

**Protokół Nr 192/05**  
**z posiedzenia Zarządu Województwa Świętokrzyskiego**  
**odbytego w dniu 3 sierpnia 2005 roku**

Posiedzenie otworzył i obradom przewodniczył P.Franciszek Wołodźko, Marszałek Województwa.

W posiedzeniu Zarządu uczestniczyli członkowie Zarządu Województwa,/ nieobecny: P.M.Gos członek Zarządu- nieobecność usprawiedliwiona/ Skarbnik Województwa oraz osoby zaproszone, zgodnie z załączoną listą obecności /Zał. Nr 1/.

Przewodniczący obrad stwierdził, że Zarząd jest prawomocny do podejmowania uchwał.

**Przyjęto następujący porządek obrad:**

- 1. przyjęcie informacji na temat realizacji środków uzyskanych z tytułu potrącenia wpływów z opłat za korzystanie ze środowiska,**
- 2. wniosek o wyrażenie zgody na wprowadzenie do planu zamówień publicznych na rok 2005 zadań wynikających z „umowy w sprawie wykonania projektu E—świętokrzyskie infrastruktury informatycznej” w ramach działań ZPORR i przeprowadzenie procedur przetargowych na realizację projektu,**
- 3. wniosek o wyrażenie zgody na przekazanie środków finansowych w wysokości 200.000zł., dla Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach z przeznaczeniem na remont Izby przyjęć oraz budowę klatki schodowej,**
- 4. podjęcie uchwały w sprawie wydania opinii do projektu Programu Restrukturyzacji Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach,**
- 5. podjęcie uchwały w sprawie wydania opinii do projektu Programu Restrukturyzacji Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach,**
- 6. przyjęcie projektu uchwały Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego w sprawie wyrażenia zgody na przedłużenie na okres 1 roku umowy dzierżawy zawartej pomiędzy Woj. Specjal. ZOZ Gruźlicy i Chorób Płuc z siedzibą w Czerwonej Górze a Międzyzakładową Spółdzielnią Kasy Oszczędnościowo-Kredytowej z siedzibą w Kielcach pomieszczenia znajdującego się w budynku Woj. Specjal. Przychodni Gruźlicy i Chorób Płuc w Kielcach przy ul. Jagiellońskiej 72,**
- 7. podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2004 rok w Wojewódzkim Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej Gruźlicy i Chorób Płuc w Kielcach z siedzibą w Chęcinach ul. Czerwona Góra,**
- 8. przyjęcie informacji o wynikach kontroli w zakresie realizacji projektu "Zakup i montaż wewnętrznej windy osobowej w budynku WOMP w Kielcach, przeprowadzonej 13 lipca 2005 r.,**

9. podjęcie uchwały w sprawie opinii do projektu programu restrukturyzacyjnego Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala Dziecięcego w Kielcach ul. Langiewicza 2,
10. wyrażenie zgody na przekazanie środków finansowych w wysokości 400.000zł., z nadwyżki budżetowej dla Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach z przeznaczeniem na adaptację pomieszczenia pod zainstalowanie tomografu komputerowego w Wojewódzkim Specjalistycznym Zespole Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach,
11. wniosek o wyrażenie zgody współfinansowania sporządzania „Strategii rozwoju turystyki dla Województwa Świętokrzyskiego,
12. przyjęcie informacji półrocznej o stanie planu kontroli finansowych przeprowadzonych przez Oddział Kontroli Finansowej Departamentu Budżetu i Finansów Urzędu Marszałkowskiego Woj. Świętokrzyskiego w Kielcach za I półrocze 2005 roku,
13. wniosek o wyrażenie zgody na zatwierdzenie scenariusza organizacyjnego i kosztorysu finansowego VI Świętokrzyskich Dożynek Wojewódzkich które odbędą się w dniu 4 września 2005r., w Pińczowie oraz kosztów uczestnictwa w VI Prezydenckich Dożynkach Krajowych w Spale w dniu 17 września 2005r.,
14. przyjęcie projektu uchwały Sejmiku w sprawie zmian w budżecie województwa na 2005 rok,
15. podjęcie /2/ uchwał w sprawie zmian w planie wydatków budżetu województwa na 2005 rok.

Zarząd jednogłośnie przyjął porządek obrad.

#### **Ad.1**

W tej części posiedzenia Zarządu /pkt.1/ uczestniczył P. Jan Lis Dyrektor Dep. Ochrony Środowiska.

Informacja na temat realizacji środków uzyskanych z tytułu potrącenia wpływów z opłat za korzystanie ze środowiska, członkowie Zarządu otrzymali na piśmie /zał. Nr 2/

Zarząd przyjął do wiadomości ww. informację.

#### **Ad.2**

W tej części posiedzenia Zarządu /pkt.2/ uczestniczył P. Andrzej Sztokfisz Pełnomocnik ds. Informatyzacji Województwa.

Wniosek o wyrażenie zgody na wprowadzenie do planu zamówień publicznych na rok 2005 zadań wynikających z „umowy w sprawie wykonania projektu E—świętokrzyskie infrastruktury informatycznej” w ramach działań ZPORR i przeprowadzenie procedur przetargowych na realizację projektu, członkowie Zarządu otrzymali na piśmie /zał. Nr 3/

W wyniku dyskusji Zarząd wyraził zgodę na wprowadzenie do planu zamówień publicznych na rok 2005 zadań wynikających z realizacji umowy z dnia 14.09.2005r., w sprawie wykonania projektu „e- świętokrzyskie -Rozbudowa

infrastruktury informatycznej „Priorytet I Działanie 1.5 oraz przeprowadzenie procedur przetargowych na realizację ww. projektu.

#### **Ad.3**

W tej części posiedzenia Zarządu /pkt.3-10/ uczestniczył P. Wojciech Żelezik, Dyrektor Dep. Zdrowia i Polityki Społecznej.

Wniosek o wyrażenie zgody na przekazanie środków finansowych w wysokości 200.000zł., dla Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach z przeznaczeniem na remont Izby przyjęć oraz budowę klatki schodowej, członkowie Zarządu otrzymali na piśmie /zał. Nr 4/

W wyniku dyskusji Zarząd wyraził zgodę na przekazanie środków finansowych w wysokości 200.000zł., dla Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach z przeznaczeniem na remont Izby przyjęć oraz budowę klatki schodowej .

Środki finansowe na ten cel zostaną uruchomione z rezerwy budżetowej województwa.

#### **Ad.4**

Projekt uchwały w sprawie wydania opinii do projektu Programu Restrukturyzacji Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach, członkowie Zarządu otrzymali na piśmie /zał. Nr 5/

W wyniku dyskusji Zarząd pozytywnie zaopiniował ww. projekt oraz jednogłośnie podjął uchwałę Nr 1118/05 w tej sprawie.

#### **Ad.5**

Projekt uchwały w sprawie wydania opinii do projektu Programu Restrukturyzacji Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach, członkowie Zarządu otrzymali na piśmie /zał. Nr 6/

W wyniku dyskusji Zarząd pozytywnie zaopiniował ww. projekt oraz jednogłośnie podjął uchwałę Nr 1119/05 w tej sprawie.

#### **Ad.6**

Projekt uchwały Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego w sprawie wyrażenia zgody na przedłużenie na okres 1 roku umowy dzierżawy zawartej pomiędzy Woj. Specjal. ZOZ Gruźlicy i Chorób Płuc z siedzibą w Czerwonej Górze a Międzyzakładową Spółdzielnią Kasy Oszczędnościowo-Kredytowej z siedzibą w Kielcach pomieszczenia znajdującego się w budynku Woj. Specjal. Przychodni Gruźlicy i Chorób Płuc w Kielcach przy ul. Jagiellońskiej 72, członkowie Zarządu otrzymali na piśmie /zał. Nr 7/

W wyniku dyskusji Zarząd przyjął projekt uchwały Sejmiku wraz z włączeniem do najbliższej tematyki sesji Sejmiku.

#### **Ad.7**

Projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2004 rok w Wojewódzkim Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej Gruźlicy i Chorób Płuc w Kielcach z siedzibą w Chęcinach ul. Czerwona Góra, członkowie Zarządu otrzymali na piśmie /zał. Nr 8/

Strata bilansowa za 2004 rok wyniosła 2.050.396,52zł., i zgodnie z uchwałą Nr 7/2005 Rady Społecznej Szpitala, w części, która nie znalazła pokrycia w kapitale zapasowym, zostanie pokryta z zysków w latach następnych.

W wyniku dyskusji Zarząd zatwierdził sprawozdanie finansowe oraz jednogłośnie podjął uchwałę Nr 1120/05 w tej sprawie.

#### **Ad.8**

Informacja o wynikach kontroli w zakresie realizacji projektu "Zakup i montaż wewnętrznej windy osobowej w budynku WOMP w Kielcach, przeprowadzonej 13 lipca 2005 r., członkowie Zarządu otrzymali na piśmie /zał. Nr 9/

Przeprowadzona kontrola wykazała, że projekt został prawidłowo przygotowany do realizacji. Zastrzeżenia budzi jednak nieprecyzyjnie określony koszt jego realizacji. Stan zaawansowania realizacji w ujęciu rzeczowym i finansowym jest zerowy.

Zarząd przyjął ww. informacje do wiadomości.

#### **Ad.9**

Projekt uchwały w sprawie opinii do projektu programu restrukturyzacyjnego Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala Dziecięcego w Kielcach ul. Langiewicza 2, członkowie Zarządu otrzymali na piśmie /zał. Nr 10/

W wyniku dyskusji Zarząd pozytywnie zaopiniował ww. projekt oraz jednogłośnie podjął uchwałę Nr 1123/05 w tej sprawie.

#### **Ad.10**

Wniosek o wyrażenie zgody na przekazanie środków finansowych w wysokości 400.000zł., z nadwyżki budżetowej dla Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach z przeznaczeniem na adaptację pomieszczenia pod zainstalowanie tomografu komputerowego w Wojewódzkim Specjalistycznym Zespole Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach, członkowie zarządu otrzymali na piśmie /zał. Nr 11/

W wyniku dyskusji Zarząd wyraził zgodę o przyznanie dodatkowych środków finansowych w kwocie 200.000zł., dla Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach na łączną kwotę w wysokości 400.000zł z przeznaczeniem na adaptację pomieszczenia pod zainstalowanie tomografu komputerowego w Wojewódzkim Specjalistycznym Zespole Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach.

#### **Ad.11**

Wniosek o wyrażenie zgody współfinansowania sporządzania „Strategii rozwoju turystyki dla Województwa Świętokrzyskiego”, członkowie Zarządu otrzymali na piśmie /zał. Nr 12/

W wyniku dyskusji Zarząd wyraził zgodę na współfinansowanie sporządzanie „Strategii rozwoju turystyki dla Województwa Świętokrzyskiego” na kwotę 29.000zł.

Środki finansowe: dział 750 rozdz. 75095 §4300 zakup usług pozostałych.

**Ad.12**

Informacja półroczna o stanie planu kontroli finansowych przeprowadzonych przez Oddział Kontroli Finansowej Departamentu Budżetu i Finansów Urzędu Marszałkowskiego Woj. Świętokrzyskiego w Kielcach za I półrocze 2005 roku, członkowie Zarządu otrzymali na piśmie /zał. Nr 13/  
Zarząd przyjął ww. informację do wiadomości.

**Ad.13**

W tej części posiedzenia Zarządu /pkt.13/ uczestniczył P. Janusz Śledziński Z-ca Dyrektora Dep. ROW, Mig oraz P.Alojzy Sobura Dyrektor WDK.

Wniosek o wyrażenie zgody na zatwierdzenie scenariusza organizacyjnego i kosztorysu finansowego VI Świętokrzyskich Dożynek Wojewódzkich które odbędą się w dniu 4 września 2005r., w Pińczowie oraz kosztów uczestnictwa w VI Prezydenckich Dożynkach Krajowych w Spale w dniu 17 wrześni 2005r., członkowie Zarządu otrzymali na piśmie /zał. Nr 14/

W wyniku dyskusji Zarząd zatwierdził ww. wniosek oraz przekazał dla Wojewódzkiego Domu Kultury w Kielcach kwotę 35.000,00zł., na powyższy cel.

Finansowanie odbędzie się w ramach środków przeznaczonych na promocję województwa będących w dyspozycji Dep.RRiWzZ.

**Ad.14**

Projekt uchwały Sejmiku w sprawie zmian w budżecie województwa na 2005 rok, członkowie Zarządu otrzymali na piśmie /zał. Nr 15/

Zmiana wynika ze zwiększenia się planu wydatków budżetu województwa na 2005 rok o kwotę 500.000 zł., w dziale 851 – Ochrona zdrowia z przeznaczeniem na adaptację pomieszczenia pod zainstalowanie tomografu komputerowego w Wojewódzkim Specjalistycznym Zespole Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach dla Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach , kwota 400.000 zł., zakup aparatu do badań urodynamicznych i manometrycznych dla Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala Dziecięcego w Kielcach, kwota 100.000 zł.

Zarząd przyjął projekt uchwały Sejmiku wraz z włączeniem do najbliższej tematyki sesji Sejmiku.

**Ad. 15**

Projekty /2/ uchwał w sprawie zmian w planie wydatków budżetu województwa na 2005 rok, członkowie Zarządu otrzymali na piśmie /zał. Nr 16/

Pierwsza zmiana wynika z przeniesienia wydatków z działu 758 – Różne rozliczenia na kwotę 15.000 zł., rozdziału 75818 – Rezerwy ogólne i celowe § 4810 w ramach rezerwy ogólnej budżetu województwa na 2005 rok z przeznaczeniem na zwiększenie wydatków w dziale 630 – Turystyka z przeznaczeniem na dofinansowanie projektu „Kampania promocyjna – Świętokrzyskie Milenium 2006”.

Druga zmiana wynika z przeniesienia wydatków między paragrafami w ramach działu 851 – Ochrona zdrowia i rozdziału rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi na kwotę 39.350 zł., z przeznaczeniem na szkolenie kadr za-

trudnionych w Placówkach Lecznictwa Odwykowego z zakresu aktualnych standardów leczenia, rehabilitacji i terapii osób uzależnionych od alkoholu:

z tego dla:

- Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Morawicy z przeznaczeniem na pokrycie kosztów podnoszenia kwalifikacji przez pracowników lecznictwa odwykowego w tym udział w Letniej Szkole Instytutu Psychologii Zdrowia, w Studium Terapii Uzależnień i innych szkoleniach pozwalających przedłużyć ważność certyfikatów,
- Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Opieki Neuropsychiatrycznej z przeznaczeniem na pokrycie kosztów leczenia odwykowego nie finansowanego przez NFZ, pokrycie kosztów przeprowadzenia warsztatów superwizyjnych dla pracowników lecznictwa odwykowego i warsztatów dla osób pracujących w punktach konsultacyjnych.

Zarząd jednogłośnie podjął uchwały Nr 1121/05 i Nr 1122/05 w tych sprawach.

Na tym posiedzenie Zarządu zakończono.

Protokołowała:

Edyta Iwańska

Przewodniczący obrad:

Franciszek Wołodźko

Wicemarszałek Województwa

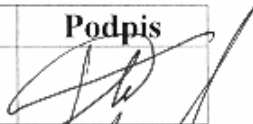

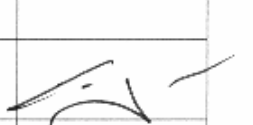

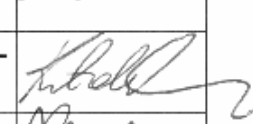

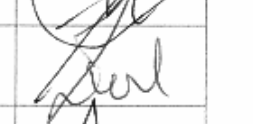


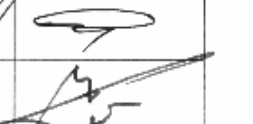
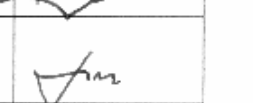





Józef Kwiecień

Członkowie Zarządu:

1. Tadeusz Jóźwik - .....
2. Jacek Kowalczyk- .....

**Załącznik Nr 1**

**LISTA OBECNOŚCI  
CZŁONKÓW ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO  
oraz osób zaproszonych  
uczestniczących w posiedzeniu Zarządu w dniu 3 sierpnia 2005 r.**

Lp.	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
1.	Franciszek Wołodźko	Marszałek Województwa	
2.	Józef Kwiecień	Wicemarszałek	
3.	Marek Gos	Członek Zarządu	
4.	Tadeusz Józwik	Członek Zarządu	
5.	Jacek Kowalczyk	Członek Zarządu	
6.	Zdzisław Wojciechowski	Skarbnik Województwa	
7.	Krzysztof Adameczyk	Dyrektor Biura Zarządu, Informatyki i Informacji	
8.	Jolanta Grochal	Rzecznik prasowy	
9.	Jan Lis	Dyrektor Dep. Ochrony Środowiska	
10.	Wojciech Żelezik	Dyrektor Departamentu Zdrowia i Polityki Społecznej	
11.	Krzysztof Skowronek	Dyr. Wojew. Specjal. ZOZ Gruźlicy i Choroby Płuc	
12.	Andrzej Sztokfisz	Pełnomocnik ds. Informatyzacji Województwa	
13.	Janusz Śledziński	Z-ca Dyrektora Dep. ROW, MiG	
14.	<i>Teresa Czernecka</i>	<i>Dyr. W SZON</i>	
15.	<i>ALOJZY SOBULEA</i>	<i>Dyr. W D K</i>	
16.	<i>Arkadiusz Szostak</i>	<i>Dyr. KCKN</i>	

**Załącznik Nr 2**



Znak: OŚ.II.7641/58/05

## **WNIOSEK DO ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO**

**Dotyczy:** przyjęcia przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego informacji na temat realizacji środków uzyskanych z tytułu potrącenia wpływów z opłat za korzystanie ze środowiska.

### **I. OPIS STANU FAKTYCZNEGO**

Zgodnie z art. 402 ust.2a ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r.– Prawo ochrony środowiska (Dz. U. Nr 62, poz.627 z póź. zm.) - Zarząd Województwa przed przekazaniem na rachunek Narodowego i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej wpływów z opłat wymierzonych w drodze decyzji przez Marszałka Województwa pomniejsza je o 10% a kwotę uzyskaną z tego tytułu przeznacza na określone w ustawie cele.

Na podstawie w/w ustawy Zarząd Województwa Świętokrzyskiego podjął w dniu 18 czerwca 2003 r. uchwałę Nr 161/03 określającą, że środki te winny być realizowane w ramach rachunku związanego z gromadzeniem i redystrybucją opłat.

Jednocześnie uchwała ta zobowiązuje Dyrektora Departamentu Ochrony Środowiska do przedłożenia Zarządowi Województwa Świętokrzyskiego 2 razy do roku informacji na temat realizacji tych środków tj. do przedstawienia wpływów i wydatków.

Załącznik nr 1 zawiera szczegółową informację w tym zakresie.

### **II. PROPOZYCJE I FORMA ZAŁATWIENIA**

Przyjęcie informacji przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego zgodnie z w/w uchwałą. Sporządziła: Barbara Bąk – Departament Ochrony Środowiska

AKCEPTUJĘ:

- 1) Dyrektor Departamentu -
- 2) Radca Prawny –
- 3) Członek Zarządu -

Załącznik nr 1

Wpływy i wydatki w okresie od 1 stycznia 2005 roku do 30 czerwca 2005 roku kształtowały się następująco:

1 Stan środków na 01.01.2005 r.	<i>w zł.(bez znaku po przecinku)</i> 70.116 zł;
2.Wpływy za decyzje Marszałka Województwa Świętokrzyskiego przypadające dla Zarządu Województwa w okresie 01.01.2005 r. do 30.06.2005 r. stanowiły kwotę 16.920 zł;	
3.Wydatki ze środków przypadających dla Zarządu Województwa w okresie 01.01.2005 r. do 30.06.2005 r. stanowiły kwotę	5.796 zł;
w tym:	
• zakup literatury z zakresu opłat za korzystanie ze środowiska (Gospodarka wodno – ściekowa 2 tomy)	325 zł;

- udział w 4 szkoleniach z zakresu opłat za korzystanie ze środowiska ( od 01.01.2005 r. do – 30.06.2005 r.) 5.471 zł;
  - 4. Pozostało do wykorzystania na dzień 30.06.2005 r.(1+2-3) 81.240 zł.
- Wydatki są realizowane zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. Nr 19, poz.177 z póź.zm.).
- Sporządziła :Barbara Bąk –Departament Ochrony Środowiska  
Kielce;2005-07-25

### **Załącznik Nr 3**

## **WNIOSEK DO ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO**

**SPRAWA:** wprowadzenie do planu zamówień publicznych na rok 2005 zadań wynikających z „umowy w sprawie wykonania projektu E- świętokrzyskie – rozbudowa infrastruktury informatycznej” w ramach działań ZPORR i przeprowadzenie procedur przetargowych na realizację projektu.

