00	20 000,00	0,00	317 000,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		8 977 449,00	15 388,00	10 000,00	8 982 837,00
75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej		8 817 449,00	5 388,00	0,00	8 822 837,00
4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej		117 979,00	4 500,00	0,00	122 479,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		18 722,00	777,00	0,00	19 499,00

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Zwiększenie	Zmniejszenie	Plan po zmianach
4120		Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	2 668,00	111,00	0,00	2 779,00
75495		Pozostała działalność	160 000,00	10 000,00	10 000,00	160 000,00
4210		Zakup materiałów i wyposażenia	58 400,00	0,00	10 000,00	48 400,00
4270		Zakup usług remontowych	27 900,00	5 000,00	0,00	32 900,00
4300		Zakup usług pozostałych	37 000,00	5 000,00	0,00	42 000,00
755		Wymiar sprawiedliwości	396 000,00	1 000,00	1 000,00	396 000,00
75515		Nieodpłatna pomoc prawna	396 000,00	1 000,00	1 000,00	396 000,00
4210		Zakup materiałów i wyposażenia	22 760,00	1 000,00	0,00	23 760,00
4360		Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
758		Różne rozliczenia	770 761,41	0,00	40 000,00	730 761,41
75818		Rezerwy ogólne i celowe	770 761,41	0,00	40 000,00	730 761,41
4810		Rezerwy	770 761,41	0,00	40 000,00	730 761,41
801		Oświata i wychowanie	63 573 679,40	36 442,16	26 303,16	63 583 818,40
80102		Szkoły podstawowe specjalne	3 544 183,00	3 500,00	0,00	3 547 683,00
4240		Zakup środków dydaktycznych i książek	19 000,00	3 500,00	0,00	22 500,00
80111		Gimnazja specjalne	929 695,00	0,00	1 250,00	928 445,00
4210		Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	0,00	750,00	2 250,00
4300		Zakup usług pozostałych	500,00	0,00	500,00	0,00
80115		Technika	23 891 018,00	7 719,00	7 830,00	23 890 907,00
4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	15 608 165,00	0,00	4 000,00	15 604 165,00
4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	2 788 404,00	0,00	2 200,00	2 786 204,00
4120		Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	399 092,00	0,00	150,00	398 942,00
4210		Zakup materiałów i wyposażenia	500 795,00	0,00	100,00	500 695,00
4260		Zakup energii	876 935,00	0,00	1 380,00	875 555,00
4270		Zakup usług remontowych	285 500,00	6 639,00	0,00	292 139,00
4520		Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	27 066,00	1 080,00	0,00	28 146,00
80120		Litea ogólnokształcące	15 947 290,50	1 080,00	1 080,00	15 947 290,50
4260		Zakup energii	1 051 941,58	0,00	1 080,00	1 050 861,58
4520		Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	30 469,00	1 080,00	0,00	31 549,00
80134		Szkoły zawodowe specjalne	4 090 955,00	1 250,00	0,00	4 092 205,00

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Zwiększenie	Zmniejszenie	Plan po zmianach
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 007,00	750,00	0,00	14 757,00
	4300	Zakup usług pozostałych	8 500,00	500,00	0,00	9 000,00
	<i>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w</i>					
	<i>80152 gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum</i>					
	<i>prowadzonych w szkołach innego typu, liceach</i>					
	<i>ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych</i>					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	446 111,00	4 000,00	0,00	450 111,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	82 987,00	2 200,00	0,00	85 187,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	11 730,00	150,00	0,00	11 880,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 399,00	100,00	0,00	12 499,00
	4260	Zakup energii	27 915,00	300,00	0,00	28 215,00
	80195 Pozostała działalność		2 293 242,30	16 143,16	16 143,16	2 293 242,30
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	140 366,99	0,00	500,00	139 866,99
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	90 037,10	0,00	1 500,00	88 537,10
	4270	Zakup usług remontowych	92 370,10	0,00	14 143,16	78 226,94
	4279	Zakup usług remontowych	4 595,52	14 143,16	0,00	18 738,68
	4307	Zakup usług pozostałych	39 071,68	500,00	0,00	39 571,68
	4309	Zakup usług pozostałych	6 895,02	1 500,00	0,00	8 395,02
	852 Pomoc społeczna		24 169 085,78	186 200,00	30 000,00	24 325 285,78
	85202 Domy pomocy społecznej		21 754 457,00	150 000,00	30 000,00	21 874 457,00
	4220	Zakup środków żywności	1 444 650,00	10 000,00	0,00	1 454 650,00
	4270	Zakup usług remontowych	512 507,00	0,00	30 000,00	482 507,00
	6060	Wydávki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00
	85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie		408 690,00	32 000,00	0,00	440 690,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	259 680,00	20 808,00	0,00	280 488,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	47 150,00	3 150,00	0,00	50 300,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 240,00	8 042,00	0,00	11 282,00
	85218 Powiatowe centra pomocy rodzinie		1 154 875,00	4 200,00	0,00	1 159 075,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	762 865,00	3 509,00	0,00	766 374,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	139 125,00	605,00	0,00	139 730,00