**OPIS STANU FAKTYCZNEGO:** W dniu 18.05.2005 r została podpisana umowa przez Wojewodę Świętokrzyskiego o dofinansowanie Projektu nr Z/2.26/I/1.5/270/04 „ E – świętokrzyskie – rozbudowa infrastruktury informatycznej w ramach Priorytetu I – Rozbudowa i modernizacja infrastruktury służącej wzmocnieniu konkurencyjności regionów i w związku z tym weszła w życie umowa z dnia 14.09.2004 r w sprawie wykonania powyższego projektu w ramach ZPORR.

Również uległ zmianie harmonogram działań, następstwem tego było podpisanie Aneksu nr 1 do umowy z dnia 14.09.2005 ustalający terminy wpłat dotacji.

W dniu 26.07.2005 została zawarta umowa pożyczki nr ZPORR 150.007972.26 z BGK na zapewnienie płynności projektu „ E – świętokrzyskie – rozbudowa infrastruktury informatycznej” realizowanego w ramach Priorytetu I Rozbudowa i modernizacja infrastruktury służącej wzmocnieniu konkurencyjności regionów, Działania 1.5 Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego ZPORR.

Działania te mają na celu płynną realizację projektu.

Projekt dofinansowany jest w 75 % z EFRR w ramach ZPORR, natomiast pozostała część w 25 % przez uczestników umowy.

Poszczególne kwoty przeznaczone na realizację projektu przekraczają kwotę 6000 Euro, co wymusza wyłonienie wykonawcy tych przedsięwzięć w ramach przetargów.

**PODSTAWA PRAWNA ROZSTRZYGNIECIA:** art. 11 ust. 2 pkt. 8, art. 41 ust.1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1590 z późn. zm.) oraz art. 70 pkt 1 ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm) oraz § 4 Załącznik nr 1 do Uchwały nr 519 / 2004 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 2.06.2004 r z późn. zm.

**PROPONOWANE ROZWIĄZANIE:** W związku z powyższym proszę o wprowadzenie do planu zamówień publicznych na rok 2005 zadań wynikających z realizacji umowy z dnia 14.09.2005 r w sprawie wykonania projektu „ e – świętokrzyskie – Rozbudowa infrastruktury informatycznej „ Priorytet I, Działanie 1.5 oraz wyrażenie zgody na przeprowadzenie procedur przetargowych na realizację ww. projektu zgodnie z wszelkimi procedurami ustawy z

dnia 29 stycznia 2004r., Prawo zamówień publicznych ( Dz. U. nr 19 poz. 177 z późn. zmianami) według Załącznika nr1.

**Załącznik nr 1.**

**Plan zamówień publicznych na 2005 rok**

Departament/ jednostka równorzędna: Pełnomocnik Zarządu ds. Informatyzacji Województwa

Lp.	Przedmiot zamówienia		Tryb postęp.	Wartość szacunkowa netto (w zł )	Miesiąc rozpoczęcia postępowania	Źródło finansowania	Uwagi
	opis	Rodzaj: r.b.- rob. bud d. – dostawa u. - usługa					
1	2	3	4	5	6	7	8
1	System elektronicznego obiegu dokumentów, licencje i wdrożenie - platforma serwerowi - komputery, skanery, drukarki	u, d	Przetarg nieograniczony	3924591	Sierpień	Środki własne, dotacje od uczestników umowy, kredyt z BGK	-
2	Budowa sieci światłowodowej – Ostrowiec Św., Końskie, Staszów, Ożarów.	r.b.	Przetarg nieograniczony	2807779	Sierpień	Środki własne, dotacje od uczestników umowy, kredyt z BGK	Zaprojektuj i wybuduj
3	Portal	d, u	Przetarg nieograniczony.	787390	Wrzesień	Środki własne – dotacje od uczestników umowy, kredyt z BGK.	Zaprojektuj i wybuduj

**Załącznik Nr 4**

**WNIOSEK  
DO  
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO**

**Z DNIA:** 27 lipca 2005 r.

**SPRAWA:** Przekazanie środków finansowych w wysokości 200.000 zł., dla Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach z przeznaczeniem na remont Izby Przyjęć oraz budowę klatki schodowej.

**OPIS STANU FAKTYCZNEGO:** Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach zwrócił się z prośbą o dofinansowanie w wysokości 219 134 zł na wykonanie zadania pt. „Remont Izby Przyjęć oraz budowa klatki schodowej”, który jest częścią projektu pod nazwą „Roboty budowlano-montażowe oraz zakup sprzętu medycznego i komputerowego dla Wszon w Kielcach” realizowanego w ramach działań 1.3.2 ZPORR na lata 2004-2006.

Koszty kwalifikowane wg wniosku Z/2.26/I/1.3.2/234/04 do w/w zadania stanowią łącznie kwotę 1 022 282 zł. W trakcie realizacji zadania przetargowego wynikła konieczność wykonania dodatkowych prac remontowo-budowlanych, których nie dało się przewidzieć na etapie prac przygotowawczych i projektowych a ich wykonanie jest konieczne.

Aktualna sytuacja finansowa szpitala nie pozwala na wygospodarowanie środków własnych na pokrycie kosztów zwianych z dodatkowymi robotami remontowo-budowlanymi.

**PODSTAWA PRAWNA ROZSTRZYGNIECIA:** art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1590 z póź. zm.), art. 55 ust.1 pkt 3 i ust. 2 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 1991 r., Nr 91, poz. 408 z póź. zm.).

**PROPOZYCJE ZAŁATWIENIA:** Departament Zdrowia i Polityki Społecznej wnioskuje o przekazanie środków finansowych w wysokości 200.000 zł., dla Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach z przeznaczeniem na remont Izby Przyjęć oraz budowę klatki schodowej.

**Sporządziła:**

Ewa Murzec

**AKCEPTUJE:**

- |                                |   |
|--------------------------------|---|
| 1. Dyrektor Departamentu       | - |
| 2. Członek Zarządu Województwa | - |
| 3. Radca Prawny                | - |
| 4. Skarbnik Województwa        | - |

**Załącznik Nr 5**

**WNIOSEK DO  
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO**

**Z DNIA:** 27 lipca 2005 r.

**SPRAWA:** Wydanie opinii do projektu *Programu Restrukturyzacji Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach.*

**OPIS STANU FAKTYCZNEGO:** W dniu 21 maja 2005 r. weszła w życie ustawa z dnia 15 kwietnia 2005 r. *o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej*, w myśl której zakłady opieki zdrowotnej mogą składać do organu restrukturyzacyjnego, którym jest Wojewoda Świętokrzyski, wnioski o wszczęcie postępowania restrukturyzacyjnego lub o dotację.

Zgodnie z art.22 ust.2 ww. ustawy zakład przekazuje projekt programu lub wniosek o dotację (art.40 ust.4) do zaopiniowania podmiotowi, który utworzył zakład. Podmiot, który utworzył zakład, wydaje opinię w terminie 14 dni od dnia otrzymania projektu programu (**art.22 ust.3**).

Świętokrzyskie Centrum Onkologii w Kielcach złożyło, do zaopiniowania, projekt programu restrukturyzacji w dniu 25 lipca 2005 r. Jako źródło finansowania działań restrukturyzacyjnych jednostka wymienia umorzenie zobowiązań publicznoprawnych oraz udziele-

nie przez Skarb Państwa pożyczki w wysokości należności głównej równej zobowiązaniom, które zakład posiadał lub posiada wobec pracowników za okres od początku 2001r. do końca 2002r., wynikającym z art. 4a ustawy z dnia 16 grudnia 1994r. o negocjacyjnym systemie kształtowania przyrostu przeciętnych wynagrodzeń u przedsiębiorców oraz zmianie niektórych ustaw.

W związku z treścią art. 20 ust. 8 ustawy, pozytywna opinia organu założycielskiego, jest niezbędnym warunkiem uzyskania postanowienia o wszczęciu postępowania restrukturyzacyjnego. Szczegółowy opis przedłożonego projektu został przedstawiony w załączniku do niniejszego wniosku.

#### **PODSTAWA PRAWNA ROZSTRZYGNIECIA:**

art.41 ust.1, w związku z art.80a ust.2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1590 z późn. zm.) oraz art. 21 ust.2 pkt. 10 i art.22 ust.3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 78, poz. 684).

#### **PROPOZYCJE ZAŁATWIENIA:**

Departament Zdrowia i Polityki Społecznej wnosi o pozytywne zaopiniowanie projektu programu restrukturyzacyjnego opracowanego przez Świętokrzyskie Centrum Onkologii w Kielcach i podjęcie uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w przedmiotowej sprawie.

#### **Sporządziła:**

Anetta Pierzchała

#### **AKCEPTUJE:**

- |                               |   |
|-------------------------------|---|
| 1.Dyrektor Departamentu       | - |
| 2.Członek Zarządu Województwa | - |
| 3.Radca Prawny                | - |
| 4.Skarbnik Województwa        | - |

„projekt”

**Uchwała Nr.....  
Zarządu Województwa Świętokrzyskiego  
z dnia .....**

w sprawie opinii do projektu programu restrukturyzacyjnego Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach, ul. Artwińskiego 3

Na podstawie art.41 ust.1, w związku z art.80a ust.2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz.U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1590 z późn. zm.) oraz art.21 ust.2 pkt. 10 i art.22 ust.3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. Nr 78, poz. 684), uchwała się co następuje:

#### **§ 1**

Opiniuje się pozytywnie projekt programu restrukturyzacyjnego Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach ul. Artwińskiego 3 złożony do zaopiniowania przez organ założycielski, w dniu 25 lipca 2005 r., stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

## § 2

Opinia zawarta w § 1 zostaje wyrażona dla potrzeb Wojewody Świętokrzyskiego, jako organu restrukturyzacyjnego wydającego decyzję o warunkach restrukturyzacji na podstawie opinii o przedstawionym projekcie programu restrukturyzacyjnego.

## § 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Marszałek Województwa

Franciszek Wołodźko

**Załącznik do wniosku z dnia 27 lipca 2005 r.**

**Dane wynikające z projektu Programu Restrukturyzacji Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach i ich zgodność z wymogami art. 22 ust 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej.**

Zgodnie z art. 22 ust.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej, projekt programu restrukturyzacyjnego zawiera:

1. Szczegółowy opis sytuacji ekonomicznej zakładu.
2. Analizę przyczyn wystąpienia trudnej sytuacji ekonomicznej zakładu.
3. Wskazanie zamierzonych działań zakładu mających na celu naprawę sytuacji ekonomicznej, w tym działań w zakresie restrukturyzacji finansowej oraz umożliwiających terminowe regulowanie zobowiązań publicznoprawnych i obsługę zadłużenia, a także proponowane zmiany organizacyjne w zakładzie.
4. Określenie sytuacji ekonomicznej zakładu możliwej do osiągnięcia po zakończeniu postępowania restrukturyzacyjnego.
5. Określenie źródeł finansowania działań, o których mowa w pkt. 3 z uwzględnieniem pomocy publicznej niezbędnej do przeprowadzenia postępowania restrukturyzacyjnego, o którą zakład zamierza się ubiegać, z podaniem jej wielkości, źródeł, terminu i podstawy prawnej.

**Ad. 1. Szczegółowy opis sytuacji ekonomicznej zakładu.**

**ANALIZA BILANSU**

**A/. Majątek zakładu:**

**Poziom aktywów trwałych** ogółem rósł z kwoty 161 mln.zł. w 1999r. do 248 mln.zł. w 2004r. ze względu na prowadzoną inwestycję rozbudowy Centrum oraz zakupy sprzętu medycznego. Spadek aktywów trwałych nastąpił jedynie w 2004r. (o 8 mln. zł. w stosunku do 2003r.), co spowodował malejący udział zaliczek na środki trwałe w budowie, rekompensowany jednakże wzrostem wartości budynków i lokali. Znajduje to swoje odzwierciedlenie w dynamice wzrostu aktywów trwałych (w 2003 r. wzrost o 49,8% w stosunku do roku 1999, następnie w roku 2004 spadek o 3%).

**Poziom aktywów obrotowych** ogółem: w latach 1999 – 2002 wzrost z poziomu 17 mln.zł. do 40 mln.zł., następnie spadek wartości aż do osiągnięcia w 2004r. kwoty 37 mln.zł. Tendencja widoczna jest w dynamice aktywów obrotowych (w 2002r. wzrost w stosunku do roku 1999 o 104,6 %, następnie spadek o 3,9% w 2003r. i ponownie w 2004r. spadek o 4,5%). Zmiany w strukturze aktywów obrotowych:

- rośnie poziom należności krótkoterminowych z 2.233 tys.zł. w 1999r. do 15.289 tys.zł. w 2004r., na co wpływ ma pogarszająca się wypłacalność placówek służby zdrowia,
- poziom inwestycji krótkoterminowych (np. lokaty) rośnie z ok. 13 mln.zł. w 1999r. do ok. 26 mln.zł. w 2002r., a następnie maleje osiągając w 2004r. wartość ok. 19 mln.zł.,
- na skutek racjonalnej gospodarki zapasami ich poziom maleje od 2001r. (ponad 4 mln.zł.) do wartości 2,7 mln.zł. w 2004r.

#### **B/. Źródła finansowania majątku (pasywa):**

**Kapitał własny** Centrum rośnie z poziomu 174 mln.zł. w 1999r. do 281 mln.zł. w 2003r., ale w 2004r. spada do ok. 271 mln.zł. na skutek konieczności pokrycia straty z lat ubiegłych (dynamika: w 2003r. wzrost w stosunku do 1999r. o 51,5 %, następnie w 2004r. spadek o 3,7 %).

**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** rosną w latach 1999 – 2002 od kwoty 3.180 tys.zł. do 15.274 tys.zł. i utrzymują się na zbliżonym poziomie w latach kolejnych (dynamika: w 2002r. wzrost w stosunku do 1999r. o 226,6%, następnie spadek zobowiązań o 14,4% w 2003r., ale w roku 2004 ponowny wzrost o 8,2%).

#### **ANALIZA WSKAŹNIKOWA**

(szczegółowo przedstawiono wszystkie wskaźniki na stronach projektu 7 – 16):

- **Wskaźniki zyskowności majątku** – tylko w 1999r. przyjął wartość dodatnią czyli 0,02, następnie zanotowano obniżenie wartości wskaźnika aż do poziomu (– 0,08) w 2004r. na skutek ponoszonej od 2000r. straty finansowej.
- **Wskaźniki płynności bieżącej** – tendencja malejąca wskaźnika, od 5,31 w 1999r. do 2,66 w 2004r., na skutek zwiększania się zobowiązań krótkoterminowych. Pomimo tego wartości wskaźnika uznawane są za bezpieczne (korzystne w przedziale od 1,5 do 2), co oznacza zdolność zakładu do płynnego regulowania zobowiązań krótkoterminowych.
- **Wskaźniki sprawności finansowej (w dniach):**
  - rotacja należności krótkoterminowych** – w latach 1999 – 2004 zwiększają swoją wartość od 21,12 w 1999r. do 64,02 w 2004r., co spowodowało narastające zadłużenie jednostek służby zdrowia, które były odbiorcami usług świadczonych przez Centrum.

**rotacja zobowiązań** – wzrasta od poziomu 30,09 w 1999r. do 63,65 w roku 2003, w 2004r. następuje obniżenie do poziomu 61,57. W sytuacji wydłużonego cyklu spływu należności jednostka podpisuje umowy kupieckie z wydłużonym terminem regulowania własnych zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

**Rotacja zapasów** – tendencja malejąca od 17,26 w roku 1999 do 12,75 w 2004r. jest to konsekwencją przyjętej polityki zmniejszania stanów magazynowych poprzez częstsze zakupy mniejszych partii towarów.

## **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

**Przychody z działalności operacyjnej (sprzedaż usług medycznych)** – wzrost w okresie 1999 – 2002 od kwoty 38 372 tys.zł. do 80 313 tys.zł., następnie w latach 2003 - 2004 spadek przychodów do poziomu 78 343 tys.zł. (blisko o 2 mln zł. w odniesieniu do 2002r.). Było to spowodowane niższymi kontraktami z Kasą Chorych, a następnie z NFZ zawartymi na rok 2003 i 2004.

**Koszty działalności operacyjnej** – tendencja rosnąca, wzrost od poziomu 34 646 tys.zł. w 1999r. do 99 407 tys.zł.. Największa dynamika wzrostu kosztów miała miejsce w roku 2000 w stosunku do ubiegłego 1999r. (wzrost kosztów o 65%) i następnie w roku 2001 (wzrost o 46,5% w odniesieniu do 2000r.) ponieważ na ten okres przypadał najintensywniejszy rozwój Centrum.

Podkreślono, że wzrost kosztów jest wynikiem oddawania do użytku kolejnych działów i poradni, ponadto wzrostu cen leków oraz wprowadzenia dodatkowych programów terapeutycznych.

W strukturze kosztów obserwuje się stały wzrost amortyzacji, co jest następstwem rozbudowy jednostki oraz konieczności wyposażenia w wysokospecjalistyczny sprzęt medyczny (wzrost amortyzacji z kwoty 6 363 tys.zł. w 1999r. do kwoty 15 710 tys.zł. w 2004r.).

### **Wynik finansowy**

Malejący poziom kontraktów z NFZ w okresie 2002 – 2004 oraz dynamiczny przyrost kosztów (problem amortyzacji, którą w rachunku zysków i strat ujmuje się jedynie po stronie kosztów) stanowią przyczyny ponoszonej od 2000 r. straty finansowej.

Na przestrzeni analizowanych lat wynik finansowy kształtował się następująco:

- za 1999 rok	-	<b>zysk</b> w wysokości	3 597 394 zł.,
- za 2000 rok	-	<b>strata</b> w wysokości	4 459 794 zł.,
- za 2001 rok	-	<b>strata</b> w wysokości	17 998 431 zł.,
- za 2002 rok	-	<b>strata</b> w wysokości	9 626 678 zł.,
- za 2003 rok	-	<b>strata</b> w wysokości	14 112 307 zł.,
- za 2004 rok	-	<b>strata</b> w wysokości	22 170 597 zł.

## **Ad. 2. Analiza przyczyn wystąpienia trudnej sytuacji ekonomicznej zakładu.**

W projekcie programu restrukturyzacji (na stronach 17 – 20) zakład wymienia uwarunkowania, o charakterze systemowym oraz indywidualnym, występującej od 2000 r. straty finansowej.

### **Uwarunkowania systemowe:**

1. Wejście w życie ustawy „203” spowodowało w latach 2001 – 2004 wzrost kosztów działalności jednostki na łączną kwotę **17.922.935 zł.** (kwotę tę stanowią koszty wprowadzenia „203” w podstawę wynagrodzenia pracowników za lata 2001-2004 oraz uwzględnienie podwyżki 110,24 zł., w roku 2002r., wraz ze stosownymi odsetkami). Wymieniona kwota nie uwzględnia więc podwyżki 110,24 zł., wraz z odsetkami, za lata 2003 i 2004.
2. Przestrzeganie zasady bezwzględnego dostępu do świadczeń w sytuacji zagrożenia zdrowia i życia przy jednoczesnym limitowaniu świadczeń przez NFZ powoduje wystąpienie tzw. nadwykonań (ŚCO w Kielcach wykonuje procedury onkologiczne, które przeważnie są procedurami ratującymi życie).
3. Centrum świadczy usługi na najwyższym poziomie w priorytetowym obszarze usług medycznych. W związku z tym, że krajowa sieć szpitali nie jest dostosowana do rzeczywi-



stych potrzeb zdrowotnych społeczności lokalnych i regionalnych, znajduje to odzwierciedlenie w dużej liczbie pacjentów hospitalizowanych w ŚCO w Kielcach. Fakt ten staje się przyczyną wystąpienia nadwykonania.

4. Zmiany instytucjonalne płatnika. Przekształcenie systemu Kas Chorych w Narodowy Fundusz Zdrowia spowodowało w 2003 negatywne konsekwencje finansowe zarówno dla regionów, jak i poszczególnych placówek służby zdrowia. W przypadku ŚCO w Kielcach zmiany te wpłynęły na obniżenie wartości kontraktów w latach 2003 i 2004.
5. Sposób ujmowania amortyzacji. Amortyzacja występuje w rachunku zysków i strat jedynie jako koszt działalności, natomiast nie można, dla zrównoważenia, ująć jej wartości po stronie przychodów. Ten sposób księgowania obciąża wynik finansowy.
6. Wysoki poziom obciążeń fiskalnych:
  - najwyższa stawka podatku od nieruchomości (do 2002r.),
  - brak zwrotu podatku VAT,
  - obowiązek dokonywania wpłat do PFRON.
7. Wzrost cen w służbie zdrowia jest systemowo wyższy niż wskaźnik inflacji, co wpływa na szybszy wzrost kosztów leczenia niż wynika z przyjętego wskaźnika.

#### **Uwarunkowania o charakterze indywidualnym:**

1. Rozbudowa Centrum przy wsparciu finansowym ze środków budżetu państwa spowodowała w konsekwencji gwałtowny wzrost ilości przyjmowanych pacjentów (w 1999r. – 6.000 osób, a w 2004r. – 15.000). W związku z tym okazało się, że wysokości kontraktów zawieranych na przestrzeni lat 2002 – 2004 są coraz bardziej nieadekwatne do rzeczywistych potrzeb w zakresie świadczenia usług medycznych. W roku 2003r. Centrum skorzystało z możliwości rozliczania wybranych procedur, przy zastosowaniu współczynnika 1,2, co oznaczało podniesienie ceny za punkt rozliczeniowy do 12 zł., niestety w kolejnym 2004 r. przyjęto do rozliczeń wartość punktu tylko na poziomie 10 zł.
2. Onkologia jest dziedziną medycyny, w której wzrost kosztów leczenia jest nie do uniknięcia z powodu konieczności stosowania leków najnowszych generacji.
3. Rozbudowa ŚCO w Kielcach, tworzenie kolejnych jednostek organizacyjnych oraz dążenia do osiągnięcia najwyższych standardów prowadzą do wzrostu kosztów działalności, pomimo podejmowanych starań na rzecz redukcji wydatków.
4. Konieczność zapewnienia właściwego poziomu technicznego sprzętu i urządzeń wiąże się z koniecznością ich regularnego serwisowania.

#### **Ad. 3. Wskazanie zamierzonych działań zakładu mających na celu naprawę sytuacji ekonomicznej, w tym działań w zakresie restrukturyzacji finansowej oraz umożliwiających terminowe regulowanie zobowiązań publicznoprawnych i obsługę zadłużenia, a także proponowane zmiany organizacyjne w zakładzie.**

W programie podkreślono nietypowość sytuacji Świętokrzyskiego Centrum Onkologii. Jego rozbudowa i dynamiczny wzrost liczby przyjmowanych pacjentów, bardzo zwiększyły zakres wykonywanych świadczeń medycznych, nie spowodowały jednak przewidywanego wzrostu wysokości kontraktów (w latach 2002 – 2004 wartość kontraktów malała!).

W związku z tym, pomimo racjonalnie prowadzonej gospodarki, wyniki finansowe są niekorzystne. Przedstawienie działań mających na celu poprawę kondycji ekonomicznej, zakładu, w sytuacji dalszej kontynuacji inwestycji, jest bardzo trudne.

**Założono, że na poprawę sytuacji finansowej Centrum w latach 2005 – 2020 będą miały wpływ:**

1. **Działania podejmowane przez Centrum** (kontynuacja dotychczasowych zasad)
  - Maksymalne wykorzystywanie możliwości uzyskania dodatkowych przychodów -

W latach 1999 – 2004 uruchomiono działalność pralni, szwalni, kuchni i kotłowni; przychody z tego tytułu zwiększały się z poziomu ok. 4 mln. zł. w 1999 r. do ponad 8.800 tys. zł. w 2004r.

- W celu racjonalizacji wydatków wprowadzono zasadę częstszego dokonywania zakupów (uzupełnianie zapasów).
- Ze względu na pogarszającą się sytuację płatniczą zoz-ów zwiększył się poziom należności Centrum. W związku z tym w umowach zawieranych z kontrahentami i dostawcami wydłużono okres dokonywania płatności przez ŚCO w Kielcach.

W programie podkreślono, że nie ma możliwości dalszej redukcji kosztów, w szczególności wynagrodzeń, wydatków na leki onkologiczne, amortyzacji wysokospecjalistycznego sprzętu oraz kosztów związanych z koniecznością jego serwisowania.

## **2. Czynniki o charakterze systemowym**

**Na przestrzenie lat 2005 – 2010 przyjęto średnioroczny przyrost przychodów Centrum o 3,1%, co oznaczałoby wzrost przychodów za ten okres na kwotę ok. 14,5 mln zł.**

W przedstawionym projekcie programu (na str. 21 – 26) opisano szczegółowo możliwości założonego wzrostu przychodów przy uwzględnieniu następujących czynników:

- A/. Zgodnie z zapisami ustawowymi, w latach 2006 – 2007, nastąpi wzrost składki z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego o 0,25% w skali roku, czyli do poziomu 9%. W rzeczywistości oznacza to wzrost przychodów NFZ o około 3,5% rocznie, czego konsekwencją winno stanowić zasilenie budżetu szpitali,
- B/. Przyjęto, że w negocjacjach dotyczących wysokości kontraktów zostaną uwzględnione, przez NFZ, następujące fakty:
- w związku z rozbudową Centrum i oddaniem do użytkowania nowych działów oraz poradni zwiększyła się ilość i rodzaj udzielanych świadczeń medycznych, co powinno znaleźć odzwierciedlenie w realnym wzroście wysokości kontraktów,
  - ze względu na charakter procedur wykonywanych w ŚCO (tzw. ratujące życie), wykonanie, poza kontraktowym limitem, należy uwzględnić w ostatecznym rozliczeniu z NFZ,
  - według posiadanych informacji stawka za punkt przeliczeniowy w 2005r. nie jest maksymalna; zwiększenie ceny punktu (ze względu na wspomniany charakter wykonywanych procedur) o 0,5 zł. daje w efekcie wzrost kontraktu o 3 mln. zł.,
  - pod koniec 2004r. wprowadzono, bez otrzymania dodatkowych środków na ich realizację, nowe programy terapeutyczne lekowe. Szacuje się, że na koniec 2005 r. przekroczenie budżetu, z tego tytułu oraz pozalimitowych świadczeń, **wyniesie minimum 5 mln.zł.**
- C/. Przyjęta w 2005r. ustawa o narodowym programie zwalczania chorób nowotworowych stanowi podstawę do prognozowania zwiększonych przychodów, dla jednostek onkologicznych, z budżetu Ministra Zdrowia.

### **Ad.4. Określenie sytuacji ekonomicznej zakładu możliwej do osiągnięcia po zakończeniu postępowania restrukturyzacyjnego.**

Działania ŚCO w Kielcach oraz prognozowane zmiany systemowe, przedstawione w pkt 3, zostały uwzględnione przez jednostkę przy konstruowaniu bilansu oraz rachunku zysków i strat na lata 2005 - 2010. Szczegółowo sytuacja ekonomiczna zakładu, po zakończeniu procesu restrukturyzacji, została przedstawiona na stronach 27 - 37 projektu.

## **ANALIZA BILANSU**

## A/. Majątek zakładu

**Aktywa trwale** w latach 2005 – 2009 maleją z poziomu 239 mln zł. do 188 mln zł.; w roku 2010 zakłada się ich wzrost ze względu na planowaną inwestycję PET.

**Aktywa obrotowe** maleją w okresie o 2005 do 2007 r. (z kwoty 26,6 mln zł. do 19,2 mln zł.), następnie od 2008r. rosną osiągając w 2010r. kwotę 23,7 mln zł.

W strukturze aktywów obrotowych wyodrębniono następujące pozycje:

- zapasy - tendencja spadkowa dla lat 2005 – 2010 (z 2,7 mln zł. w 2005r. do 2,05 mln zł. w 2010r.),
- należności krótkoterminowe - spadek od 2005r. do kwoty 11,4 mln zł. w 2007 r., następnie poziom należności rośnie w latach 2008 – 2010 osiągając wielkość 13,05 mln zł.,
- inwestycje krótkoterminowe – tendencja malejąca w latach 2005 – 2007 do kwoty 5,4 mln zł., następnie wzrost w kolejnych latach do poziomu 8,55 mln zł. w roku 2010.

## B/. Źródła finansowania majątku (pasywa)

**Kapitał własny** – tendencja spadkowa wartości do roku 2009 (z poziomu 244,6 mln zł. w 2005r. do 190,8 mln zł. w 2010 r.), w roku 2010 założono wzrost kapitału, w odniesieniu do roku poprzedniego, o 3%.

**Rezerwy i zobowiązania** – korzystna tendencja spadkowa zobowiązań od kwoty 21,8 mln zł. w 2005r. do poziomu 18,3 mln zł. w 2010 roku.

## ANALIZA WSKAŹNIKOWA

- **Wskaźnik zyskowności (rentowności majątku)** – pomimo wartości ujemnych wskaźnika obserwuje się jego tendencję wzrostową, od (- 0,14) w 2005r. do (-0,07) w 2010 r., co jest zjawiskiem pozytywnym. Oznacza to, że występująca strata finansowa będzie się zmniejszała w kolejnych latach.
- **Wskaźnik płynności bieżącej** – w roku 2005 osiąga wartość 1,55, następnie spada do poziomu 1,25 w 2007 r. Występująca tendencja wzrostowa od 2008r., aż do osiągnięcia wartości 1,57 w 2010r., oznacza pozytywne zjawisko ekonomiczne w zakresie obsługi zobowiązań krótkoterminowych.
- **Wskaźniki sprawności finansowej (w dniach):**
  - Rotacja należności krótkoterminowych** – obserwuje się korzystny trend skracania okresów ściągania należności od 67,10 w 2005r. do 50,22 w 2010r.

**Rotacja zobowiązań** – wyraźna tendencja spadkowa, już od roku 2006, do poziomu 60,39 w 2010r.

**Rotacja zapasów** – optymalizacja w zarządzaniu zakupionymi towarami znajduje odbicie w korzystnej tendencji spadkowej wskaźnika (od 12,74 w 2005r. do 8,40 w 2010r.)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

**Przychody – założono wzrost przychodów o 3,1% w skali roku.**

Wartość przychodów ogółem winna wzrosnąć z kwoty 78,6 mln zł. w 2005r. do kwoty 92,8 mln zł. w 2010r.

**Koszty** – w latach 2005 – 2010 przyjmuje się stopniowy spadek kosztów od 115,9 mln zł. w 2005r. do 106,8 mln zł. w 2010r. Spadek ten jest związany z obniżeniem kosztów wynagrodzeń (po wypłacie podwyżki 110,24 zł. dla pracowników należnej za lata 2003 i 2004), ponadto założono obniżenie kosztów amortyzacji.

**Wynik finansowy** – skutkiem prognozowanych powyżej wartości przychodów i kosztów jest tendencja spadkowa ujemnego wyniku finansowego:

- za 2005 rok - strata finansowa w wysokości 37 267 100 zł.,
- za 2006 rok - strata finansowa w wysokości 34 050 000 zł.,
- za 2007 rok - strata finansowa w wysokości 29 830 000 zł.,
- za 2008 rok - strata finansowa w wysokości 24 190 000 zł.,
- za 2009 rok - strata finansowa w wysokości 19 090 000 zł.,
- za 2010 rok - strata finansowa w wysokości 13 980 000 zł.

**Ad.5. Określenie źródeł finansowania działań, o których mowa w pkt. 3 z uwzględnieniem pomocy publicznej niezbędnej do przeprowadzenia postępowania restrukturyzacyjnego, o którą zakład zamierza się ubiegać, z podaniem jej wielkości, źródeł, terminu i podstawy prawnej.**

Lp.	Opis źródła finansowania	Wysokość (w złotych)	Forma	Termin	Podstawa prawna
	Pomoc publiczna, w tym:	<b>7 715 000</b>			
1.	Zaciągnięcie pożyczki ze Skarbu Państwa	<b>4 700 000</b>	Zobowiązanie długoterminowe	- 75% w 2005r. - 25% w 2006r.	Art.34 ustawy
2.	Umorzenie zobowiązań publicznoprawnych wobec PFRON i ZUS	<b>3 015 000</b>	Umorzenie	na koniec procesu restrukturyzacyjnego	Art.6 ust.1 ustawy

Założono, że zaciągnięta pożyczka w kwocie **4 700 000 zł.** pozwoli na uregulowane zobowiązań, powstałych w okresie wymaganym ustawą, w tym:

- zobowiązań wobec pracowników, za lata 2003 i 2004, wynikłych z art. 4a ustawy z dnia 16 grudnia 1994r. o negocjacyjnym systemie kształtowania przyrostu przeciętnych wynagrodzeń u przedsiębiorców oraz zmianie niektórych ustaw, w wysokości **4 047 952,34 zł.**,
- zobowiązań cywilnoprawnych w wysokości **42 218,13 zł.**

Pozostała kwota pożyczki w wysokości **609 829,53 zł.** zostanie przeznaczona na obsługę pożyczki.

**Podsumowanie:**

Złożony projekt Programu Restrukturyzacyjnego Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach ul. Artwińskiego 3 zawiera wszystkie informacje wymagane w art. 22 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Zakładając, że uda się zrealizować zamierzone w pkt. 3 działania, można przypuszczać, że jednostka osiągnie prognozowaną do roku 2010 korzystniejszą sytuację ekonomiczną, co pozwoli jej efektywnie funkcjonować na rynku usług medycznych.

**Uwaga:** Świętokrzyskie Centrum Onkologii w Kielcach nie utworzyło w bilansie rezerwy na zobowiązania, w których byłyby wykazane zobowiązania wobec pracowników z tytułu podwyżki 110,24 zł, stanowiące zaległość za okres 2003 i 2004, na kwotę w wysokości **4 047 952,34 zł**. Powyżej zaznaczono, że ze środków pożyczki zakład zaplanował uregulowanie, między innymi, właśnie tych zobowiązań. Według wyjaśnień Głównego Księgowego ŚCO w Kielcach - w.w kwota znajduje się w ewidencji pozabilansowej.

**Sporządziła:**

**Anetta Pierzchała**

**Kielce, dn. 27 lipca 2005 r.**

**Załącznik Nr 6**

## **WNIOSEK DO ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO**

**Z DNIA:** 25 lipca 2005 r.

**SPRAWA:** Wydanie opinii do projektu *Programu Restrukturyzacji Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach*.

**OPIS STANU FAKTYCZNEGO:** W dniu 21 maja 2005 r. weszła w życie ustawa z dnia 15 kwietnia 2005 r. *o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej*, w myśl której zakłady opieki zdrowotnej mogą składać do organu restrukturyzacyjnego, którym jest Wojewoda Świętokrzyski, wnioski o wszczęcie postępowania restrukturyzacyjnego lub o dotację.

Zgodnie z art.22 ust.2 ww. ustawy zakład przekazuje projekt programu lub wniosek o dotację (art.40 ust.4) do zaopiniowania podmiotowi, który utworzył zakład.

Podmiot, który utworzył zakład, wydaje opinię w terminie 14 dni od dnia otrzymania projektu programu (**art.22 ust.3**).

Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach złożył, do zaopiniowania, projekt programu restrukturyzacji w dniu 22 lipca 2005 r.

Jako źródło finansowania działań restrukturyzacyjnych jednostka wymienia umorzenie zobowiązań publicznoprawnych wobec Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz udzielenie przez Skarb Państwa pożyczki w wysokości należności głównej równej zobowiązaniom, które zakład posiadał lub posiada wobec pracowników w okresie od początku 2001r. do końca 2002r., wynikającym z art. 4a ustawy z dnia 16 grudnia 1994r. o negocjacyjnym systemie kształtowania przyrostu przeciętnych wynagrodzeń u przedsiębiorców oraz zmianie niektórych ustaw.

W związku z treścią art. 20 ust. 8 ustawy, pozytywna opinia organu założycielskiego, jest niezbędnym warunkiem uzyskania postanowienia o wszczęciu postępowania restruktu-

ryzacyjnego. Szczegółowy opis przedłożonego projektu został przedstawiony w załączniku do niniejszego wniosku.

**PODSTAWA PRAWNA ROZSTRZYGNIECIA:** art.41 ust.1, w związku z art.80a ust.2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1590 z późn. zm.) oraz art.21 ust.2 pkt. 10 i art.22 ust.3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 78, poz. 684).

**PROPOZYCJIE ZAŁATWIENIA:** Departament Zdrowia i Polityki Społecznej wnosi o pozytywne zaopiniowanie projektu programu restrukturyzacyjnego opracowanego przez Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach i podjęcie uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w przedmiotowej sprawie.

**Sporządziła:**

Anetta Pierzchała

**AKCEPTUJE:**

- |                               |   |
|-------------------------------|---|
| 1.Dyrektor Departamentu       | - |
| 2.Członek Zarządu Województwa | - |
| 3.Radca Prawny                | - |
| 4.Skarbnik Województwa        | - |

„projekt”

**Uchwała Nr.....  
Zarządu Województwa Świętokrzyskiego  
z dnia .....**

w sprawie opinii do projektu programu restrukturyzacyjnego Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach, ul. Grunwaldzka 47

Na podstawie art.41 ust.1, w związku z art.80a ust.2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz.U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1590 z późn. zm.) oraz art.21 ust.2 pkt. 10 i art.22 ust.3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2005 r., Nr 78, poz. 684), uchwała się co następuje:

**§ 1**

Opiniuje się pozytywnie projekt programu restrukturyzacyjnego Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach ul. Grunwaldzka 47, złożony do zaopiniowania przez organ założycielski w dniu 22 lipca 2005 r., stanowiący załącznik do niniejszej uchwały

**§ 2**

Opinia zawarta w § 1 zostaje wyrażona dla potrzeb Wojewody Świętokrzyskiego, jako organu restrukturyzacyjnego wydającego decyzję o warunkach restrukturyzacji na podstawie opinii o przedstawionym projekcie programu restrukturyzacyjnego.

### § 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Marszałek Województwa

Franciszek Wołodźko

Załącznik do wniosku z dnia 25 lipca 2005 r.