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Zwiększenie	Zmniejszenie	Plan po zmianach
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	17 885,00	86,00	0,00	17 971,00
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej					
	85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	6 298 997,94	233 781,00	1 126,00	6 531 652,94
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	461 780,00	9 881,00	1 126,00	470 535,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 436,00	0,00	1 126,00	12 310,00
	4210	Wynagrodzenia osobowe	98 000,00	8 755,00	0,00	106 755,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 754,00	1 126,00	0,00	9 880,00
85333	Powiatowe urzędy pracy					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 302 277,00	223 900,00	0,00	5 526 177,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 778 905,00	191 058,00	0,00	3 969 963,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	695 760,00	32 842,00	0,00	728 602,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza					
	85407	Placówki wychowania pozaszkolnego	9 396 729,75	110 723,44	10 850,00	9 496 603,19
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 253 100,75	350,00	350,00	1 253 100,75
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	700,00	350,00	0,00	1 050,00
85410	Internaty i bursy szkolne					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	0,00	350,00	2 650,00
	4260	Zakup energii	1 712 502,00	6 000,00	6 000,00	1 712 502,00
	4270	Zakup usług remontowych	89 900,00	6 000,00	0,00	95 900,00
	4300	Zakup usług pozostałych	22 600,00	0,00	1 500,00	21 100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	11 000,00	0,00	1 500,00	9 500,00
85420	Młodzieżowe ośrodki wychowawcze					
	4270	Zakup usług remontowych	26 900,00	0,00	3 000,00	23 900,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 471 359,00	104 373,44	1 000,00	3 574 732,44
	4410	Podróże służbowe krajowe	152 000,00	69 673,44	0,00	221 673,44
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	191 040,00	33 700,00	0,00	224 740,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00	350,00	0,00	2 850,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 000,00	0,00	1 000,00	6 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	650,00	0,00	2 150,00
85495	Pozostała działalność					
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 500,00	0,00	3 500,00	0,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 500,00	0,00	3 500,00	0,00
855	Rodzina					
	85508	Rodziny zastępcze	13 778 125,07	353 399,20	162 275,20	13 969 249,07
	3110	Świadczenia społeczne	5 608 633,00	191 124,00	90 000,00	5 709 757,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 707 523,00	189 213,00	90 000,00	3 806 736,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	367 515,00	1 475,00	0,00	368 990,00

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Zwiększenie	Zmniejszenie	Plan po zmianach
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		148 052,00	255,00	0,00	148 307,00
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz		19 815,00	37,00	0,00	19 852,00
4210	Wsparcia Osób Niepełnosprawnych		1 680,00	144,00	0,00	1 824,00
85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych		8 023 532,07	162 275,20	72 275,20	8 113 532,07
2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego		466 637,00	135 000,00	0,00	601 637,00
2330	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego		381 071,00	0,00	45 000,00	336 071,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników		3 294 822,00	25 219,00	0,00	3 320 041,00
4040	Dodatkové wynagrodzenie roczne		242 987,00	0,00	12 219,00	230 768,00
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz		84 412,00	0,00	13 000,00	71 412,00
4307	Wsparcia Osób Niepełnosprawnych		8 751,60	0,00	498,15	8 253,45
4309	Zakup usług pozostałych		8 248,40	498,15	0,00	8 746,55
6057	Wydutki inwestycyjne jednostek budżetowych		662 658,18	1 558,05	0,00	664 216,23
6059	Wydutki inwestycyjne jednostek budżetowych		705 457,89	0,00	1 558,05	703 899,84
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		1 315 000,00	455 100,00	455 100,00	1 315 000,00
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem śródków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska		1 315 000,00	455 100,00	455 100,00	1 315 000,00
6050	Wydutki inwestycyjne jednostek budżetowych		1 060 000,00	455 100,00	455 100,00	1 060 000,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		832 000,00	0,00	20 000,00	812 000,00
92116	Biblioteki		60 000,00	0,00	20 000,00	40 000,00
2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego		60 000,00	0,00	20 000,00	40 000,00

RAZEM WYDATKI

175 304 720,48	1 483 756,88	801 654,36	175 986 823,00
-----------------------	---------------------	-------------------	-----------------------

Skarbnik Powiatu
Paula Zimna-Lukasz

WZ. STAROSTY
Tadeusz Matusz
 Wicesarosta

Budżet na rok 2019

WYDATKI

Wydatki majątkowe (inwestycyjne)