**Dane wynikające z projektu Programu Restrukturyzacji Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach i ich zgodność z wymogami art. 22 ust 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej.**

Zgodnie z art. 22 ust.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej, projekt programu restrukturyzacyjnego zawiera:

6. Szczegółowy opis sytuacji ekonomicznej zakładu.
7. Analizę przyczyn wystąpienia trudnej sytuacji ekonomicznej zakładu.
8. Wskazanie zamierzonych działań zakładu mających na celu naprawę sytuacji ekonomicznej, w tym działań w zakresie restrukturyzacji finansowej oraz umożliwiających terminowe regulowanie zobowiązań publicznoprawnych i obsługę zadłużenia, a także proponowane zmiany organizacyjne w zakładzie.
9. Określenie sytuacji ekonomicznej zakładu możliwej do osiągnięcia po zakończeniu postępowania restrukturyzacyjnego.
10. Określenie źródeł finansowania działań, o których mowa w pkt. 3 z uwzględnieniem pomocy publicznej niezbędnej do przeprowadzenia postępowania restrukturyzacyjnego, o którą zakład zamierza się ubiegać, z podaniem jej wielkości, źródeł, terminu i podstawy prawnej.

**Ad. 1. Szczegółowy opis sytuacji ekonomicznej zakładu.**

**ANALIZA BILANSU ZA LATA 1999 - 2004**

**A/. Analiza struktury majątku**

- **Udział aktywów trwałych w aktywach ogółem:** w roku 1999 wskaźnik ten był niższy (35,50%) w stosunku do następnych okresów, ponieważ z braku uregulowań prawnych w aktywach trwałych nie były ujęte grunty na kwotę 1 409 000 zł. Następnie od 2000 do 2004 r. wskaźnik utrzymuje się na zbliżonym poziomie (od 60,2% do 61,19%), co świadczy o niewielkich nakładach jednostki na zakup środków trwałych.
- **Udział aktywów obrotowych w aktywach ogółem:** w roku 1999 wskaźnik ten był korzystny (57,20%), ponieważ środki finansowe na rachunku bankowym stanowiły kwotę 1 449 tys. zł. Następnie wskaźnik ten widocznie zmalał w roku 2000 do 32,11%; w kolejnych latach nieznacznie wzrastał i wahał się aż do osią-

gnięcia w 2004r. wysokości 38,8% (w bilansie za rok 2004 - środki pieniężne i inne aktywa - stanowią kwotę 506,4 tys. zł.).

- **Udział należności krótkoterminowych w aktywach ogółem:** wskaźnik wzrósł od 13,14 % w 1999 r. do 26,28% w roku 2004, na co wpływ miał wzrost należności głównie od Narodowego Funduszu Zdrowia.

#### **B/. Analiza struktury kapitałowej**

- **Wyposażenie w kapitał własny:** wyposażenie struktury pasywów w kapitały własne sukcesywnie maleje od 73,74% w roku 1999 aż do 10,27% w 2004r., co świadczy o braku pokrycia straty bilansowej, która na koniec 2004r, wynosiła 3.261 tys. zł.
- **Obciążenie zobowiązaniami i rezerwami na zobowiązania:** wskaźnik wzrasta, od 38,73% w roku 1999 do 89,73% w 2004r, przede wszystkim na skutek obciążeń spowodowanych, zaciągniętym w 2003 r., kredytem w wysokości 2 000 000 zł.
- **Wyposażenie w kapitał stały:** w roku 1999 wskaźnik ten wynosił 44,3%, a od 2002 r. utrzymuje się w granicach 76,2%. Fakt ten powodują otrzymane dotacje lub darowizny środków trwałych.

#### **C/. Analiza struktury kapitałowo-majątkowej**

- **Udział kapitału własnego w finansowaniu majątku trwałego:** wskaźnik niekorzystny (zmałał: od 205,24% w 1999r. do 16,78% w roku 2004) w związku z ponoszona stratą bilansową.

### **ANALIZA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA LATA 1999-2004**

#### **Struktura przychodów**

W związku z rodzajem podstawowej działalności zakładu największą pozycję w przychodach ogółem stanowią przychody ze sprzedaży usług medycznych (np. w 1999r.- 97,9 %, a w 2004r. – 96,5 %). Pozostałe przychody operacyjne (umorzenie PFRON, reklama, kiosk w szpitalu, usługi medyczne świadczone na zewnątrz) stanowią marginalny udział w przychodach ogółem, jednakże obserwuje się ich wzrost (np. w 1999r. - 1,8 %, a w 2004r. – 3,3 %). Jeszcze niższy udział w przychodach ogółem mają przychody finansowe (np. w 1999r. – 0,3 %, a w 2004r. – 0,2 %).

#### **Dynamika przychodów**

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wzrastały nieznacznie w ciągu kolejnych lat od kwoty 8.845,5 tys. zł. w roku 1999 do kwoty 11 421,9 tys. zł. w 2004r.

Dynamika przychodów ze sprzedaży była największa w 2004 (Szpital otrzymał zapłatę za nadwykonanie usług medycznych na kwotę ok. 300 tys. zł.).

#### **Struktura kosztów**

W strukturze kosztów działalności operacyjnej (podstawowej) największy udział mają *wynagrodzenia*, które na koniec 1999 r. wyniosły 61,7 %, a w roku 2004 – 60,3 %. Ponadto znaczne pozycje w kosztach działalności operacyjnej stanowią: *zużycie materiałów i energii* (w 1999r. – 15,8%, a w 2004r. – 14,4 % - obniżenie tych kosztów spowodowała przeprowadzona przez Szpital modernizacja urządzeń, przyłączy mediów zrealizowana do końca 2004r.) oraz *ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników* (w 1999r. – 13,9%, a w 2004r. – 13,3%).

Pomimo, że koszty finansowe nie stanowią znaczącego udziału, w kosztach ogółem, wzrosły od 0,1 tys. zł. w roku 1999 do kwoty 158,4 tys. zł. w 2004r. (wzrost spowodowała konieczność zapłaty odsetek od kredytu zaciągniętego w 2003r. na uregulowanie zobowiązań z tyt. „203”).



Pozostałe koszty operacyjne w latach 1999 i 2000 nie występowały. Natomiast w roku 2001 wyniosły 1 513,3 tys.zł. Na koniec 2004 r. są już niższe, gdyż stanowią kwotę 5,3 tys.zł.

### **Dynamika kosztów**

Dynamika kosztów działalności operacyjnej: największą dynamikę wzrostu (o 32,5%) obserwuje się w 2000 r. w stosunku do roku ubiegłego, następnie w roku 2001 nastąpił wzrost o 3,1%, a w latach 2002, 2003 i 2004 miał miejsce niewielki spadek wysokości kosztów. W strukturze kosztów operacyjnych największe wartości wzrostowe wykazały podatki oraz amortyzacja.

Przeprowadzona w projekcie analiza wskaźnikowa (szczegółowy opis na str. od 11 do 18) wskazuje na stopniowe i systematyczne pogarszanie się sytuacji finansowej jednostki:

**Wskaźniki rentowności czyli zyskowności sprzedaży** są korzystne tylko w 1999r. (pierwszy rok funkcjonowania samodzielności Szpitala), kiedy to w efekcie reformy służby zdrowia miało miejsce oddłużenie jednostki. Za lata 2000 – 2004 wskaźniki są niekorzystne z uwagi na ponoszoną stratę bilansową (wypłcenie podwyżki „203”, 13-tej pensji za lata 1999,2000,2001 oraz niezapłacenie przez NFZ za nadwykonanie).

**Wskaźniki płynności** – korzystne w 1999r. i 2000r., od 2001 do 2004 r. - tendencja spadkowa i niewystarczająca (poniżej 1,0).

### **Wskaźniki sprawności finansowej**

- **rotacja należności** – w 1999r. Szpital otrzymywał swoje należności co 7,8 dnia, w 2000 roku co 11,3 dnia, od 2001 do 2004r. w okresach dłuższych (od 24,6 do 33,3 dnia),
- **rotacja zobowiązań** – wskaźnik informuje, co ile dni Szpital regulował swoje zobowiązania krótkoterminowe. Obserwuje się jego niekorzystną zmianę od 38,3 dnia w roku 1999 do 89,4 dnia w roku 2004.
- **rotacja zapasów** – w 1999r. następowało uzupełnianie zapasów o 9,9 dna, natomiast w okresie od 2000 r. do 2004r. od 2,2 do 3,8 dnia.

### **Wskaźniki zadłużenia**

- **pokrycia aktywów kapitałem własnym** – określa stopień, w jakim majątek firmy jest finansowany ze środków obcych. Wskaźnik był korzystny w 1999 i 2000 r., natomiast od 2001r. do 2004 już nie, ponieważ poniesiona strata bilansowa nie znajdowała wówczas pokrycia w funduszu własnym Szpitala.
- **zadłużenia ogółem** – korzystny w latach 1999 i 2000, ponieważ kapitał własny był wtedy wyższy od zobowiązań, od 2001r. sytuacja zmieniła się na niekorzyść (brak pokrycia straty bilansowej oraz zaciągnięty kredyt w wysokości 2.000.000 zł.).

### **Ad. 2. Analiza przyczyn wystąpienia trudnej sytuacji ekonomicznej zakładu.**

W projekcie programu restrukturyzacyjnego podkreślono, że już w pierwszym roku funkcjonowania jednostki jako samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej, czyli w 1999 r., liczba świadczeń zdrowotnych zakontraktowana z Kasa Chorych była zbyt mała, a ceny świadczeń nie odzwierciedlały ponoszonych przez Szpital kosztów. Następstwem wprowadzonej reformy służby zdrowia było oddłużenie, które umożliwiło zamknięcie roku 1999 zyskiem bilansowym w wysokości 635,9 tys. zł. W kolejnych latach sytuacja ekonomiczno-finansowa Szpitala ulegała pogorszeniu, co znajdowało odzwierciedlenia w stratach bilansowych:

- za 2000r. – strata bilansowa w wysokości 501,6 tys. zł.,

- za 2001r. – strata bilansowa w wysokości 2 176,7 tys. zł.  
(tak dużą stratę spowodowała w znacznym stopniu utworzona w 2001r. rezerwa w wysokości 1.509 tys.zł. za nadwykonanie świadczeń medycznych),
- za 2002r. – strata bilansowa w wysokości 51,6 tys. zł.,
- za 2003r. – strata bilansowa w wysokości 1 242,5 tys. zł.,
- za 2004r. – strata bilansowa w wysokości 224,9 tys. zł.

Jako źródło pogarszającej się kondycji finansowej jednostki wymieniono następujące przyczyny:

1. Uchwalona w grudniu 2000 r. ustawa tzw. „203zł.” nakazywała pracodawcom wypłacenie podwyżki w kwocie 203 zł. od dnia 01.01.2001r., a w następstwie kolejnej podwyżki w kwocie 110 zł. od dnia 01.01.2002r. dla każdego pracownika Szpitala. Koszty ustawowych podwyżek za okres od 01.01.2001r. do 30.04.2005r. stanowiły dla WSZON w Kielcach kwotę 5.256.500 zł. Dotychczas Szpital zrealizował podwyżki na kwotę 4 307 500 zł., dzięki zaciągniętemu w 2003r. kredytowi w wysokości 2 000 000 zł. **Do zrealizowania pozostała jeszcze kwota 949 394 zł. z tytułu podwyżki 110 zł., która stanowi zobowiązanie Szpitala wobec pracowników za lata 2001 i 2002 oraz I półrocze 2003r.**
2. Kontrakty zawierane, w kolejnych latach, ze Świętokrzyską Kasą Chorych, a następnie z Narodowym Funduszem Zdrowia były coraz mniej korzystne dla jednostki. Specyfika Szpitala zmuszała do przyjmowania pacjentów pomimo wykorzystanego w kontrakcie limitu. W wyniku tego stanu rzeczy, nadwykonanie usług medycznych, za 2000 rok, stanowiło kwotę 938 679 zł. Pomimo skierowania sprawy do sądu, przeciwko NFZ, Szpital nie odzyskał poniesionych kosztów leczenia.
3. Od trzech lat Szpital posiada Pododdział Leczenia Udarów Mózgu, który nie jest uznany przez Narodowy Fundusz Zdrowia. W związku z tym wyższe koszty leczenia pacjentów, przybywających w pododdziale, nie są uwzględniane w zawieranych kontraktach.
4. Od 01.05.2004 r. nastąpił wzrost podatku VAT od wielu towarów i usług, co zwiększyło koszty działalności podstawowej Szpitala, np. zakupu artykułów żywnościowych lub drobnego sprzętu medycznego.
5. W momencie przekształcenia w Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nałożono na Szpital obowiązek odprowadzania składek do Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, co zwiększyło koszty funkcjonowania.

**Ad. 3. Wskazanie zamierzonych działań zakładu mających na celu naprawę sytuacji ekonomicznej, w tym działań w zakresie restrukturyzacji finansowej oraz umożliwiających terminowe regulowanie zobowiązań publicznoprawnych i obsługę zadłużenia, a także proponowane zmiany organizacyjne w zakładzie.**

Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach planuje następujące działania w celu poprawy sytuacji ekonomicznej Szpitala:

**1. Wyposażenie Szpitala w nowoczesną, wysokiej klasy, aparaturę medyczną.**

Przystąpienie WSZON w Kielcach do ZPOOR umożliwiło pozyskanie, w roku 2005, środków finansowych na zakup aparatury medycznej:

- aparat EEG z wideometrią,
- elektromonitor EMG,
- ultrasonograf Doppler.
- kardiomonitor z modułami,
- pompy infuzyjne.

Rocznie ok. 1050 chorych z Oddziału Neurologicznego wymagało diagnostyki z zastosowaniem wymienionej aparatury medycznej. Badania za pomocą elektromonitora EMG i ultrasonografu Doppler były wykonywane w innych ośrodkach, poza terenem

województwa świętokrzyskiego, co zwiększało koszty diagnostyki i generowało dodatkowe koszty związane z transportem chorego. Posiadana aparatura spowoduje:

- uniknięcie kosztów związanych z wykonywaniem badań na zewnątrz (koszt jednego badania kształtował się w granicy 50-80 zł.),
- oszczędności wynikłe ze skrócenia czasu hospitalizacji pacjenta w wyniku zwiększenia dostępności do nowoczesnej diagnostyki na miejscu,
- świadczenie usług na zewnątrz - z tego tytułu szacuje się wzrost przychodów w latach 2005 – 2010 na **kwotę 220 000 zł.** (obecnie Szpital jako jedyny w województwie posiada aparat EMG).

## **2. Zmiana struktury organizacyjnej Szpitala.**

Od roku 2001 w strukturze Oddziału Neurologii wyodrębniono Pododdział Leczenia Udarów Mózgu. Jest to jedyny, tego typu, funkcjonujący w województwie pododdział przeznaczony do kompleksowego leczenia chorych w ostrej fazie udaru mózgu. Jednak do tej pory Pododdział nie został uznany przez NFZ z powodu braku odpowiedniej aparatury medycznej. Dotychczasowy stan rzeczy zmieniła zakupiona, za środki pozyskane w ramach ZPORR, aparatura diagnostyczna i monitorująca. Ponadto Szpital dysponuje wykwalifikowaną kadrą do obsługi aparatury, a w pododdziale przeprowadzono niezbędne remonty mające na celu adaptację pomieszczeń pod potrzeby instalacyjne urządzeń. Wymienione przedsięwzięcia pozwolą ponownie ubiegać się o uznanie przez NFZ Pododdziału Udaru Mózgu. Wówczas za pacjenta hospitalizowanego do 3 dni Szpital otrzyma 1.800 zł., a nie jak do tej pory 800 zł., natomiast za pacjenta hospitalizowanego powyżej 3 dni - 6.000 zł., a nie - 3.000 zł. Znacznie korzystniejszy kontrakt spowoduje w konsekwencji dodatkowy przychód stanowiący **kwotę 850 000 zł.** w skali roku.

## **3. Ograniczenia zadłużenia.**

Zmniejszenie zadłużenia będzie możliwe jedynie dzięki uzyskanej pomocy finansowej ze środków publicznych W związku z tym Szpital zamierza wziąć udział w restrukturyzacji finansowej, w wyniku której założono:

- pozyskanie pożyczki w wysokości 1.834.620 zł. z przeznaczeniem na uregulowanie zobowiązań wobec pracowników w kwocie 949.349,03 zł. oraz na uregulowanie wymagalnych zobowiązań cywilnoprawnych wobec ŚCO w Kielcach z tytułu badań specjalistycznych, dostawy energii cieplnej i usług pralniczych, w kwocie 770.107,46 zł. oraz spłatę raty kredytu,
- umorzenie zobowiązań publicznoprawnych wobec PFRON w kwocie 337.506,73 zł.

Ponadto w programie nadmieniono, że zobowiązania cywilnoprawne z tytułu dostaw i usług regulowane są terminowo, natomiast w lipcu 2005r. Szpital rozpocznie spłatę kredytu w wysokości 2.000.000 zł. zaciągniętego w 2003r.

## **4. Zmniejszenie kosztów działalności podstawowej.**

W celu osiągnięcia powyższego Szpital systematycznie przeprowadza następujące działania:

- wymiana przyłączy mediów,
- modernizacja hydroformi oraz wymiana regulatorów mocy biernej,
- racjonalna gospodarka lekami (receptariusz leków oraz instalacja programu do obsługi apteki szpitalnej oraz apteczek oddziałowych),
- utrzymywanie zapasów magazynowych na minimalnym poziomie,
- utrzymanie kosztu wyżywienia pacjenta na poziomie 8,50 zł. za osobodzień pobytu,

- wprowadzenie budżetowania działalności Szpitala.

**Ad.4. Określenie sytuacji ekonomicznej zakładu możliwej do osiągnięcia po zakończeniu postępowania restrukturyzacyjnego.**

Prognoza finansowa na okres trzech lat po zakończeniu programu restrukturyzacji, czyli na lata 2008 – 2010 została przedstawiona, w projekcie programu restrukturyzacyjnego WSZON w Kielcach, na str. 31-38.

Pomimo, że za ww. okres, w rachunku zysków i strat, jednostka wykazuje dodatnie wyniki finansowe netto (zysk za 2008 rok: 269.000 zł., zysk za 2009 rok: 239 000 zł., zysk za 2010 rok: 225.000 zł.), nie zdołają one jeszcze skompensować straty bilansowej z lat ubiegłych. **W efekcie na dzień 31.12.2010r. nie znajdzie jeszcze pokrycia strata bilansowa w wysokości 2.984.000 zł.**

W związku z tym analizę wskaźnikową, za okres 2008 – 2010, przedstawiono następująco:

**Wskaźniki rentowności** – wskaźniki wykazują korzystne wartości dodatnie, ponieważ przewidywane prognozy rachunku zysków i strat zakładają wypracowany zysk netto.

**Wskaźniki płynności finansowej** – w latach: 2008 – 2010 prognozowane wskaźniki będą się kształtować w przedziale od 0,65 do 0,75. Zadawalający poziom tego wskaźnika winien oscylować w granicach 0,80.

**Wskaźniki sprawności finansowej**

- **Rotacja należności krótkoterminowych** – w prognozowanym okresie Szpital będzie otrzymywał swoje należności od 27,5 do 27,8 dnia.
- **Rotacja zobowiązań** – okres spłaty zobowiązań krótkoterminowych będzie wynosił 49,7 dnia w 2008r., 50,2 - w 2009r. oraz 48,7 dnia w 2010r.
- **Rotacja zapasów** – uzupełnianie zapasów będzie następowało od 2,3 dnia do 2,6 dnia.

**Wskaźniki zadłużenia**

- **Wskaźnik pokrycia aktywów kapitałem własnym** – wskaźniki niekorzystne (od 29,7% do 43,7%), ale z tendencją wzrostową. Zbyt niski poziom wskaźnika powoduje strata bilansowa, wynosząca na 31.12.2010r. **2.984.000 zł.**, nie znajdująca nadal pokrycia w funduszu własnym Szpitala.
- **Wskaźnik zadłużenia ogółem** – w analizowanym okresie wskaźnik będzie zadawalający (od 56,8% do 43,7%), ponieważ zobowiązania ogółem będą ulegały zmniejszeniu. W 2010 r. zmniejszy się również zobowiązanie z tytułu pożyczki udzielonej przez Skarb Państwa na przeprowadzenie restrukturyzacji finansowej (na 31.12.2010r. pożyczka wynosi 400.000 zł.).