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Zwiększenie	Zmniejszenie	Plan po zmianach
852	Pomoc społeczna		50 000,00	140 000,00	0,00	190 000,00
85202	Domy pomocy społecznej		50 000,00	140 000,00	0,00	190 000,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		0,00	140 000,00	0,00	140 000,00
	Zakup samochodu o liczbie 9 miejsc (w tym hotel kierowcy) przystosowany do przewozu osób niepełnosprawnych dla Domu Pomocy Społecznej w Tarnówku - środki własne Powiatu		0,00	60 000,00	0,00	60 000,00
	Zakup samochodu o liczbie 9 miejsc (w tym hotel kierowcy) przystosowany do przewozu osób niepełnosprawnych dla Domu Pomocy Społecznej w Tarnówku - środki z PERON		0,00	80 000,00	0,00	80 000,00
855	Rodzina		1 368 116,07	1 558,05	1 558,05	1 368 116,07
85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych		1 368 116,07	1 558,05	1 558,05	1 368 116,07
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		662 658,18	1 558,05	0,00	664 216,23
	Budowa placówki opiekuńczo-wychowawczej w Kruszwicy (środki Unii Europejskiej) - OWDiR w Inowrocławiu		662 658,18	1 558,05	0,00	664 216,23
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		705 457,89	0,00	1 558,05	703 899,84
	Budowa placówki opiekuńczo-wychowawczej w Kruszwicy (środki własne Powiatu) - OWDiR w Inowrocławiu		705 457,89	0,00	1 558,05	703 899,84
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		1 060 000,00	455 100,00	455 100,00	1 060 000,00
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska		1 060 000,00	455 100,00	455 100,00	1 060 000,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		1 060 000,00	455 100,00	455 100,00	1 060 000,00
	Modernizacja kotłowni olejowej i instalacji c.o. w budynku głównym DPS w Warzynie (II etap)		0,00	455 100,00	0,00	455 100,00
	Termomodernizacja budynku szkoły - ZSP w Kruszwicy		650 000,00	0,00	455 100,00	194 900,00
RAZEM WYDATKI			10 401 290,80	596 658,05	456 658,05	10 541 290,80

Skarbnik Powiatu

wz. STARSZYSTY
Tadeusz Majewski

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Powiatu Inowrocławskiego na 2019 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Ogółem (6+10) (w zł)	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych					Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych			
					razem (7+8+9)	dotacje celowe	dotacje przedmiotowe	dotacje podmiotowe	dotacje celowe	razem (11+12)	dotacje celowe	dotacje podmiotowe	dotacje celowe
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.		
630	63095		Turystryka	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
			<i>Pozostała działalność</i>	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacji prowadzącym działalność pożytku publicznego	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
754	75495		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>Pozostała działalność</i>	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
755			Wymiar sprawiedliwości	192 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 060,00	192 060,00	0,00	0,00	0,00
	75515		<i>Nieodpłatna pomoc prawna</i>	192 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 060,00	192 060,00	0,00	0,00	0,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacji prowadzącym działalność pożytku publicznego	192 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 060,00	192 060,00	0,00	0,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	6 016 520,00	55 500,00	55 500,00	0,00	0,00	5 961 020,00	2 900,00	5 958 120,00		
	80115		<i>Technika</i>	494 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494 800,00	0,00	494 800,00		
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	494 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494 800,00	0,00	494 800,00		
	80116		<i>Skolyi polityczne</i>	2 056 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 056 000,00	0,00	2 056 000,00		
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	2 056 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 056 000,00	0,00	2 056 000,00		
	80117		<i>Branszowe skolyi I / II stopnia</i>	1 663 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 663 200,00	0,00	1 663 200,00		
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 663 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 663 200,00	0,00	1 663 200,00		

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
	80120		Licea ogólnokształcące	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	850 000,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	850 000,00
	80130		Szkoły zawodowe	660 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660 320,00	0,00	660 320,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	660 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660 320,00	0,00	660 320,00
	80151		Kwalifikacyjne kursy zawodowe	51 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 800,00	0,00	51 800,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	51 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 800,00	0,00	51 800,00
	80152		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikum, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych	182 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 000,00	0,00	182 000,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	182 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 000,00	0,00	182 000,00
	80195		Pozostała działalność	58 400,00	55 500,00	55 500,00	0,00	0,00	2 900,00	2 900,00	0,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2330	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacji prowadzącym działalność pożytku publicznego	2 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900,00	2 900,00	0,00
851			Ochrona zdrowia	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85111		Szpitala ogólne	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	61 298,00	1 978,00	1 978,00	0,00	0,00	59 320,00	59 320,00	0,00
	85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	61 298,00	1 978,00	1 978,00	0,00	0,00	59 320,00	59 320,00	0,00
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 978,00	1 978,00	1 978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2820	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacją prowadzącym działalność pożytku publicznego	59 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 320,00	59 320,00	0,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	739 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	739 200,00	0,00	739 200,00
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00	0,00	48 000,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00	0,00	48 000,00
	85410		Internaty i bursy szkolne	691 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691 200,00	0,00	691 200,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	691 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691 200,00	0,00	691 200,00
855			Różna	1 739 147,00	1 739 147,00	1 739 147,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85508		Różny zastępcze	801 439,00	801 439,00	801 439,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	801 439,00	801 439,00	801 439,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85510		Placówki opiekuńczo-wychowawcze	937 708,00	937 708,00	937 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	601 637,00	601 637,00	601 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2330	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	336 071,00	336 071,00	336 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	125 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
	90019		Wybory i wydatki związane z prowadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	125 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	812 000,00	720 000,00	40 000,00	0,00	680 000,00	92 000,00	92 000,00	0,00
	92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00	22 000,00	0,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacją prowadzącym działalność pożytku publicznego	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00	22 000,00	0,00

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
	92116		<i>Biblioteki</i>	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92118		<i>Muzea</i>	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00
	92120		<i>Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami</i>	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00
		2720	Dotacje z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezałącznym do sektora finansów publicznych	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00
926			<i>Kultura fizyczna</i>	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 000,00	69 000,00	0,00
	92605		<i>Zadania w zakresie kultury fizycznej</i>	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 000,00	69 000,00	0,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacji prowadzącym działalność pożytku publicznego	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 000,00	69 000,00	0,00
			Ogółem	10 760 225,00	3 545 625,00	2 865 625,00	0,00	680 000,00	7 214 600,00	517 280,00	6 697 320,00

Skarbnik Powiatu
Beata Zimna-Łasicka

wz. STAROSTY
Tadeusz Majewski
Województwa

UCHWAŁA NR/...../2019
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia sierpnia 2019 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Inowrocławskiego na lata 2019-2028

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511) w związku z art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 231 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92), uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr IV/28/2019 Rady Powiatu Inowrocławskiego z dnia 29 stycznia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Inowrocławskiego na lata 2019-2028, z późn. zm., dokonuje się zmian:

- 1) załącznika nr 1 pn. „Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Inowrocławskiego na lata 2019-2028”, który otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznika nr 2 pn. „Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019-2023”, który otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Inowrocławskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego

Marek Mieszko Gerus

Nie wnoszę zastrzeżeń
pod względem prawnym

RADCA PRAWNY

Henryka Kowalczyk

Załącznik nr 1 do uchwały nr/...../2019
Rady Powiatu Inowrocławskiego
z dnia sierpnia 2019 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Inowrocławskiego na lata 2019-2028

Wyszczególnienie	Dochody ogółem*	z tego:										w tym:		
		1	1.1							1.2		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			1.1.1	1.1.2			1.1.3	1.1.4		1.1.5	1.2.1			1.2.2
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾		w tym:	z subwencji ogólnej					
Formuła		[1.1]+[1.2]												
Wykonanie 2016	148 770 524,65	148 621 676,83	27 527 179,00	917 309,47	5 904 827,13	0,00	72 357 711,00	27 993 367,35	148 847,82	148 847,82	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	155 785 515,54	154 562 017,02	30 217 765,00	1 046 466,78	5 949 752,06	0,00	72 634 304,00	29 594 761,27	1 223 498,52	306 238,58	917 259,94	0,00		
Plan 3 kw. 2018	162 770 385,94	155 306 010,94	31 315 131,00	750 000,00	5 818 197,40	0,00	74 500 854,00	27 805 107,75	7 464 375,00	48 655,00	7 415 720,00	0,00		
Wykonanie 2018	166 721 256,76	160 189 750,69	33 305 162,00	1 344 405,02	5 729 741,53	0,00	74 987 291,00	28 124 606,24	6 531 506,08	34 499,90	6 497 006,18	0,00		
2019	179 966 823,00	176 879 154,77	36 251 643,00	800 000,00	5 845 460,00	0,00	85 772 893,00	30 680 047,57	3 107 668,23	2 700,00	3 104 968,23	0,00		
2020	177 011 193,38	177 011 193,38	37 592 953,91	829 600,00	5 854 342,02	0,00	86 418 794,25	29 079 194,48	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	175 005 228,10	175 005 228,10	37 556 702,48	828 800,00	5 848 696,56	0,00	86 335 456,86	27 215 883,01	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	174 023 021,48	174 023 021,48	37 520 450,50	828 000,00	5 843 051,10	0,00	86 252 123,48	26 376 330,20	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	173 350 468,74	173 350 468,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	173 182 330,55	173 182 330,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	173 182 330,55	173 182 330,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	173 014 192,37	173 014 192,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	172 846 054,18	172 846 054,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	172 846 054,18	172 846 054,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne rozdziały są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji budżetowego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza niniejszy (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem *	Wydatki bieżące *	z tego:										Wydaki majątkowe		
			w tym:												
			z tytułu poręczeń i gwarancji *	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego podmiotu z tytułu gwarancji udzielonych przez jednostki samorządu terytorialnego	wydatki na obsługę długu *	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		odsetki i dyskonta odsetkowe z tytułu pożyczek, o których mowa w art. 243 ustawy, w tym: 2.1.3.1.1		odsetki i dyskonta odsetkowe z tytułu pożyczek, o których mowa w art. 243 ustawy, w tym: 2.1.3.1.2	
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu wypłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	2.1.1.1					2.1.2	2.1.3.1.1				2.1.3.1.2
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2					
Formuła	(2.1) • (2.2)														
Wykonanie 2016	135 725 183,54	132 537 439,41	0,00	0,00	0,00	975 652,37	975 652,37	0,00	0,00	3 187 744,11					
Wykonanie 2017	147 179 388,26	138 703 074,78	0,00	0,00	0,00	797 702,39	797 702,39	0,00	0,00	8 476 313,46					
Plan 3 kw. 2018	178 796 030,98	152 283 768,98	0,00	0,00	0,00	725 489,00	695 489,00	0,00	0,00	26 502 262,00					
Wykonanie 2018	171 672 793,31	147 436 784,58	0,00	0,00	0,00	606 242,01	606 242,01	0,00	0,00	24 236 008,72					
2019	175 986 823,00	165 445 532,20	0,00	0,00	0,00	610 844,00	610 844,00	0,00	0,00	10 541 290,80					
2020	172 191 193,38	165 923 455,96	0,00	0,00	0,00	361 049,00	361 049,00	0,00	0,00	6 267 737,42					
2021	172 885 228,10	163 472 581,11	0,00	0,00	0,00	235 835,00	235 835,00	0,00	0,00	9 412 646,95					
2022	171 903 021,48	162 324 079,63	0,00	0,00	0,00	182 661,00	182 661,00	0,00	0,00	9 578 941,85					
2023	171 230 468,74	161 643 672,13	0,00	0,00	0,00	128 887,00	128 887,00	0,00	0,00	9 586 796,61					
2024	171 562 330,55	161 434 439,75	0,00	0,00	0,00	76 313,00	76 313,00	0,00	0,00	10 127 890,80					
2025	172 632 330,55	161 417 939,75	0,00	0,00	0,00	59 813,00	59 813,00	0,00	0,00	11 214 390,80					
2026	172 464 192,37	161 244 761,38	0,00	0,00	0,00	43 313,00	43 313,00	0,00	0,00	11 219 410,99					
2027	172 296 054,18	161 071 623,00	0,00	0,00	0,00	26 813,00	26 813,00	0,00	0,00	11 224 431,18					
2028	172 296 054,18	161 055 123,00	0,00	0,00	0,00	10 313,00	10 313,00	0,00	0,00	11 240 931,18					