**Ad. 5. Określenie źródeł finansowania działań, o których mowa w pkt. 3 z uwzględnieniem pomocy publicznej niezbędnej do przeprowadzenia postępowania restrukturyzacyjnego, o którą zakład zamierza się ubiegać, z podaniem jej wielkości, źródeł, terminu i podstawy prawnej.**

Lp.	Opis źródła finansowania	Wysokość	Forma	Termin	Podstawa prawna
	Pomoc publiczna, w tym:	<b>2 172 368,73</b>			

1.	Zaciągnięcie pożyczki ze Skarbu Państwa	<b>1 834 862,00</b>	Zobowiązanie długoterminowe	Rok 2005	Art.34 ustawy
2.	Umorzenie zobowiązań publicznoprawnych wobec PFRON	<b>337 506,73</b>	Umorzenie	Rok 2005	Art.6 ust.1 pkt 3 ustawy

### **Podsumowanie:**

Złożony projekt Programu Restrukturyzacyjnego Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach ul. Grunwaldzka 47 zawiera wszystkie informacje wymagane w art. 22 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Zakładając, że uda się zrealizować zamierzone w pkt. 3 działania, można przypuszczać, że jednostka osiągnie prognozowaną do roku 2010 korzystniejszą sytuację ekonomiczną, co pozwoli jej efektywnie funkcjonować na rynku usług medycznych.

### **Uwaga:**

Należy zaznaczyć, że WSZON w Kielcach nie utworzył w bilansie rezerwy na zobowiązania, w których byłyby wykazane zobowiązania z tytułu „203”. Jednakże w roku 2003 jednostka zaciągnęła kredyt długoterminowy z przeznaczeniem na uregulowanie roszczeń pracowniczych wynikających z ustawy o negocjacyjnym ..... . Kredyt ten oczywiście był wykazywany w bilansach za rok 2003 i 2004.

Sporządziła:

Anetta Pierzchała

Kielce, dn. 25 lipca 2005 r.

## **Załącznik Nr 7**

### **WNIOSEK DO ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO**

**Z DNIA:** 28 lipca 2005 r.

**SPRAWA:** Przyjęcie projektu uchwały Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego w sprawie wyrażenia zgody na przedłużenie na okres jednego roku umowy dzierżawy zawartej pomiędzy Wojewódzkim Specjalistycznym Zespołem Opieki Zdrowotnej w Kielcach z/s w Chęcinach a Międzyzakładową Spółdzielczą Kasą Oszczędnościowo-Kredytową z/s w Kielcach pomieszczenia znajdującego się w budynku Wojewódzkiej Specjalistycznej Przychodni Gruźlicy i Chorób Płuc w Kielcach przy ul. Jagiellońskiej 72.

**OPIS STANU FAKTYCZNEGO:** Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Kielcach z/s w Chęcinach zawarł umowę z Międzyzakładową Kasą Oszczędnościowo-Kredytową z/s w Kielcach, której przedmiotem jest dzierżawa pomieszczenia o powierzchni 22m<sup>2</sup> w budynku Wojewódzkiej Specjalistycznej Przychodni Przeciwgruźliczej w Kielcach przy ul. Jagiellońskiej 72 z przeznaczeniem na cele biurowe. Umowa obowiązywała od dnia

15.06.2002 r. do dnia 14.06.2005 r., a po jej zakończeniu Dzierżawca zwrócił się z podaniem o przedłużenie na okres jednego roku.

Rada Społeczna Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kielcach z/s w Chęcinach na posiedzeniu w dniu 27.06.2005 r. podjęła uchwałę Nr 8/2005 wyrażając pozytywną opinię na dalszą dzierżawę pomieszczenia o powierzchni 22 m<sup>2</sup> znajdującego się w budynku Wojewódzkiej Specjalistycznej Przychodni Gruźlicy i Chorób Płuc w Kielcach przy ul. Jagiellońskiej 72, z przeznaczeniem na cele biurowe. Z tytułu w/w dzierżawy Szpital uzyskuje dodatkowe przychody finansowe w wysokości 451,98 zł brutto miesięcznie.

**PODSTAWA PRAWNA ROZSTRZYGNIECIA:** art. 18, pkt 19 lit. a) ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz. U. z 2001 r. , Nr 142, poz. 1590 z póź. zm.), art. 53 ust. 2 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 91, poz. 408 z póź. zm.), załącznik Nr 2 do uchwały Nr XII/189/2000 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 13 marca 2000 r. w sprawie określenia zasad dokonywania zakupu lub przejęcia darowizny obejmujących aparaturę i sprzęt medyczny oraz zasad zbywania, wydzierżawiania i wynajmowania majątku trwałego samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, z późniejszymi zmianami.

**PROPOZYCJE ZAŁATWIENIA:** Departament Zdrowia i Polityki Społecznej wnioskuję o przyjęcie projektu uchwały Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego w sprawie wyrażenia zgody na przedłużenie na okres jednego roku umowy dzierżawy zawartej pomiędzy Wojewódzkim Specjalistycznym Zespołem Opieki Zdrowotnej w Kielcach z/s w Chęcinach a Międzyzakładową Spółdzielczą Kasą Oszczędnościowo-Kredytową z/s w Kielcach pomieszczenia znajdującego się w budynku Wojewódzkiej Specjalistycznej Przychodni Gruźlicy i Chorób Płuc w Kielcach przy ul. Jagiellońskiej 72.

**Sporządziła:**

Ewa Murzec

**AKCEPTUJE:**

- |                                |   |
|--------------------------------|---|
| 1. Dyrektor Departamentu       | - |
| 2. Członek Zarządu Województwa | - |
| 3. Radca Prawny                | - |
| 4. Skarbnik Województwa        | - |

„Projekt”

Uchwała Nr .....  
Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego  
z dnia .....

**w sprawie wyrażenia zgody na przedłużenie na okres jednego roku umowy dzierżawy zawartej pomiędzy Wojewódzkim Specjalistycznym Zespołem Opieki**

**Zdrowotnej w Kielcach z/s w Chęcinach a Międzyzakładową Spółdzielczą Kasą Oszczędnościowo-Kredytową z/s w Kielcach pomieszczenia o powierzchni 22 m<sup>2</sup> znajdującego się w budynku Wojewódzkiej Specjalistycznej Przychodni Gruźlicy i Chorób Płuc w Kielcach przy ul. Jagiellońskiej 72, z przeznaczeniem na cele biurowe.**

Na podstawie art. 18, pkt 19 lit. a) ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1590 z póź. zm.), art. 53 ust. 2 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 91, poz. 408 z póź. zm.) uchwała się co następuje:

#### § 1

Wyraża się zgodę na przedłużenie na okres jednego roku umowy dzierżawy zawartej pomiędzy Wojewódzkim Specjalistycznym Zespołem Opieki Zdrowotnej w Kielcach z/s w Chęcinach a Międzyzakładową Spółdzielczą Kasą Oszczędnościowo-Kredytową z/s w Kielcach pomieszczenia znajdującego się w budynku Wojewódzkiej Specjalistycznej Przychodni Gruźlicy i Chorób Płuc w Kielcach przy ul. Jagiellońskiej 72 z przeznaczeniem na cele biurowe.

#### § 2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Opieki Zdrowotnej i Chorób Płuc w Kielcach z/s w Chęcinach, a nadzór – Zarządowi Województwa Świętokrzyskiego.

#### § 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Sejmiku

Stefan Józef Pastuszka

#### Uzasadnienie

do projektu uchwały Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego w sprawie wyrażenia zgody na przedłużenie na okres jednego roku umowy dzierżawy zawartej pomiędzy Wojewódzkim Specjalistycznym Zespołem Opieki Zdrowotnej w Kielcach z/s w Chęcinach a Międzyzakładową Spółdzielczą Kasą Oszczędnościowo-Kredytową z/s w Kielcach pomieszczenia o powierzchni 22 m<sup>2</sup> znajdującego się w budynku Wojewódzkiej Specjalistycznej Przychodni Gruźlicy i Chorób Płuc w Kielcach przy ul. Jagiellońskiej 72, z przeznaczeniem na cele biurowe.

Przepis art. 18 pkt 19 lit. a ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1590 z późn. zm.) stanowi, że do wyłącznej właściwości Sejmiku Województwa należy podejmowanie uchwał w sprawach majątkowych województwa dotyczących zasad nabywania, zbywania i obciążania nieruchomości oraz ich wydzierżawiania lub wynajmowania na okres dłuższy niż 3 lata, chyba że przepisy szczególne stanowią inaczej.

Sejmik Województwa Świętokrzyskiego w dniu 13 marca 2000 r. podjął uchwałę Nr XII/189/2000 w sprawie określenia zasad dokonywania zakupu lub przyjęcia darowizny obejmujących aparaturę i sprzęt medyczny oraz zasad zbywania, wydzierżawienia i wynajmowania majątku trwałego samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Zasady zbycia, wydzierżawienia lub wynajęcia majątku trwałego samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej określone zostały w załączniku nr 2 do tej uchwały. Uchwała Nr XII/189/2000 z dnia 13 marca 2000 r. została zmieniona uchwałą Nr XIII/125/03 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 7 listopada 2003 r., a zmiany dotyczyły min. załącznika nr 2, który min. stanowi: „**Okres wynajęcia lub wydzierżawienia nie może przekraczać okresu 3 lat. Przedłużenie umowy na okres powyżej 3 lat wymaga zgody Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego**”.

Stosując się do powyższych zapisów ustawowych oraz cytowanej uchwały Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego, Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Opieki Zdrowotnej Gruźlicy i Chorób Płuc w Kielcach z/s w Chęcinach zwrócił się do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z prośbą o wyrażenie przez Sejmik zgody na przedłużenie o kolejny rok umowy dzierżawy, której przedmiotem jest pomieszczenie o powierzchni 22 m<sup>2</sup> znajdujące się w budynku Wojewódzkiej Specjalistycznej Przychodni Gruźlicy i Chorób Płuc w Kielcach przy ul. Jagiellońskiej 72 z przeznaczeniem na cele biurowe. Szpital w piśmie z dnia 14 lipca 2005 r. poinformował, że pierwsza umowa dzierżawy obowiązywała od dnia 15.06.2002 r. do dnia 14.06.2005 r., po jej zakończeniu Dzierżawca zwrócił się z podaniem o przedłużenie umowy na kolejny rok.

Rada Społeczna Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Opieki Zdrowotnej Gruźlicy i Chorób Płuc w Kielcach z/s w Chęcinach na posiedzeniu w dniu 27.06.2005 r. podjęła uchwałę Nr 8/2005 wyrażając pozytywną opinię na dalszą dzierżawę pomieszczenia o powierzchni 22 m<sup>2</sup> znajdującego się w budynku Wojewódzkiej Specjalistycznej Przychodni Gruźlicy i Chorób Płuc w Kielcach przy ul. Jagiellońskiej 72 z przeznaczeniem na cele biurowe.

Z tytułu w/w dzierżawy szpital uzyskuje dodatkowe źródło przychodów finansowych w wysokości 451,98 zł. brutto miesięcznie.

Niniejsza uchwała stanowić będzie doprowadzenie stanu faktycznego do zgodności z prawem.

## **Załącznik Nr 8**

### **WNIOSEK DO ZARZĄDU WOJEWÓDZYSTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO z dnia 25 lipca 2005r.**

**SPRAWA:** podjęcie uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2004 rok w Wojewódzkim Specjalistycznym Zespole



Opieki Zdrowotnej Gruźlicy i Chorób Płuc w Kielcach z siedzibą w Chęcinach ul. Czerwona Góra.

**OPIS STANU FAKTYCZNEGO:** Jednostka została poddana badaniu sprawozdania finansowego za 2004 rok, zgodnie z ustawą o rachunkowości przez biegłego rewidenta zatwierdzonego przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego.

W załączeniu do wniosku opinia biegłego rewidenta wydana przez Zespół Usług Finansowo-Księgowych Stowarzyszenie Księgowych w Polsce, Bilans- sp. z o.o. w Kielcach.

**PODSTAWA PRAWNA ROZSTRZYGNĘCIA:** art. 41 ust.2, pkt.6 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa /Dz.U. z 2001 r. nr 142, poz. 1590 z póź. zmianami/ oraz art. 53, ust.1 w związku z art.3 ust. 1, pkt.7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz.U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z póź. zm./ i art. 67, ust.1 i 2 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej /Dz.U. nr 91, poz.408 z póź. zm/.

**PROPOZYCJA ZAŁATWIENIA:** Departament Zdrowia i Polityki Społecznej wnosi o przyjęcie uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Opieki Zdrowotnej Gruźlicy i Chorób Płuc w Kielcach z siedzibą w Chęcinach ul Czerwona Góra.

**Sporządziła:** Grażyna Kowalczyk

**AKCEPTUJĘ:**

1. Dyrektor Departamentu
2. Członek Zarządu Województwa
3. Radca Prawny
4. Skarbnik Województwa

**projekt**

**UCHWAŁA nr /05**

**ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO**

**dnia 2005 r.**

**w sprawie** zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2004r. Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Opieki Zdrowotnej Gruźlicy i Chorób Płuc w Kielcach z siedzibą w Chęcinach ul. Czerwona Góra.

Na podstawie art.41, ust.2, pkt.6 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa /Dz.U. z 2001 r. nr 142, poz.1590/ i art. 53, ust.1

w związku z art. 3 ust.1, pkt.7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz.U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późn. zm./ i art. 67, ust.1 i 2 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej/ Dz.U. nr 91, poz. 408 z późn. zm./, uchwała się, co następuje:

## § 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe **Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Opieki Zdrowotnej Gruźlicy i Chorób Płuc** w Kielcach za 2004 r.

2. **Strata bilansowa za 2004 r. w wysokości 2.050.396,52 zł, zgodnie z uchwałą nr 7/2005 Rady Społecznej Szpitala, w części, która nie znalazła pokrycia w kapitale zapasowym, zostanie pokryta z zysków w latach następnych.**

## § 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem powzięcia.

Marszałek Województwa

Franciszek Wołodźko

**Załącznik Nr 9**

### **WNIOSEK DO ZARZĄDU** **WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO**

**I. SPRAWA :** Przyjęcia informacji o wynikach kontroli realizacji projektu pn. „Zakup i montaż wewnętrznej windy osobowej samonośnej w budynku WOMP w Kielcach” przeprowadzonej w dniu 13 lipca 2005 r. w Wojewódzkim Ośrodku Medycyny Pracy w Kielcach oraz projektu wystąpienia pokontrolnego.

**II. OPIS STANU FAKTYCZNEGO :** Projekt pn. „Zakup i montaż wewnętrznej windy osobowej samonośnej w budynku WOMP w Kielcach” został ujęty w Programie zadań inwestycyjnych na lata 2004-2006 przyjętym uchwałą nr XXI/202/04 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 29 września 2004 r. w sprawie Programu zadań inwestycyjnych Samorządu Województwa planowanych do realizacji w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego na lata 2004-2006. Środki finansowe na jego realizację, stanowiące udział własny budżetu województwa są ujęte w budżecie województwa na rok 2005, przyjętym uchwałą nr XXIII/219/04 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 29 grudnia 2004 r. w sprawie uchwalenia budżetu województwa na 2005 rok. Zadanie to jest finansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i z budżetu województwa (zgodnie z umową nr 5/2005 z dnia 20.01.2005 r.) w ramach działania nr 1.3 – Regionalna infrastruktura społeczna Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego. Zgodnie z planem kontroli na 2005 r. Departament Zdrowia i Polityki Społecznej przeprowadził kontrolę realizacji projektu. Wyniki kontroli przedstawiono w protokole kontroli, który załącza się do wniosku.

**III. PODSTAWA PRAWNA ROZSTRZYGNIĘCIA :** Art. 67 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 91 , poz. 408 z późn. zm.), rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 18 listopada 1999 r. w sprawie szczegółowych zasad sprawowania nadzoru nad samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej i nad jednostkami transportu sanitarnego (Dz. U. nr 94, poz.1097), rozdział 3 rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004 r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz. U. nr 216, poz. 2206), uchwała nr 566/04 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 23 czerwca 2004 r. w sprawie ustalenia „Zasad wykonywania kontroli zewnętrznej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych”.

**IV. PROPOZYCJA ZAŁATWIENIA :** Przyjęcie informacji o wynikach kontroli realizacji projektu pn. „Zakup i montaż wewnętrznej windy osobowej samonośnej w budynku WOMP w Kielcach” przeprowadzonej w dniu 13 lipca 2005 r. w Wojewódzkim Ośrodku Medycyny Pracy w Kielcach oraz projektu wystąpienia pokontrolnego.

**Sporządziła:** Elżbieta Kowalczyk

**AKCEPTUJE :**

- |                                |   |
|--------------------------------|---|
| 1/ Dyrektor Departamentu       | - |
| 2/ Członek Zarządu Województwa | - |
| 3/ Radca Prawny                | - |
| 4/ Skarbnik Województwa        | - |

Kielce, dn. 29.07.2005 r.

**INFORMACJA**

**DLA ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO**

**o kontroli problemowej przeprowadzonej w zakładzie opieki zdrowotnej podległym samorządowi województwa.**

Zgodnie z upoważnieniami nr 61/05 i 62/05 wystawionymi przez Pana Wojciecha Żelezika – Dyrektora Departamentu Zdrowia i Polityki Społecznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach w dniu 13 lipca 2005 r. została przeprowadzona kontrola w Wojewódzkim Ośrodku Medycyny Pracy w Kielcach w zakresie realizacji projektu pn. „Zakup i montaż wewnętrznej windy osobowej samonośnej w budynku WOMP w Kielcach”.

Celem kontroli była ocena realizacji projektu wg stanu na dzień 13 lipca 2005r.

Zakres kontroli obejmował następujące zagadnienia:

1. Przygotowanie projektu do realizacji.
2. Koszty realizacji projektu.
3. Zakres rzeczowy wykonanych robót i zrealizowanych dostaw.
4. Wartość robót i dostaw zafakturowanych.
5. Wykorzystanie przekazanych na realizację projektu środków finansowych.
6. Stan zobowiązań z tytułu realizacji projektu.
7. Przestrzeganie ustawy - Prawo zamówień publicznych.
8. Stan realizacji założonych wskaźników osiągnięcia celów projektu.

## 9. Promocja projektu.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że zadanie objęte projektem zostało prawidłowo przygotowane do realizacji. Zastrzeżenia budzi jednak nieprecyzyjnie określony koszt jego realizacji. Stan zaawansowania realizacji projektu w ujęciu rzeczowym i finansowym jest zerowy.

Wnioski z kontroli są następujące:

1. Zadanie zostało prawidłowo przygotowane do realizacji z wyjątkiem określenia jego kosztu.
2. Nie rozpoczęto realizacji robót i dostaw przewidzianych projektem.
3. Do dnia kontroli nie zostały przekazane żadne środki finansowe z budżetu Województwa.
4. Zobowiązań z tytułu realizacji projektu nie stwierdzono.
5. Przepisy ustawy – Prawo zamówień publicznych przy realizacji projektu są przestrzegane.
6. Założone wskaźniki na tym etapie realizacji projektu nie zostały osiągnięte.
7. Działania informacyjne i promocyjne dotyczące realizowanego projektu są właściwe.

Protokół kontroli podpisano dnia 22 lipca 2005 r. W kontrolowanej jednostce nie stwierdzono nieprawidłowości, a jedynie drobne uchybienia. Wyjaśnienia w sprawie sposobu określenia wartości zamówienia zawiera pismo WOMP znak:WOMP-PDK-221/2005 z dn. 25.07.2005 r., którego kopię załącza się do niniejszej informacji.