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu *	Przychody budżetu *	z tego:									Inne przychody niezwiązane z zadaniem w celu s *	na pokrycie deficytu budżetu	w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	na pokrycie deficytu budżetu *	Wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy *	na pokrycie deficytu budżetu *	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	na pokrycie deficytu budżetu *	na pokrycie deficytu budżetu *	4.3	4.3.1				4.4
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1					
Formuła	(1) - (2)	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]													
Wykonanie 2016	13 045 341,11	17 943 721,89	0,00	0,00	17 943 721,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2017	8 606 127,28	17 943 721,89	0,00	0,00	17 943 721,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2018	-16 025 645,04	22 795 645,04	0,00	0,00	11 795 645,04	5 025 645,04	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2018	-4 951 536,55	25 279 849,17	0,00	0,00	19 779 849,17	0,00	5 500 000,00	4 951 536,55	0,00	0,00	0,00				
2019	4 000 000,00	3 320 000,00	0,00	0,00	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2020	4 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2021	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

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

Wyszczególnienie	Lp	5	z tego:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			Rozchody * budżetu	5.1	w tym:				
					w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
						kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
		[5.1] + [5.2]		5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
	Formula		[5.1.1] + [5.1.2] + [5.1.3]						
Wykonanie 2016		6 770 000,00	6 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017		6 770 000,00	6 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2018		6 770 000,00	6 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018		6 770 000,00	6 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019		7 320 000,00	7 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020		4 820 000,00	4 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021		2 120 000,00	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022		2 120 000,00	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023		2 120 000,00	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024		1 620 000,00	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025		550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027		550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028		550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji jednostek przekształcanych zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] - [4.1] - [4.2] - [4.3] - [4.7]
Wykonanie 2016	30 360 000,00	0,00	16 084 237,42	34 027 950,31
Wykonanie 2017	23 590 000,00	0,00	15 858 942,24	33 802 864,13
Plan 3 kw. 2018	27 820 000,00	0,00	3 012 241,96	14 807 887,00
Wykonanie 2018	22 320 000,00	0,00	12 752 966,10	32 532 815,27
2019	15 000 000,00	0,00	11 433 622,57	14 753 622,57
2020	10 180 000,00	0,00	11 087 737,42	11 087 737,42
2021	8 060 000,00	0,00	11 532 646,99	11 532 646,99
2022	5 940 000,00	0,00	11 698 941,85	11 698 941,85
2023	3 820 000,00	0,00	11 708 796,61	11 708 796,61
2024	2 200 000,00	0,00	11 747 890,80	11 747 890,80
2025	1 850 000,00	0,00	11 764 390,80	11 764 390,80
2026	1 100 000,00	0,00	11 769 410,99	11 769 410,99
2027	550 000,00	0,00	11 774 431,18	11 774 431,18
2028	0,00	0,00	11 790 931,18	11 790 931,18

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaznik spłaty zobowiązań									
Lp	Wskaznik zobowiązań łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o rachunku publicznego, bez względnienia zobowiązań z tytułu porozumienia samorządu terytorialnego i bez względnienia wyłączeń ustawowych z art. 244 ustawy	Wskaznik stanowiący łączną kwotę spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o rachunku publicznego, bez względnienia zobowiązań z tytułu porozumienia samorządu terytorialnego i bez względnienia wyłączeń ustawowych z art. 244 ustawy	Kwota zobowiązań współfinansowanego przez związek	Wskaznik stanowiący łączną kwotę spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o rachunku publicznego, bez względnienia zobowiązań z tytułu porozumienia samorządu terytorialnego i bez względnienia wyłączeń ustawowych z art. 244 ustawy	Wskaznik stanowiący łączną kwotę spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o rachunku publicznego, bez względnienia zobowiązań z tytułu porozumienia samorządu terytorialnego i bez względnienia wyłączeń ustawowych z art. 244 ustawy	Wskaznik stanowiący łączną kwotę spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o rachunku publicznego, bez względnienia zobowiązań z tytułu porozumienia samorządu terytorialnego i bez względnienia wyłączeń ustawowych z art. 244 ustawy	Wskaznik stanowiący łączną kwotę spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o rachunku publicznego, bez względnienia zobowiązań z tytułu porozumienia samorządu terytorialnego i bez względnienia wyłączeń ustawowych z art. 244 ustawy	Wskaznik stanowiący łączną kwotę spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o rachunku publicznego, bez względnienia zobowiązań z tytułu porozumienia samorządu terytorialnego i bez względnienia wyłączeń ustawowych z art. 244 ustawy	Wskaznik stanowiący łączną kwotę spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o rachunku publicznego, bez względnienia zobowiązań z tytułu porozumienia samorządu terytorialnego i bez względnienia wyłączeń ustawowych z art. 244 ustawy
Formuła	$\frac{(0,11) + (0,13) \cdot (2,1) / (1)}{(2,1) / (1)}$	$\frac{0,11 + 0,13 \cdot (2,1) / (1)}{(2,1) / (1)}$							
Wykonanie 2016	5,21%	5,21%	0,00	5,21%	10,91%	9,5	9,6	9,6,1	9,7
Wykonanie 2017	4,86%	4,86%	0,00	4,86%	10,38%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK
Plan 3 kw. 2018	4,59%	4,59%	0,00	4,59%	1,88%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK
Wykonanie 2018	4,42%	4,42%	0,00	4,42%	7,67%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK
2019	4,41%	4,41%	0,00	4,41%	6,35%	7,72%	6,20%	9,65%	TAK
2020	2,93%	2,93%	0,00	2,93%	6,26%	6,20%	6,20%	8,13%	TAK
2021	1,35%	1,35%	0,00	1,35%	6,59%	4,83%	4,83%	6,76%	TAK
2022	1,32%	1,32%	0,00	1,32%	6,72%	6,40%	6,40%	6,40%	TAK
2023	1,30%	1,30%	0,00	1,30%	6,75%	6,52%	6,52%	6,52%	TAK
2024	0,98%	0,98%	0,00	0,98%	6,78%	6,69%	6,69%	6,69%	TAK
2025	0,35%	0,35%	0,00	0,35%	6,79%	6,75%	6,75%	6,75%	TAK
2026	0,34%	0,34%	0,00	0,34%	6,80%	6,77%	6,77%	6,77%	TAK
2027	0,33%	0,33%	0,00	0,33%	6,81%	6,79%	6,79%	6,79%	TAK
2028	0,32%	0,32%	0,00	0,32%	6,82%	6,80%	6,80%	6,80%	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodów i identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								Wydaki majątek w formie dot.	
			Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydaki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane		Nowe wydatki, inwestycyjne ¹³⁾
							bieżące	majątkowe	11.3.2			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
Wykonanie 2016	0,00	0,00	87 632 196,36	11 708 744,00	349 888,56	28 953,71	320 934,85	103 296,69	2 514 447,44	570 000		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	90 135 538,40	12 453 577,18	2 180 829,32	606 596,42	1 574 232,90	268 765,70	7 767 547,78	440 000		
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	96 643 989,33	15 488 337,00	22 559 959,54	1 449 523,54	21 110 436,00	21 035 006,00	3 927 826,00	1 539 431		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	96 254 082,23	13 715 379,63	20 816 380,32	951 871,38	19 864 508,94	19 850 078,94	2 846 499,79	1 539 431		
2019	4 000 000,00	4 000 000,00	107 350 784,00	18 336 985,10	9 903 977,35	3 794 355,28	6 109 622,07	5 964 622,07	3 576 688,73	1 000 000		
2020	4 820 000,00	4 820 000,00	108 623 204,17	16 514 215,14	8 331 299,64	4 561 299,64	3 770 000,00	3 770 000,00	2 497 737,42			
2021	2 120 000,00	2 120 000,00	108 518 456,62	16 498 290,15	5 041 469,10	1 121 469,10	3 920 000,00	3 920 000,00	5 492 646,99			
2022	2 120 000,00	2 120 000,00	108 413 709,08	16 482 365,16	2 142 400,00	22 400,00	2 120 000,00	2 120 000,00	7 458 941,85			
2023	2 120 000,00	2 120 000,00	0,00	0,00	11 200,00	11 200,00	0,00	0,00	9 586 796,61			
2024	1 620 000,00	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 127 890,80			
2025	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 214 390,80			
2026	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 219 410,99			
2027	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 224 431,18			
2028	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 240 931,18			