W dniu podpisania protokołu kontroli dokonano krótkiej wizytacji realizowanego zadania. Stwierdzono, że stan zaawansowania realizacji projektu od dnia kontroli nie uległ zmianie. Nie zostało rozstrzygnięte postępowanie przetargowe. Jak wyjaśniono podczas podpisywania protokołu procedura związana z wyborem wykonawcy jest w fazie końcowej. W kwestii różnicy między kosztem faktycznym a kosztem realizacji projektu zawartym w umowach o dofinansowanie projektu pani Anna Mikołajczyk – Dyrektor WOMP oświadczyła, że różnica ta będzie pokryta ze środków własnych jednostki. Projekt wystąpienia pokontrolnego w załączeniu.

Sporządziły: Elżbieta Kowalczyk

Bożena Szymczyk

Kielce, dn. 29.07.2005 r.

Projekt wystąpienia pokontrolnego

ZPS.II-0913/5/2005/EK

Kielce, dn. 2005.08.....

**PANI ANNA MIKOŁAJCZYK  
DYREKTOR  
WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA**

## MEDYCYNY PRACY W KIELCACH

W dniu 13 lipca 2005 r. została przeprowadzona w Wojewódzkim Ośrodku Medycyny Pracy w Kielcach kontrola w zakresie realizacji projektu pn. „Zakup i montaż wewnętrznej windy osobowej samonośnej w budynku WOMP w Kielcach” finansowanego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego. Szczegółowe ustalenia z kontroli zostały zawarte w protokole kontroli przyjętym przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego w dniu ... sierpnia 2005 r.

Wnioski z kontroli są następujące:

1. Zadanie zostało prawidłowo przygotowane do realizacji z wyjątkiem określenia jego kosztu.
2. Nie rozpoczęto realizacji robót i dostaw przewidzianych projektem.
3. Do dnia kontroli nie zostały przekazane żadne środki finansowe z budżetu Województwa.
4. Zobowiązań z tytułu realizacji projektu nie stwierdzono.
5. Przepisy ustawy – Prawo zamówień publicznych przy realizacji projektu są przestrzegane.
6. Założone wskaźniki na tym etapie realizacji projektu nie zostały osiągnięte.
7. Działania informacyjne i promocyjne dotyczące realizowanego projektu są właściwe.

W kontrolowanej jednostce nie stwierdzono nieprawidłowości, a jedynie drobne uchybienia. Wyjaśnienia w sprawie sposobu określenia wartości szacunkowej zamówienia w dokumentach przetargowych (załączniku nr 3 do protokołu) zawarte w piśmie WOMP znak:WOMP-PDK-221 z dn. 25.07.2005 r. przyjmuje się do wiadomości.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że zadanie objęte projektem zostało prawidłowo przygotowane do realizacji. Zastrzeżenia budzi jednak nieprecyzyjnie określony koszt jego realizacji. Stan zaawansowania realizacji projektu w ujęciu rzeczowym i finansowym jest zerowy.

W dniu podpisania protokołu kontroli dokonano krótkiej wizytacji realizowanego zadania. Stwierdzono, że stan zaawansowania realizacji projektu od dnia kontroli nie uległ zmianie. Nie zostało rozstrzygnięte postępowanie przetargowe.

W związku z powyższym polecam:

**Podjąć działania zmierzające do pełnej i zgodnej z obowiązującymi przepisami i zawartymi umowami realizacji projektu.**

Przekazując powyższe zalecenie zobowiązuję Panią Dyrektor do podjęcia stosownych działań i złożenia pisemnego sprawozdania z ich realizacji.

Sprawozdanie proszę przesłać do Departamentu Zdrowia i Polityki Społecznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

### **PROTOKÓŁ KONTROLI PROBLEMOWEJ**

**Nazwa jednostki:** Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach

**Organ sprawujący nadzór:** Samorząd Województwa Świętokrzyskiego

**Data kontroli:** 13 lipca 2005 r.

**Osoba kontrolujące:** Elżbieta Kowalczyk – inspektor w Oddziale Polityki Zdrowotnej i Społecznej Departamentu Zdrowia i Polityki Społecznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach – nr upoważnienia 61/05 i Bożena Szymczyk - inspektor w

Oddziale Polityki Zdrowotnej i Społecznej Departamentu Zdrowia i Polityki Społecznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach – nr upoważnienia 62/05.

Upoważnienia nr 61/05 i nr 62/05 zostały wystawione przez Pana Wojciecha Żelezika – Dyrektora Departamentu Zdrowia i Polityki Społecznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.

**I. Cel kontroli:**

Celem kontroli była ocena realizacji projektu pn. „Zakup i montaż wewnętrznej windy osobowej samonośnej w budynku WOMP w Kielcach” wg stanu na dzień 13 lipca 2005 r.

**II. Zakres kontroli:**

1. Przygotowanie projektu do realizacji.
2. Koszty realizacji projektu.
3. Zakres rzeczowy wykonanych robót i zrealizowanych dostaw.
4. Wartość zafakturowanych robót i dostaw.
5. Wykorzystanie przekazanych na realizację projektu środków finansowych.
6. Stan zobowiązań z tytułu realizacji projektu.
7. Przestrzeganie ustawy - Prawo zamówień publicznych.
8. Stan realizacji założonych wskaźników osiągnięcia celów projektu.
9. Promocja projektu.

***Dyrektor Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach –***

***Pani Anna Mikołajczyk***

Funkcję dyrektora pełni od 3 grudnia 1998 roku.

W czasie kontroli wyjaśnień udzielali:

1. Pani Anna Mikołajczyk – Dyrektor Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach
2. Pani Anna Cicha – Główny Księgowy Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach
3. Pani Halina Stachowicz – Kierownik Działu Kadr i Zamówień Publicznych w Wojewódzkim Ośrodku Medycyny Pracy w Kielcach

**Ustalenia:**

Projekt pn. „Zakup i montaż wewnętrznej windy osobowej samonośnej w budynku WOMP w Kielcach” został ujęty w Programie zadań inwestycyjnych na lata 2004-2006 przyjętym uchwałą nr XXI/202/04 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 29 września 2004 r. w sprawie Programu zadań inwestycyjnych Samorządu Województwa planowanych do realizacji w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego na lata 2004-2006. Środki finansowe na jego realizację, stanowiące udział własny budżetu województwa są ujęte w budżecie województwa na rok 2005, przyjętym uchwałą nr XXIII/219/04 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 29 grudnia 2004 r. w sprawie uchwalenia budżetu województwa na 2005 rok. Zadanie to jest dofinansowywane ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Zadanie obejmuje: Zamontowanie windy osobowej hydraulicznej z drzwiami przystankowymi o samonośnej konstrukcji szybu. Maszynownia zlokalizowana zostanie w pomieszczeniu. Obudowa kabiny i szybu wykonana z materiałów przezroczystych (szkło, tworzywa sztuczne). Montaż wybranego dźwigu nie powoduje zmiany konstrukcji budynku. Przeszklenie konstrukcji i kabiny windy niezbędne ze względu na konieczność zapewnienia doświetlenia klatki schodowej i holu, w których zostanie ona zamontowana. Projekt przewiduje montaż

windy o parametrach pozwalających na transport osób niepełnosprawnych na wózkach inwalidzkich.

Projekt ten zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku aplikacyjnym nr Z/2.26/I/1.3.2/258/04 jest projektem o neutralnym wpływie na politykę ochrony środowiska, o pozytywnym wpływie na politykę równych szans i neutralnym wpływie na politykę społeczeństwa informacyjnego.

#### **Ad. 1 Przygotowanie projektu do realizacji.**

1. Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach posiada zabezpieczone środki finansowe na realizację projektu.

Umowa nr 5/2005 o dofinansowanie z budżetu województwa projektu pn. „Zakup i montaż wewnętrznej windy osobowej samonośnej w budynku WOMP w Kielcach” realizowanego przez Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach w ramach działania nr 1.3 – Regionalna infrastruktura społeczna Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego została zawarta 20.01.2005 r. pomiędzy Samorządem Województwa Świętokrzyskiego i Wojewódzkim Ośrodkiem Medycyny Pracy w Kielcach.

Do umowy tej sporządzone zostały aneksy:

- Nr 1 w dniu 25.02.2005 r. , w którym dokonano zmiany numeru rachunku bankowego;
- Nr 2 w dniu 2.06.2005 r. , w którym zmieniony został termin realizacji projektu (nowy termin realizacji to okres od 25.06.2005 r. do 15.10.2005 r.).

Zmiana terminu realizacji podyktowana była brakiem rozstrzygnięcia dwóch postępowań przetargowych.

W dniu 12.04.2005 r. zawarta została także umowa nr Z/2.26/I/1.3.2/258/04/U/53/05 o dofinansowanie tego projektu w ramach priorytetu 1 – rozbudowa i modernizacja infrastruktury służącej wzmocnieniu konkurencyjności regionów pomiędzy „Instytucją pośredniczącą” – Wojewodą Świętokrzyskim a Wojewódzkim Ośrodkiem Medycyny Pracy w Kielcach. Do umowy tej sporządzony został aneks nr 01/05/Z/2.26/I/1.3.2/258/04/U/53/05 zawarty w dniu 21 czerwca 2005 r.

2. Na realizowane zadanie jednostka posiada pełną i aktualną dokumentację techniczną, tj.:

- inwentaryzację wraz z opinią techniczną dotyczącą możliwości montażu hydraulicznego dźwigu osobowego w budynku WOMP w Kielcach opracowaną w grudniu 2004 r. przez Biuro Usług Inżynieryjno-Technicznych „BIT” z Kielc, ul. Śniadeckich;
- projekt budowlany montażu dźwigu osobowego w budynku WOMP opracowany w grudniu 2004 r. przez Biuro jw. , zatwierdzony przez właściwy wydział Urzędu Miasta Kielce ;
- kosztorysy inwestorskie: na montaż dźwigu osobowego na kwotę 148.614,14 zł. i zasilanie windy na kwotę 3.312,29 zł. , które zostały sporządzone przez Zakład Nadzoru Inwestycyjnego i Kosztorysowania Robót Sanitarnych i Gazowych – Hieronim Dorasiński z Kielc zatwierdzone przez Annę Mikołajczyk - Dyrektora WOMP w Kielcach.

3. Na roboty objęte projektem WOMP w Kielcach posiada pozwolenie Prezydenta Miasta Kielce - decyzję z dn. 9.02.2005 r. znak: GPAB.III.7353-8-159/05, które jest prawomocne od 3.03.2005 r..

Z przedstawionych danych wynika, że projekt został przygotowany do realizacji prawidłowo. Zastrzeżenia budzi jedynie nieprecyzyjne określenie jego kosztu realizacji.

#### **Ad. 2 Koszty realizacji projektu**

Projekt pn. „Zakup i montaż wewnętrznej windy osobowej o konstrukcji samonośnej w budynku Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach,, finansowany będzie w 25 % przez Urząd Marszałkowski w Kielcach ( jako udział własny beneficjenta) a w 75 % przez pozyskane pieniądze z Unii Europejskiej, poprzez Instytucję Pośredniczącą tzn. Wojewodę Świętokrzyskiego.

Całkowity koszt projektu, określony we wniosku aplikacyjnym wynosi **89.993,25 zł**

Kwota dofinansowania przyznana z budżetu województwa wynosi: 22.498,31 zł.

Koszt realizacji projektu wynikający z kosztorysów inwestorskich wynosi 151.926,43 zł. brutto.

W złożonej ofercie wykonawcy koszt realizacji projektu określono na 157.872,88 zł. brutto (129.404 zł. netto).

Z przedstawionych wyżej danych wynika, że koszt realizacji projektu określony w umowie jest znacznie niższy niż w kosztorysach inwestorskich i złożonej ofercie wykonawcy.

#### **Ad. 3 Zakres rzeczowy wykonanych robót i zrealizowanych dostaw.**

Dokonano wizytacji klatki schodowej i holu, w których zlokalizowano realizowany projekt.

Realizacji robót nie rozpoczęto.

#### **Ad. 4 Wartość robót i dostaw zafakturowanych**

Kontrolującym nie przedstawiono faktur, związanych z realizacją tego projektu.

#### **Ad. 5 Wykorzystanie przekazanych środków.**

Na podstawie umowy nr 5/2005 zawartej w dniu 20.01.2005 r. pomiędzy Marszałkiem Województwa Świętokrzyskiego a Dyrektorem Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach , wartość przyznanego z budżetu województwa dofinansowania wynosi 22.498,31 zł.

Do dnia kontroli nie przedstawiono żadnego wniosku o płatność.

#### **Ad. 6 Stan zobowiązań z tytułu realizacji projektu**

Zobowiązania z tytułu realizacji projektu nie występują .

#### **Ad. 7 Przestrzeganie ustawy - Prawo zamówień publicznych.**

Dokonano wrywkowego sprawdzenia dokumentacji trzech postępowań przetargowych na realizację robót i dostaw wynikających z dokumentacji technicznej dotyczącej realizowanego projektu. Wszystkie postępowania dotyczyły tego samego przedmiotu zamówienia.

Poniżej przedstawia się ustalenia w tej sprawie:

Postępowanie przetargowe z terminem otwarcia ofert w dniu 4.05.2005 r.

Postępowanie przeprowadzone zostało w trybie przetargu nieograniczonego.

W dokumentacji przetargowej znajdują się:

1. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia z dn. 15.04.2005 r. zatwierdzona przez Annę Mikołajczyk – Dyrektor WOMP w Kielcach wraz z 15-ma załącznikami i pozytywną opinią znak: ZF.IV-0743/03/1/1.3.2/258/0453-7/EFRR/05 uzyskaną w kwietniu br. z Biura Zarządzania Funduszami Europejskimi po uprzednim piśmie WOMP w tej sprawie z dnia 6.04.2005 r.
2. Ogłoszenie o przetargu z dnia 15.04.2005 r. wywieszone na tablicy ogłoszeń i umieszczone na stronie internetowej WOMP w Kielcach od 15.04. 2005 r. do 4.05.2005 r.
3. Dokumenty potwierdzające wykupienie SIWZ przez 2 oferentów:  
- Fabrykę Urządzeń Dźwigowych Sp. z o.o . z Bołęcina, poczta Sochocin,  
ZTD TECHLIFT Sp. z o.o. z Wrocławia.
4. Zapytania i odpowiedzi dotyczące przedmiotu zamówienia.
5. Protokół nr 11/2005 z posiedzenia Komisji ds. Zamówień publicznych odbytego w dniu 6.05.2005 r., w którym zawarto m.in. informację, że postępowanie zostało unieważnione na podstawie art. 93 pkt 1 ppkt 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych z powodu nie złożenia żadnej oferty. Protokół został zatwierdzony przez panią Annę Mikołajczyk – Dyrektor WOMP w Kielcach (kopia protokołu – załącznik nr 1).



## Postępowanie przetargowe z terminem otwarcia ofert w dniu 30.05.2005 r.

Postępowanie przeprowadzone zostało w trybie przetargu nieograniczonego.

W dokumentacji przetargowej znajdują się:

1. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia z 15-ma załącznikami i zmienionymi terminami.
2. Ogłoszenie o przetargu, które zostało wywieszane na tablicy ogłoszeń w siedzibie WOMP w Kielcach i umieszczone na stronie internetowej WOMP w Kielcach od 10.05.2005 r. do 30.05.2005 r.
3. Potwierdzenie pobrania SIWZ przez firmę Zakład Konserwacji, Remontów i Montażu Dźwigów „Komo-Dźwig” J.Walo M. Walo T. Walo z Kielc z siedzibą przy ul. Orkana 3/99. Firma nie złożyła oferty w tym postępowaniu.
4. Pismo znak: WOMP-PDK-05 z dn. 31.05.2005 r. informujące firmę ZKR i MD „Komo-Dźwig” z Kielc o unieważnieniu postępowania z powodu nie złożenia żadnej oferty.
5. Protokół nr 15/2005 z posiedzenia Komisji ds. Zamówień publicznych odbytego w dniu 31.05.2005 r. , w którym zawarto m.in. informację, że postępowanie zostało unieważnione na podstawie art. 93 pkt 1 ppkt 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych z powodu nie złożenia żadnej oferty. Protokół został zatwierdzony przez panią Annę Mikołajczyk – Dyrektor WOMP w Kielcach (kopia protokołu – załącznik nr 2).

W związku z brakiem rozstrzygnięcia dwóch postępowań o udzielenie zamówienia publicznego zdecydowano, że kolejne postępowanie odbędzie się w trybie „zamówienia z wolnej ręki”. Na okoliczność wszczęcia postępowania w tym trybie sporządzony został przez Komisję ds. Zamówień publicznych wniosek na formularzu F/106-W/1 (kopia wniosku – załącznik nr 3). Wniosek zaakceptowała pani Anna Mikołajczyk - Dyrektor WOMP w Kielcach. Wartość szacunkowa zamówienia we wniosku (pkt 5.1) została określona niezgodnie z przepisem art. 32 ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych.

## Postępowanie o udzielenie zamówienia w trybie zamówienia z wolnej ręki

W dokumentacji przetargowej znajdują się:

1. Notatka służbowa sporządzona dnia 6.06.2005 r. z wstępnej fazy przebiegu postępowania, gdzie przedstawiono sposób wyłonienia oferenta, z którym prowadzone będą dalsze negocjacje i informację o przebiegu negocjacji w dniach 3 i 6 czerwca br. z wybraną firmą – Zakładem Konserwacji, Remontów i Montażu Dźwigów „Komo-Dźwig” z Kielc (kopia notatki – załącznik nr 4).
2. Pismo znak: WOMP PDK-176 z dn. 28.06.2005 r. przesyłające SIWZ do firmy ZKR i MD „Komo-Dźwig” z Kielc.
3. Notatka służbowa sporządzona dnia 6.07.2005 r. z przebiegu negocjacji w dniach 16 i 23 czerwca 2005 r. (kopia notatki – załącznik nr 5).
4. Notatka służbowa sporządzona dnia 12.07.2005 r. z rozmów telefonicznych przeprowadzonych z przedstawicielem firmy ZKR i MD „Komo-Dźwig” z Kielc – Józefem Walo w dniach 11 i 12 lipca 2005 r. (kopia notatki – załącznik nr 6).
5. Oferta złożona przez ZKR i MD „Komo-Dźwig” z Kielc zawierająca:
  - kosztorys ofertowy na kwotę 157.872,88 zł. brutto (129.404 zł. netto),
  - Polisa ubezpieczeniowa Sopockiego Towarzystwa Ubezpieczeniowego HESTIA,
  - oświadczenie wykonawcy o dokonaniu wizji w miejscu realizacji projektu,
  - upoważnienie do reprezentowania firmy przez p. Józefa Walo,

- oświadczenie z dn. 29.06.2005 r., że wszystkie atest i certyfikaty będą dostarczone wraz z dźwigiem osobowym,
- umowa spółki cywilnej z dnia 4.10.1999 r. zawarta między Józefem a Maciejem i Tomaszem Walo z aneksem nr 1/2000 spisany dnia 3.01.2000 r. ustalającym podział zysków,
- zaświadczenie o numerze REGON z dn. 23.04.2001 r.,
- potwierdzenie zarejestrowania podmiotu jako płatnika VAT UE z dn. 20.08.2004 r.,
- zaświadczenie o dokonaniu zmiany wpisu do ewidencji o działalności gospodarczej z dn. 19.01.2005 r. nr in.18625/01/U Prezydenta Miasta Kielce (1 egz. na Józefa Walo),
- zaświadczenia ZUS z dn. 25.05.2005 r. o nie zaleganiu w składkach ( 3 egz.),
- zaświadczenie o nie zaleganiu w podatkach z II Urzędu Skarbowego w Kielcach,
- informacje z dnia 24.05.2005 r. i 31.05.2005 r. z Krajowego Rejestru Sądowego dla udziałowców i spółki o tym, że nie figurują w rejestrze osób skazanych.

W dniu kontroli postępowanie nie było zakończone, gdyż oferent nie dostarczył wszystkich wymaganych od niego dokumentów.

Powyższe ustalenia potwierdzają przestrzeganie przepisów ustawy – Prawo zamówień publicznych przy realizacji projektu.

#### **Ad 8. Stan realizacji założonych wskaźników osiągnięcia celów projektu.**

Przedmiotowy projekt przewiduje zamontowanie windy osobowej hydraulicznej z drzwiami przystankowymi teleskopowymi. Konstrukcję szybu przewidziano jako samonośną z maszynownią w pomieszczeniu. Obudowa szybu i kabiny wykonana z materiałów przezroczystych (szkło, tworzywo sztuczne). Przeszklenie konstrukcji samonośnej i kabiny windy jest konieczne dla zapewnienia doświetlenia klatki schodowej i holu, w których zostanie ona zamontowana.

Celami projektu są:

- poprawa dostępności do świadczonych usług medycznych dla osób niepełnosprawnych
- zwiększenie jakości i bezpieczeństwa usług

Zwiększenie ilości świadczeń medycznych dla populacji osób niepełnosprawnych

Zamontowanie windy jako produktu działania bezpośrednio wpłynie na zmodernizowanie powierzchni całego budynku poprzez poprawę komunikacji między kondygnacjami. Przyjęto założenie, że w wyniku realizacji projektu nastąpi wzrost liczby osób niepełnosprawnych i pozostałych pacjentów WOMP w Kielcach o około 10 % w każdym roku.

#### **Ad. 9 Promocja projektu**

Promocja projektu prowadzona jest prawidłowo. Mimo, że projekt dopiero jest we wstępnej fazie przygotowawczej, to na tablicach ogłoszeń wywieszono są komunikaty dotyczące źródeł finansowania, a więc zawierają logo Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego oraz Unii Europejskiej.

Ponadto na wszystkich dokumentach związanych z realizacją projektu umieszczone są powyższe symbole.

#### **Wnioski z kontroli:**

1. Zadanie zostało prawidłowo przygotowane do realizacji z wyjątkiem określenia jego kosztu.
2. Nie rozpoczęto realizacji robót i dostaw przewidzianych projektem.
3. Do dnia kontroli nie zostały przekazane żadne środki finansowe z budżetu Województwa.
4. Zobowiązań z tytułu realizacji projektu nie stwierdzono.
5. Przepisy ustawy – Prawo zamówień publicznych przy realizacji projektu są przestrzegane.

6. Założone wskaźniki na tym etapie realizacji projektu nie zostały osiągnięte.
7. Działania informacyjne i promocyjne dotyczące realizowanego projektu są właściwe.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że projekt został prawidłowo przygotowany do realizacji. Zastrzeżenia budzi jednak nieprecyzyjnie określony koszt jego realizacji. Stan zaawansowania realizacji w ujęciu rzeczowym i finansowym jest zerowy.

Dyrektorowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia pisemnych wyjaśnień, co do zawartych w protokóle ustaleń w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu. Zalecenia pokontrolne zgodnie z § 11 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 18 listopada 1999 r. w sprawie szczegółowych zasad sprawowania nadzoru nad samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej i nad jednostkami transportu sanitarnego (Dz. U. nr 94, poz. 1097) zostaną przesłane w terminie późniejszym po ich akceptacji przez Zarząd Województwa.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje jednostka kontrolowana.

Do protokołu dołączono 6 załączników, stanowiących jego integralną część składową, które są wymienione w spisie załączonym do protokołu.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

#### **KONTROLOWANY**

#### **KONTROLUJĄCY**

Dyrektor WOMP w Kielcach

Elżbieta Kowalczyk

Główny Księgowy WOMP w Kielcach

Bożena Szymczyk

Data podpisania protokołu ..... 2005 r.

#### **Spis załączników do protokołu kontroli przeprowadzonej w dniu 13 lipca 2005 r. w Wojewódzkim Ośrodku Medycyny Pracy w Kielcach w zakresie realizacji projektu pn. „Zakup i montaż wewnętrznej windy osobowej samonośnej w budynku WOMP w Kielcach”**

1. Kopia protokołu nr 11/2005 z posiedzenia Komisji ds. Zamówień Publicznych w dniu 6.05.2005 r. – załącznik nr 1
2. Kopia protokołu nr 15/2005 z posiedzenia Komisji ds. Zamówień Publicznych w dniu 31.05.2005 r. – załącznik nr 2
3. Kopia wniosku o wszczęcie procedury przetargowej o udzielenie zamówienia publicznego – załącznik nr 3
4. Kopia notatki służbowej z dnia 6.06.2005 r. – załącznik nr 4
5. Kopia notatki służbowej z dnia 6.07.2005 r. – załącznik nr 5
6. Kopia notatki służbowej z dnia 6.06.2005 r. – załącznik nr 6

**Załącznik Nr 10**

#### **WNIOSEK DO ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO**

**Z DNIA:** 03 sierpnia 2005 r.

**SPRAWA:** Wydanie opinii do projektu *Programu restrukturyzacji Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala Dziecięcego w Kielcach.*

**OPIS STANU FAKTYCZNEGO:** W dniu 21 maja 2005 r. weszła w życie ustawa z dnia 15 kwietnia 2005 r. *o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej*, w myśl której zakłady opieki zdrowotnej mogą składać do organu restrukturyzacyjnego, którym jest Wojewoda Świętokrzyski, wnioski o wszczęcie postępowania restrukturyzacyjnego lub o dotację.

Zgodnie z art.22 ust.2 ww. ustawy zakład przekazuje projekt programu lub wniosek o dotację (art.40 ust.4) do zaopiniowania podmiotowi, który utworzył zakład.

Podmiot, który utworzył zakład, wydaje opinię w terminie 14 dni od dnia otrzymania projektu programu (**art.22 ust.3**).

Wojewódzki Specjalistyczny Szpital Dziecięcy w Kielcach ul. Langiewicza 2 złożył, do zaopiniowania, przez organ, który utworzył zakład, projekt programu restrukturyzacji w dniu 22 lipca 2005 r.

W przypadku uzyskania pozytywnej opinii organu założycielskiego, jednostka złoży do organu restrukturyzacyjnego, którym jest Wojewoda Świętokrzyski, wniosek restrukturyzacyjny w sprawie udzielenia pomocy w formie pożyczki w wysokości zobowiązań wobec pracowników za lata 2001 i 2002.

Szczegółowy opis przedłożonego projektu został przedstawiony w załączniku do niniejszego wniosku.

**PODSTAWA PRAWNA ROZSTRZYGNIECIA:** art.41 ust.1, w związku z art.80a ust.2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz.U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1590 z późn. zm.) oraz art.21 ust.2 pkt. 10 i art.22 ust.3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2005 r., Nr 78, poz. 684).

**PROPOZYCJE ZAŁATWIENIA:** Departament Zdrowia i Polityki Społecznej wnosi o pozytywne zaopiniowanie projektu programu restrukturyzacyjnego opracowanego przez Wojewódzki Specjalistyczny Szpital Dziecięcy w Kielcach i podjęcie uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w przedmiotowej sprawie.

**Sporządziła:**

Grażyna Kowalczyk

**AKCEPTUJE:**

- |                               |   |
|-------------------------------|---|
| 1.Dyrektor Departamentu       | - |
| 2.Członek Zarządu Województwa | - |
| 3.Radca Prawny                | - |
| 4.Skarbnik Województwa        | - |

projekt

**Uchwała nr /2005  
Zarządu Województwa Świętokrzyskiego  
z dnia sierpnia 2005 r.**

w sprawie opinii do projektu programu restrukturyzacyjnego Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala Dziecięcego w Kielcach ul. Langiewicza 2.

Na podstawie art.41 ust.1, w związku z art.80a ust.2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz.U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1590 z późn. zm.) oraz art.21 ust.2 pkt. 10 i art.22 ust.3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2005 r., Nr 78, poz. 684), uchwała się co następuje:

### § 1

**Opiniuje się pozytywnie projekt programu restrukturyzacyjnego Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala Dziecięcego w Kielcach ul. Langiewicza 2, złożony do zaopiniowania przez organ założycielski w dniu 03 sierpnia 2005 r. i stanowiący załącznik do niniejszej uchwały**

### § 2

Opinia zawarta w § 1 zostaje wyrażona dla potrzeb Wojewody Świętokrzyskiego, jako organu restrukturyzacyjnego wydającego decyzję o warunkach restrukturyzacji na podstawie opinii o przedstawionym projekcie programu restrukturyzacyjnego.

### § 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Marszałek Województwa

Franciszek Wołodźko

Załącznik do wniosku z dnia 02 sierpnia 2005

r.

**Dane wynikające z projektu *Programu Restrukturyzacji Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala Dziecięcego w Kielcach* i ich zgodność z wymogami art. 22 ust 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej.**

Zgodnie z art. 22 ust.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej, projekt programu restrukturyzacyjnego zawiera:

**Szczegółowy opis sytuacji ekonomicznej zakładu.**

**Analizę przyczyn wystąpienia trudnej sytuacji ekonomicznej zakładu.**

**Wskazanie zamierzonych działań zakładu mających na celu naprawę sytuacji ekonomicznej, w tym działań w zakresie restrukturyzacji finansowej oraz umożliwiających terminowe regulowanie zobowiązań publicznoprawnych i obsługę zadłużenia, a także proponowane zmiany organizacyjne w zakładzie.**

**Określenie sytuacji ekonomicznej zakładu możliwej do osiągnięcia po zakończeniu postępowania restrukturyzacyjnego.**

**Określenie źródeł finansowania działań, o których mowa w pkt. 3 z uwzględnieniem pomocy publicznej niezbędnej do przeprowadzenia postępowania restrukturyzacyjnego, o którą zakład zamierza się ubiegać, z podaniem jej wielkości, źródeł, terminu i podstawy prawnej.**

**Ad. 1. Szczegółowy opis sytuacji ekonomicznej zakładu.**

- Analiza bilansu za lata 1999-2004:

Aktywa:

W strukturze aktywów główną pozycję stanowią rzeczowe aktywa trwałe. W omawianym okresie ich udział nie wykazuje dużych wahań i wynosi 80%, 83%, 78%, 73%, 74%, 81 % sumy aktywów. Najniższy poziom tj. 73 %, wskaźnik ten osiągnął w 2002 r. Udział rzeczowego majątku trwałego w strukturze aktywów zmniejszył się na korzyść majątku obrotowego, głównie zapasów i inwestycji krótkoterminowych.

Analiza dynamiki aktywów trwałych pozwala stwierdzić, że następował systematyczny spadek wartości majątku trwałego. Świadczy to o szybszym postępie zużycia majątku trwałego od jego odnowy. Sytuacja uległa poprawie w 2004 r. Zwiększenie majątku trwałego o kwotę 1.140.107 zł, nastąpiło dzięki pozyskanemu sprzętowi medycznemu w formie daru od Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy.

**W całości aktywów trwałych największy udział posiadają rzeczowe aktywa trwałe, w których grunty stanowią 7,6 % w sumie bilansowej, budynki, lokale i obiekty stanowią 73,4 % a urządzenia techniczne i maszyny, na koniec 2004 r. stanowią 4,0 % sumy bilansowej.**

*Aktywa obrotowe* stanowią następujące pozycje majątkowe:

- zapasy wynosiły od 451.556 zł na 31.12.1999 r. do 664.867 zł na koniec 2004 r. Udział zapasów był zmienny w ostatnich latach.
- należności krótkoterminowe na koniec 1999 r. wynosiły – 4.928.718 zł w ogólnych aktywach, a na koniec 2004 r. – 3.431.669 zł.
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach od 1999 do 2002 występował wzrost środków pieniężnych, po czym przez następne dwa lata malał, by na koniec 31 grudnia 2004 r. osiągnąć poziom 274.371 zł. Przyczyną takiego stanu była wypłata pracownikom szpitala zaległych wynagrodzeń za rok 2002 z tytułu ustawy „203” zł

- Pasywa:

W analizowanym okresie nastąpił znaczny spadek *kapitału własnego*. Fundusze własne w 1999 r. stanowiły 23.014.905 zł., w następnych latach następował ich spadek, i na koniec 2004 r. wyniosły 19.443.076 zł.

W strukturze pasywów dominują kapitały własne, na co decydujący wpływ ma kapitał podstawowy /fundusz założycielski/, którego udział w 2004 r. wzrósł w wyniku otrzymanych darów do 108 % i wyniósł 27.801.233 zł.

*Fundusze zapasowe* w roku 2000 stanowiły - 2.112.500 zł., w 2001 r. zostały przeznaczone na pokrycie straty finansowej za 2000r., a na koniec 2004 r. wynoszą już tylko 63.000 zł.

*Narasta również strata finansowa, wskaźnik udziału jej w pasywach wzrósł w omawianym okresie z 2 % do 26 %.*

*Kapitał obcy* – w jego strukturze dominują zobowiązania krótkoterminowe, które z 11 % w 1999 r. zwiększyły się do 19 % w 2004 r. ogólnego majątku. W badanym okresie wzrosły rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe, które jednostka zobligowana była utworzyć na skutek zgłoszonych przez pracowników roszczeń do sądu z tytułu tzw. ustawy „203” zł. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

- Analiza rachunku zysków i strat za lata 1999 – 2004.

Przychody:

Największą pozycję w przychodach ogółem – 96,1 % stanowią przychody ze sprzedaży produktów i usług. Najlepsze wartości osiągał zakład w roku 2001 – 98,0 % i w 2003 – 98,6%.

Przychody operacyjne i finansowe stanowią mały udział w przychodach ogółem – 2,9 % w 1999 r. do 3,96 % w 2004 r.

Przychody ogółem gwałtownie zmalały w 2003 r., aż o 1.676.000 zł. Na przestrzeni lat 2001 – 2004 spadły o 2.021.800 zł. Największy spadek przychodów wystąpił na oddziałach chirurgicznych, natomiast wzrost przychodów wystąpił na oddziałach OITNiP.

Koszty:

W strukturze kosztów operacyjnych największy udział mają koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych, które na koniec 2004 r. wyniosły razem 54 %. W poprzednich latach ich udział wynosił od 62 % do 52 %.

Koszty amortyzacji są stabilne i wynoszą od 5 % do 4 %.

Koszty zużycia materiałów i energii kształtują się od 21 poprzez 24, 25 % do 22 % na koniec 2004 r.

Koszty usług obcych rosną, w 1999 r. stanowiły 10 %, a w latach 2000-2004 ich udział wzrósł do 18 %.

Koszty finansowe nie stanowią znacznego udziału w kosztach ogółem i na koniec 2004 r. wynosiły 1 %.

Dynamika kosztów rodzajowych na przestrzeni lat 1999-2004 wystąpiła w pozycji wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne. W wyniku podwyżki wynagrodzeń koszty szpitala wzrosły o 12.937.000 zł. Wzrost płac i pochodnych był wynikiem realizacji ustawy tzw. „203” zł.

Przeprowadzona w projekcie analiza wskaźnikowa, wskazuje na stopniowe od 1999 r., pogarszanie się sytuacji finansowej jednostki.

Analiza wskaźnikowa jest przedstawiona na str. od 21 do 30 projektu restrukturyzacji.

**Ad. 2. Analiza przyczyn wystąpienia trudnej sytuacji ekonomicznej zakładu.**

W projekcie programu restrukturyzacyjnego zostało podkreślone, że przyczyna pogarszania się sytuacji finansowej jest złożona, ponieważ wpływa na nią kilka czynników:

Czynniki zewnętrzne:

1. Związane z poziomem finansowania świadczeń przez Kasę Chorych a później NFZ oraz rodzajem kontraktowanych świadczeń. Brak stabilności finansowania oraz wahania poziomu w analizowanych latach.
2. Związane z niepłaceniem przez NFZ za świadczenia wykonane przez szpital ponad limit.
3. Związane z ustawą „203” – szpital poniósł wydatki w latach 2001-2004  
 nw koszty podwyżek łącznie z pochodnymi:
  - 2001 r. – 2.517.000 zł
  - 2002 r. – 3.593.000 zł
  - 2003 r. – 3.308.000 zł
  - 2004 r. – 3.519.000 zł
 ogółem - 12.937.000 zł  
 Strata na 31.12. 2004 r. wynosi 8.421.000 zł, gdyby nie wydatki związane z ustawą „203” zł, wynik finansowy byłby dodatni.
4. Wzrost kosztów cen energii elektrycznej, gazu, opału, leków, wody, niekorzystna zmiana zasad finansowania kosztów badań tomografem komputerowym itp., wskaźniki wzrostu cen w omawianym okresie przedstawiają się następująco;
  - tlen medyczny o 24 %
  - leki o 16 %
  - odczynniki o 12 %
  - żywność o 18 %
  - energia o 19 %
  - gaz o 16 %
  - olej opałowy o 98 %.
5. W wyniku przekształcenia szpitali w samodzielne publiczne zakłady, nastąpił wzrost stawek podatku od i tak w 1999 r.- 70 tys. z., do 240 tys. zł w 2004 r.
6. W związku z przejściem szpitala na samodzielność wprowadzono obowiązek odprowadzania składek na PFRON. Składka w 2004 r. wzrosła o 195 % w porównaniu do 2003 r.
7. Wzrost wydatków związanych z wprowadzeniem regulacji ustawy „o podatku VAT.”

#### Czynniki wewnętrzne:

1. Roszczeniowa postawa pracowników związana z ustawą „203” zł.
2. Wzrost zobowiązań wymagalnych szczególnie w stosunku do dostawców.
3. Z powodu braku środków na zakup nowego sprzętu, zakład ponosi znaczne koszty związane z naprawą i odnawianiem bazy sprzętowej.
4. Generowanie straty związanej z przeprowadzoną w 1999 r. reformą systemu ochrony zdrowia, związanej z nie bilansowaniem kosztów z przychodami.

#### **Ad. 3. Wskazanie zamierzonych działań zakładu mających na celu naprawę sytuacji ekonomicznej, w tym działań w zakresie restrukturyzacji finansowej oraz umożliwiających terminowe regulowanie zobowiązań publicznoprawnych i obsługę zadłużenia, a także proponowane zmiany organizacyjne w zakładzie.**

Na podstawie przeprowadzonej analizy działalności komórek organizacyjnych szpitala, aby wyjść z trudnej sytuacji finansowej zamierzono podjąć działania w następujących kierunkach:

1. Rozszerzenie działalności o poszerzenia katalogu oraz ilości zabiegów chirurgicznych.  
 W listopadzie 2005 r. zakończony zostanie remont bloku operacyjnego, co podniesie standard świadczonych zabiegów, a tym samym lepiej wycenionych.