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem odpowiedzialnym określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
LP										
Formuła										
Wykonanie 2016	28 227,04	25 568,18	25 568,18	25 568,18	0,00	0,00	0,00	28 953,71	25 568,18	28 953,71
Wykonanie 2017	754 156,02	699 089,68	699 089,68	699 089,68	306 602,00	306 602,00	306 602,00	606 596,42	520 982,98	606 596,42
Plan 3 kw. 2018	1 327 870,55	1 245 727,55	1 245 727,55	1 245 727,55	339 366,00	339 366,00	339 366,00	1 449 523,54	1 245 727,55	1 449 523,54
Wykonanie 2018	725 977,09	651 674,96	651 674,96	651 674,96	0,00	0,00	0,00	951 871,38	820 085,12	951 871,38
2019	3 295 176,30	3 229 382,33	3 229 382,33	3 229 382,33	684 216,23	684 216,23	684 216,23	3 794 355,28	3 229 382,33	3 794 355,28
2020	3 919 457,93	3 830 646,50	3 830 646,50	3 830 646,50	0,00	0,00	0,00	4 561 299,64	3 830 646,50	4 561 299,64
2021	995 665,44	968 616,23	968 616,23	968 616,23	0,00	0,00	0,00	1 121 469,10	968 616,23	1 121 469,10
2022	22 400,00	22 400,00	22 400,00	22 400,00	0,00	0,00	0,00	22 400,00	22 400,00	22 400,00
2023	11 200,00	11 200,00	11 200,00	11 200,00	0,00	0,00	0,00	11 200,00	11 200,00	11 200,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						Wynik operacji nieklasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) *
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 14.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań i z tytułu zaciąganych *	Kwota długu, którego planowana spłata obciąża się z wydatków budżetu *	Wydaki zmniejszające dług z	w tym:			
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2016	6 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	6 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	6 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	6 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	7 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. poz. 86, z późn. zm.). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.3.b.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego x. Pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsiębiorstwa wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłączenie przez jednostki samorządu terytorialnego emulujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłączenie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

WZ/STARDSTY
Tadeusz Majewski
Wicestarosta

Starosta Powiatu
Bogusław Ziemiński

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019-2023

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach						Limit zobowiązań
			od	do		(w zł)	2019	2020	2021	2022	2023	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	
	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1+1.2+1.3)	x	x	x	26 505 321,90	9 903 977,35	8 331 299,64	5 041 469,10	2 142 400,00	11 200,00	25 430 346,09	
- wydatki bieżące		x	x	x	10 373 687,83	3 794 355,28	4 561 299,64	1 121 469,10	22 400,00	11 200,00	9 510 724,02	
- wydatki majątkowe		x	x	x	16 131 634,07	6 109 622,07	3 770 000,00	3 920 000,00	2 120 000,00	0,00	15 919 622,07	
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869), z tego:	x	x	x	11 779 155,90	5 162 471,35	4 561 299,64	1 121 469,10	22 400,00	11 200,00	10 878 840,09	
	- wydatki bieżące	x	x	x	10 373 687,83	3 794 355,28	4 561 299,64	1 121 469,10	22 400,00	11 200,00	9 510 724,02	
	a) Infostroda Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej - wkład własny	Starostwo Powiatowe	2009	2020	162 742,82	21 539,00	22 401,00	0,00	0,00	0,00	43 940,00	
	b) Infostroda Kujaw i Pomorza 2.0	Starostwo Powiatowe	2017	2021	5 028 003,49	992 142,20	2 650 430,20	830 671,10	0,00	0,00	4 473 243,50	
	c) Twoja wiedza - Twoja przyszłość III	Starostwo Powiatowe	2019	2020	597 968,32	391 624,94	206 343,38	0,00	0,00	0,00	597 968,32	
	d) Rodzina w Centrum 2	PCPR	2018	2020	330 374,00	192 872,00	69 909,00	0,00	0,00	0,00	262 781,00	
	e) Wykluczenie - nie ma MOWy!	MOW	2018	2021	551 645,78	165 711,78	158 588,00	107 998,00	0,00	0,00	432 297,78	
	f) Zosiaa Omnibusen II	PCUO	2019	2020	867 254,54	716 575,23	150 679,31	0,00	0,00	0,00	867 254,54	
	g) Budowa placówki opiekuńczo-wychowawczej w Kruszwicy	OWDiR	2017	2019	19 460,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00	
	h) Aktywna Mama, aktywny Tata	PCPR	2019	2021	1 070 000,00	315 000,00	600 000,00	155 000,00	0,00	0,00	1 070 000,00	
	i) Aktywna Mama, aktywny Tata	PUP	2019	2021	59 780,00	16 280,00	38 100,00	5 400,00	0,00	0,00	59 780,00	
	j) Niebo nad Astrobazami - rozwijamy kompetencje kluczowe uczniów	ILO	2019	2023	203 201,00	124 801,00	22 400,00	22 400,00	22 400,00	11 200,00	203 201,00	
	k) Rozwój bazy kształcenia zawodowego na terenie powiatu inowrocławskiego	PCUO	2019	2020	1 483 257,88	840 809,13	642 448,75	0,00	0,00	0,00	1 483 257,88	

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach						Limit zobowiązań
			od	do		2019	2020	2021	2022	2023		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	
	- wydatki majątkowe	x	x	x	1 405 468,07	1 368 116,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1 368 116,0	
1.2	a) Budowa placówki opiekuńczo-wychowawczej w Kruszwicy	OWD/R	2017	2019	1 405 468,07	1 368 116,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1 368 116,0	
	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
	- wydatki bieżące	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
	- wydatki majątkowe	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:	x	x	x	14 726 166,00	4 741 506,00	3 770 000,00	3 920 000,00	2 120 000,00	0,00	14 551 506,0	
	- wydatki bieżące	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
	- wydatki majątkowe	x	x	x	14 726 166,00	4 741 506,00	3 770 000,00	3 920 000,00	2 120 000,00	0,00	14 551 506,0	
	a) Przebudowa drogi powiatowej nr 2528C Murzynno-Zyrosławice-Opoczki Przybratowo	ZDP	2017	2019	4 672 766,00	4 596 506,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 596 506,0	
	b) Przebudowa drogi powiatowej nr 2535C Słotko-Gąski	ZDP	2018	2022	6 458 400,00	0,00	2 120 000,00	2 120 000,00	2 120 000,00	0,00	6 360 000,0	
	c) Przebudowa drogi powiatowej nr 2510C Helenowo-Cieślin - I etap	ZDP	2019	2021	3 095 000,00	95 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	3 095 000,0	
	d) Modernizacja dróg wewnętrznych z zachowaniem infrastruktury dostosowanej do potrzeb osób niepełnosprawnych wraz z wymianą oświetlenia zewnętrznego pieszojezdni na terenie Domu Pomocy Społecznej w Ludzisku	DPS w Ludzisku	2019	2021	500 000,00	50 000,00	150 000,00	300 000,00	0,00	0,00	500 000,0	

WZ. STAROSTY
Tadeusz Majewski
Wójt

Starosta Powiatu
Beata Zimion-Huskała

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Inowrocławskiego na lata 2019-2028

Zgodnie z art. 227. ust. 2 ufp Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Inowrocławskiego została przygotowana na lata 2019-2028, na okres na który zaciągnięto zobowiązania.

Powiat Inowrocławski zaplanował na 2019 r. budżet z nadwyżką w kwocie 4 000 000,00 zł.

Planowane dochody wynoszą 179 986 823,00 zł, w tym dochody bieżące 176 879 154,77 zł, dochody majątkowe 3 107 668,23 zł.

Planowane wydatki wynoszą 175 986 823,00 zł, w tym wydatki bieżące 165 445 532,20 zł, wydatki majątkowe (inwestycyjne) 10 541 290,80 zł.

Planowane przychody wynoszą 3 320 000,00 zł, planowane rozchody 7 320 000,00 zł.

W pozostałym okresie Prognozy (2020-2028) zakłada się budżety z nadwyżką budżetową (do wysokości przypadających w danym roku spłat zobowiązań).

I. DOCHODY

1. Dochody bieżące

Zarząd Powiatu Inowrocławskiego konstruując prognozowane dochody bieżące przyjął, że rokiem bazowym jest rok 2019. Przy prognozowaniu zastosowano *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw* ogłoszone przez Ministra Finansów.

2. Dochody majątkowe

Dokonano oceny posiadanego przez Powiat Inowrocławski majątku przeznaczonego do zbycia w kolejnych latach. W Wieloletniej Prognozie Finansowej ujęto uprawdopodobnione wielkości wpływów jedynie ze sprzedaży składników majątkowych (wpływy ze sprzedaży zbędnych składników metalowych, tj. złomu); od roku 2020 nie planuje się osiągać dochodów z tego tytułu.

II. WYDATKI

1. Wydatki bieżące

Zarząd Powiatu Inowrocławskiego planując wydatki bieżące przyjął, że rokiem bazowym jest rok 2019. Przy planowaniu zastosowano *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw* ogłoszone przez Ministra Finansów.

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

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

Lata	Dochody bieżące (Db) [zł]	Dochody ze sprzedaży majątku (Dm) [zł]	Wydatki bieżące (Wb) [zł]	Dochody ogółem (Do) [zł]	Wskaźnik jednoroczny [%]	Wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań [%]	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań [%]
2016	148 621 676,83	148 847,82	132 537 439,41	148 770 524,65	10,91	x	x
2017	154 562 017,02	306 238,58	138 703 074,78	155 785 515,54	10,38	x	x
III kw. 2018	155 306 010,94	48 655,00	152 293 768,98	162 770 385,94	1,88	x	x
2018	160 189 750,68	34 499,90	147 436 784,58	166 721 256,76	7,67	x	x
2019	176 879 154,77	2 700,00	165 445 532,20	179 986 823,00	6,35	4,41	7,72
2020	177 011 193,38	0,00	165 923 455,96	177 011 193,38	6,26	2,93	6,20
2021	175 005 228,10	0,00	163 472 581,11	175 005 228,10	6,59	1,35	4,83
2022	174 023 021,48	0,00	162 324 079,63	174 023 021,48	6,72	1,32	6,40
2023	173 350 468,74	0,00	161 643 672,13	173 350 468,74	6,75	1,30	6,52
2024	173 182 330,55	0,00	161 434 439,75	173 182 330,55	6,78	0,98	6,69
2025	173 182 330,55	0,00	161 417 939,75	173 182 330,55	6,79	0,35	6,75
2026	173 014 192,37	0,00	161 244 781,38	173 014 192,37	6,80	0,34	6,77
2027	172 846 054,18	0,00	161 071 623,00	172 846 054,18	6,81	0,33	6,79
2028	172 846 054,18	0,00	161 055 123,00	172 846 054,18	6,82	0,32	6,80

Dla roku 2019 Prognoza zakłada, że koszt obsługi długu publicznego wyniesie 7 930 844,00 zł (spłata rat kapitałowych 7 320 000,00 zł, odsetki 610 844,00 zł), tj. 4,41% do dochodów ogółem przy dopuszczalnym wskaźniku spłaty zobowiązań 7,72%.

Skarbnik Powiatu
Beata Limonaj-Pacholota

WZ. STAROSTY
Paweł Kozłowski
Wójt Gminy

Inowrocław, 30 sierpnia 2019 r.