- W celu obniżenia wydatków, planowane jest wprowadzenie zmian organizacyjnych, polegające na wydzieleniu sal dla chirurgii jednego dnia. Pacjent w przypadku prostych zabiegów wypisywany byłby ze szpitala po kilku godzinach.
2. Rozszerzenie działalności usług medycznych o procedury spirometryczne.  
Zakupienie spirometru, którym miesięcznie wykonywano będzie około 50 badań, co wpłynie na wzrost kontraktu z NF, o 60 tys. zł rocznie.
  3. Rozszerzenie działalności w opiece ambulatoryjnej.  
Objęcie nocną opieką ambulatoryjną kieleckich pacjentów, do 18 roku życia.
  4. Wprowadzenie budżetowania wewnętrznego  
W 2006 r. wdrożony zostanie nowy system organizacyjny, powierzania kierownikom komórek obowiązku gospodarowania finansami na swoim odcinku pracy. Ta zmiana ma na celu zmobilizowania kadry do podejmowania samodzielnych i oszczędnych działań finansowych.
  5. Wprowadzenie zmian organizacyjnych w szpitalu.  
Rezygnacja z wynajmowanych pomieszczeń dla Poradni na terenie miasta , i przeniesienie w wyniku reorganizacji oddziałów szpitalnych do lokali własnych.  
Wprowadzenie dwuosobowej obsady pielęgniarzkiej na zmianach nocnych, co pozwoli zaoszczędzić na etatach. W wyniku zmian schematu organizacyjnego, likwidacja 8 stanowisk kierowniczych.
  6. Podjęcie działań w celu dalszego obniżania kosztów działalności operacyjnej.  
Kolejna restrukturyzacja zatrudnienia, obniży około 20 etatów w 2005 r. Zmieniono dystrybucję leków, z przekazywaniem ich bezpośrednio na pacjenta, co przyniesie około 100 tys. zł oszczędności rocznie. Wydierżawienie w Radiologii powierzchni pod lokalizację tomografu, która umożliwi zakup usług na miejscu, co obniży koszty tych badań /w ramach dzierżawy niższa cena za przeprowadzone badania, rezygnacja z transportu/ .
  7. Restrukturyzacja roszczeń pracowniczych wynikających z art.4 a ustawy z dnia 16 grudnia 1994 r. o negocjacyjnym systemie kształtowania przeciętnych wynagrodzeń /Dz.U. nr 1 z1995r/.  
Zobowiązania wobec pracowników zostaną uregulowane niezwłocznie po otrzymaniu pożyczki.
  8. Restrukturyzacja zobowiązań publiczno-prawnych.  
Zaległość wobec PFRON za okres od 1 grudnia 2001 r. do 31 grudnia 2002 r. wynosi 377.245,64 zł, przewidziano do umorzenia na podstawie art. 6 ust.1 pkt.3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 r .o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej.  
Do umorzenia z mocy ustawy przewidziano kwotę 180.000 zł tytułem składki na ZUS i Fundusz Pracy.

### **Restrukturyzacja finansowa:**

Wojewódzki Specjalistyczny Szpital Dziecięcy planuje przeprowadzić restrukturyzację finansowa w oparciu o następujące założenia:

- Udzielenie przez BGK S.A. pożyczki w wysokości **1.340 tys. zł.**, przeznaczonej na zaspokojenie należności z tytułu roszczeń pracowniczych wynikających z tzw. ustawy 110,23 zł w wysokości 863 tys. zł oraz spłatę zobowiązań cywilnoprawnych – dostawcom towarów i usług, w wysokości 477 tys. zł.  
Zakłada się wystąpienie z wnioskiem o umorzenie 50% kwoty głównej pożyczki po spłaceniu 50% w okresie do 5 lat.

*Wysokość pożyczki z możliwej do otrzymania ze Skarbu Państwa oblicza się wg algorytmu zamieszczonego w art.35 ust 5 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej.*

#### **Ad. 4. Określenie sytuacji ekonomicznej zakładu możliwej do osiągnięcia po zakończeniu postępowania restrukturyzacyjnego.**

Opracowane przez WSSzDz założenia do prognozy Bilansu i Rachunku Zysków i Strat na lata 2005-2010 przyjmują, że przychody z NFZ będą corocznie poza 2006r., wyższe, pozostałe przychody utrzymają się na jednym poziomie.

Na tej podstawie planuje się wzrost łącznych przychodów w roku 2010 o kwotę 385 000 zł, w porównaniu do roku 2005r. Istotny udział we wzroście przychodów ogółem w 2005 r., będą miały pozostałe przychody operacyjne, które wyniosą 1.689.000 zł i powstaną w wyniku rozwiązania rezerwy na zobowiązania pracownicze „203” zł.

Wdrażany w 2005 r. program restrukturyzacji wpłynie na obniżenie straty w 2005 r. w porównaniu do 2004 r. o 777 tys. zł. Strata w 2005 r. wyniesie - 1.074 tys. W 2006 r. strata zmaleje i wyniesie 80 tys. zł.

Prognozy finansowe na lata 2005 – 2010 przedstawione są w tabelach na str. 43–49.

Z zaprezentowanego Rachunku Zysków i Strat wynika, że sytuacja finansowa zakładu ulegnie znacznej poprawie, a mianowicie ze straty bilansowej na koniec 2004 r. wynoszącej – 1.851.067,69 zł, dodatni wynik finansowy wynoszący 40.000 zł. zostanie osiągnięty już w 2007 r., a koniec analizowanego okresu, tj. roku 2010, dodatni wynik finansowy będzie stanowił 730.000 zł.

Wg przedstawionej prognozy należy spodziewać się uzyskania dodatnich wartości wskaźników rentowności już od 2007 r.

Wysokość wskaźnika płynności bieżącej najmniejszą dodatnią wartość osiągnie w 2005r.- 1,06.

W 2006 r. wskaźnik osiągnie wartość 1,27, co będzie świadczyć o odzyskaniu przez szpital zdolności płatniczej. W następnych latach poziom wskaźnika będzie wrastał, zatem nie powinno być problemów ze spłatą zaciągniętej pożyczki.

Na wysokość wskaźników rotacji zobowiązań w latach 2005 do 2010 będzie miał wpływ zmniejszający się stan zobowiązań, z drugiej strony wzrost przychodów. W wyniku zmian ustawowych, większość umów podpisywanych obecnie zawiera maksymalnie trzydziestodniowe terminy płatności. Zatem od 2005 r. spłata zobowiązań następowała będzie szybciej, co wymuszone zostało nową sytuacją prawną, niezależną od jednostki..

Od 2005 r. wskaźnik obrotu zapasami wykazuje tendencję malejącą.

Wskaźniki produktywności aktywów – informuje o przychodzie ze sprzedaży, uzyskiwanej z jednej złotówki wartości szpitala zaangażowanego w działalność. Wskaźnik ten będzie utrzymywał się na poziomie 1,42 – 1,31.

*Wskaźnik produktywności rzeczowych aktywów trwałych informuje, o przychodzie uzyskiwanym ze sprzedaży jednej złotówki, wartości majątku trwałego zaangażowanego w działalność jednostki. Stały poziom tego wskaźnika informuje, że szpital zamierza przeznaczyć część dochodów na odtwarzanie zużytych aktywów trwałych.*

#### **Ad. 5. Określenie źródeł finansowania działań, o których mowa w pkt. 3 z uwzględnieniem pomocy publicznej niezbędnej do przeprowadzenia postępowania restrukturyzacyjnego, o którą zakład zamierza się ubiegać, z podaniem jej wielkości, źródeł, terminu i podstawy prawnej.**

Lp.	Opis źródła finansowania	Wysokość w zł	Forma	Termin	Podstawa prawna
1.	Zaciągnięcie pożyczki ze Skarbu Państwa	<b>1.340.000,00</b>	Pożyczka	Rok 2005. 2006	art.34 ustawy
2.	Umorzenie zobowiązań publiczno-prawnych z tytułu składek PFRON	<b>377.245,64</b>	Umorzenie	Rok 2006	art.6 ustawy
	Umorzenie zobowiązań publiczno-prawnych z tytułu składek na ZUS i Fundusz Pracy	<b>180.000,00</b>	Umorzenie	Rok 2006	art.6 ustawy
3.	Środki własne		dochody	2005 - 2010	

Pożyczka zostanie przeznaczona na zaspokojenie roszczeń pracowników, wynikających z art. 4 a. ustawy z dnia 16 grudnia 1994 r. oraz spłatę zobowiązań cywilno-prawnych z tytułu zakupu towarów i usług, objętych ugodą restrukturyzacyjną łącznie z opłatami prowizji za podejmowane czynności przez BGK.

Na podstawie zawartej umowy nastąpi umorzenie składek PFRON za okres od 1 grudnia 2001 r. do 31 grudnia 2002 r. w wysokości 377.245.64 zł.

Po zawarciu umowy z ZUS umorzone zostaną zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne w części finansowanej przez płatnika i Fundusz Pracy w kwocie 180 .000 zł.

Środki własne uzyskane zostaną w wyniku osiągnięcia dodatkowych przychodów, związanych z przeprowadzeniem procesu restrukturyzacji

### **Podsumowanie:**

Złożony projekt Programu restrukturyzacyjnego Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala Dziecięcego w Kielcach zawiera informacje wymagane art. 22 Ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Zakładając, że w latach 2006 – 2010 nie wystąpią niezależne od szpitala zmiany w zakresie przychodów, kontynuacja działalności i dalszy rozwój wydaje się nie być zagrożony. Należy przypuszczać, że jednostka osiągnie prognozowaną od roku 2007 korzystną sytuację ekonomiczną, co pozwoli jej dobrze funkcjonować na rynku usług medycznych.

Sporządziła:

Grażyna Kowalczyk

Kielce, dn. 02 sierpnia 2005 r.

**Załącznik Nr 11**

## **WNIOSEK DO ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO**

**Z DNIA:** 3 sierpnia 2005 r.

**SPRAWA:** Przekazanie środków finansowych w wysokości 400.000 zł. z nadwyżki budżetowej dla Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach z przeznaczeniem na adaptację pomieszczenia pod zainstalowanie tomografu komputerowego w Wojewódzkim Specjalistycznym Zespole Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach.

**OPIS STANU FAKTYCZNEGO:** Na posiedzeniu Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w dniu 27 lipca została podjęta decyzja o przekazaniu środków w wysokości 200.000 zł. dla Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach z przeznaczeniem na adaptację pomieszczenia pod zainstalowanie tomografu komputerowego w Wojewódzkim Specjalistycznym Zespole Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach. Pomieszczenie to będzie użytkowane przez Świętokrzyskie Centrum Onkologii.

Po dokonaniu szczegółowej analizy technicznej koszt uruchomienia Pracowni TK wyniesie 400.000 zł.

W związku z tym, istnieje konieczności przekazania z nadwyżki budżetu województwa dodatkowej kwoty w wysokości 200.000 zł., co umożliwi całościowe sfinansowanie w/w inwestycji.

**PODSTAWA PRAWNA ROZSTRZYGNIECIA:** art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz. U. z 2001 r. , Nr 142, poz. 1590 z póź. zm.), art. 55 ust.1 pkt 3 i ust. 2 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 1991 r., Nr 91, poz.408 z póź. zm.).

**PROPOZYCJIE ZAŁATWIENIA:** Departament Zdrowia i Polityki Społecznej wnioskuje o przekazanie środków finansowych w wysokości 400.000 zł. z nadwyżki budżetowej dla Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach z przeznaczeniem na adaptację pomieszczenia pod zainstalowanie tomografu komputerowego w Wojewódzkim Specjalistycznym Zespole Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach .

**Sporządziła:**

Ewa Murzec

**AKCEPTUJE:**

- |                                |   |
|--------------------------------|---|
| 1. Dyrektor Departamentu       | - |
| 2. Członek Zarządu Województwa | - |
| 3. Radca Prawny                | - |
| 4. Skarbnik Województwa        | - |

**Załącznik Nr 12**

**WNIOSEK DO**

**ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO**

**SPRAWA:** dotyczy współfinansowania sporządzenia „Strategii rozwoju turystyki dla Województwa Świętokrzyskiego”

**OPIS STANU FAKTYCZNEGO:** Regionalna Organizacja Turystyczna Województwa Świętokrzyskiego wystąpiła z inicjatywą sporządzenia „Strategii rozwoju turystyki dla Województwa Świętokrzyskiego”. Przedsięwzięcie to ma kluczowe znaczenie dla rozwoju turystyki w naszym regionie.

W kwietniu 2005r. Regionalna Organizacja Turystyczna podpisała umowę z Ministerstwem Gospodarki i Pracy, na jej podstawie Ministerstwo dofinansuje to przedsięwzięcie kwotą 60.000 zł.

Regionalna Organizacja Turystyczna Województwa Świętokrzyskiego zwróciła się do Samorządu Województwa z prośbą o współfinansowanie powyższego przedsięwzięcia.

**PODSTAWA PRAWNA ROZSTRZYGNIECIA:** art. 11 ust. 2 pkt. 8, art. 14 ust. 1 pkt. 11 i art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa ( Dz.U. z 2001 Nr 142 poz. 1590 z późn. zmian.).

**PROPOZYCJE ZAŁATWIENIA:** Departament Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki oraz Departament Rozwoju Regionalnego i Współpracy z Zagranicą proponują współfinansowanie napisania „Strategii rozwoju turystyki dla Województwa Świętokrzyskiego” kwotą w wysokości 29.000 zł.

Środki finansowe : dział 750 rozdz. 75095 § 4300 zakup usł. pozostałych – 29.000 zł.

Sporządził : Leszek Wnętrzak

**Akceptuje:**

- 1/ Dyrektor Departamentu  
/Równorzędnej Komórki Organizacyjnej/
- 2/ Członek Zarządu Województwa
- 3/ Radca Prawny
- 4/ Skarbnik Województwa

**Załącznik Nr 13**

**WNIOSEK**

**DO ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO**

**Sprawa:** Przyjęcie przez Zarząd „ Informacji półrocznej o stanie realizacji planu kontroli finansowych przeprowadzonych przez Oddział Kontroli Finansowej Departamentu Budżetu i Finansów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach za I półrocze 2005 roku.

**Opis stanu:**

Opracowano, w oparciu o § 6 pkt. 3 Załącznika Nr 1 do Uchwały Nr 634/04 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28.07.2004 r. w sprawie ustalenia zasad planowania, koordynowania i przeprowadzania kontroli finansowej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych przez Oddział Kontroli Finansowej Departamentu Budżetu i Finansów informacji z odbytych w I półroczu 2005 roku kontroli finansowych w/w jednostkach.

**Podstawa prawna rozstrzygnięcia:**

§ 6 pkt. 3. załącznika Nr 1. do Uchwały Nr 634/04 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28.07.2004 r. w sprawie ustalenia zasad planowania, koordynowania i przeprowadzania kontroli finansowej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych przez Oddział Kontroli Finansowej Departamentu Budżetu i Finansów.

**Propozycje załatwienia:**

Jak na wstępie.

**Sporządził:**

Kazimierz Majcherczyk tel. 11-61.

Kielce dnia 2005-07-27

**Akceptuję:**

1. Dyrektor Departamentu:
2. Radca Prawny:

Kielce, dn. 27.07.2005 r.

Znak: BF.III-0910/ 8 /05

## **INFORMACJA**

### o stanie realizacji planu kontroli finansowych w jednostkach organizacyjnych Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach przez Oddział Kontroli Finansowej Departamentu Budżetu i Finansów w I półroczu 2005 r.

W nawiązaniu do § 6 pkt. 3 Regulaminu Kontroli Finansowej stanowiącego załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 634/04 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28.07.2004 r. Departament Budżetu i Finansów przedkłada informację z realizacji planu kontroli przeprowadzonych przez Oddział Kontroli Finansowej w I półroczu 2005 roku.

Ogółem w I półroczu 2005 roku przeprowadzono 10 kontroli problemowych i 7 kontroli sprawdzających.

Kontrolą objęto 5 % wydatków wykonanych w podległych jednostkach.

Przeprowadzono następujące kontrole.

#### **Kontrole problemowe w:**

1. Muzeum Narodowym w Kielcach,
2. Medycznym Studium Zawodowym w Morawicy,
3. Medycznym Studium Zawodowym w Starachowicach,
4. Muzeum Wsi Kieleckiej w Kielcach,
5. Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych w Sandomierzu,
6. Policealnej Szkole Pracowników Służb Społecznych w Skarżysku-Kamiennej,
7. Wojewódzkiej Bibliotece Publicznej w Kielcach,
8. Wojewódzkim Domu Kultury w Kielcach,
9. Świętokrzyski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Kielcach,
10. Zakład Obsługi Świętokrzyskiego Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Kielcach,

#### **Kontrole sprawdzające w:**

1. Muzeum Narodowe w Kielcach,
2. Muzeum Wsi Kieleckiej w Kielcach,
3. Medyczne Studium Zawodowe w Morawicy ,
4. Medyczne Studium Zawodowe w Starachowicach,
5. Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego w Kielcach,
6. Świętokrzyski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Kielcach
7. Wojewódzka Biblioteka Publiczna w Kielcach.

Przedmiotem kontroli problemowej przeprowadzonej w w/w jednostkach były głównie następujące zagadnienia:

1. prawidłowość pobierania i gromadzenia środków publicznych,
2. prawidłowość realizacji należności i zaciągania zobowiązań finansowych,
3. prawidłowość dokonywania wydatków ze środków publicznych,
4. prawidłowość udzielania zamówień publicznych,
5. pozostałe nieprawidłowości

Natomiast dokonując kontroli sprawdzających ustalono czy zalecenia wynikające z poprzednich kontroli problemowych i doraźnych są realizowane.

#### **Ad.1. W zakresie pobierania i gromadzenia środków publicznych stwierdzono:**

- brak umowy na prowadzenie rachunku bankowego ( w 1 jednostce ),
- program komputerowy finansowo księgowy w wydrukach raportu kasowego wykazuje inną datę niezgodną z datą faktycznego ich sporządzenia ( w 1 jednostce ),

- brak pełnego szczegółowego opisu zabezpieczenia, przechowywania i ochrony wartości pieniężnych ( w 1 jednostce ),
- brak przestrzegania ustalonej częstotliwości sporządzania raportów kasowych,
- brak adnotacji na raportach kasowych faktu zaksięgowania raportu ( dzień, strona, pozycja księgową, podpis ) ( w 1 jednostce ),
- brak określenia na piśmie stanu pogotowia kasowego ( w 1 jednostce ),
- brak zapisu daty przekazania raportów kasowych do księgowania ( w 1 jednostce ),
- brak zapisu na raportach kasowych dekretacji ( oznaczenia sposobu księgowania ) ( w 2 jednostkach ),
- brak dokumentacji przyjętych zasad ( polityki rachunkowości ) ( w 1 jednostce ),
- brak zakładowego planu kont ( w 1 jednostce ),
- brak pełnej instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych ( w 1 jednostce ),
- nieprawidłowo prowadzona ewidencja w księgach inwentarzowych ( w 1 jednostce ),
- przekraczanie stanu „pogotowia kasowego” ( w 2 jednostkach )
- niedostateczne zabezpieczenie pomieszczenia kasy ( w 1 jednostce ),

**Ad. 2 W zakresie realizacji należności i zaciągania zobowiązań stwierdzono:**

- dopuszczenie do opóźnień w windykacji należności, nie podjęcie właściwych działań mających na celu wyegzekwowanie od dłużników terminowej płatności, oraz mała skuteczność w egzekucji istniejących należności ( w 2 jednostkach ),
- nieprawidłowa numeracja dowodów kasowych „KP” ( w 1 jednostce ),
- nieprawidłowe wydatkowanie środków pieniężnych na opłaty parkingowe ( w 1 jednostce ),
- nieprawidłowe rozliczanie zaliczek pobranych przez pracowników ( różnica w datach faktycznego pobrania a zapisem księgowym ) ( w 1 jednostce ),
- przekroczenie zakresu upoważnienia do zaciągania zobowiązań obciążających budżet ( w 1 jednostce ),
- brak wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych ( w 1 jednostce ),
- nieterminowa, niezgodna z umową windykacja należności ( opóźnione zapłaty ) ( w 1 jednostce ),
- zaniechanie naliczania odsetek ( w 1 jednostce ),
- nie stosowanie ustaleń wynikających z treści zawartej umowy na najem lokalu ( ustne ustalenia kierownika jednostki z najemcą niższej stawki za najem lokalu niż przewiduje umowa), spowodowało to zaniżenie przychodów jednostki, co świadczy o niegospodarności i braku legalności w tym zakresie działania ( w 1 jednostce ),
- zawieranie umów o dzieło lub umów zlecenia na prowadzenie szkoleń bez podania ilości godzin i ceny za 1 godzinę ( w 1 jednostce ),
- nie stosowanie pisemnej dokumentacji przy zamawianiu usług obcych na rzecz jednostki i nie dokonywanie opisywania dowodów księgowych będących podstawą do zapłaty ( dotyczących legalności celowości i gospodarności ) ( w 1 jednostce ),

**Ad. 3 W zakresie prawidłowości dokonywania wydatków ze środków publicznych stwierdzono:**

- nieprawidłowe rozliczanie delegacji służbowych ( w 1 jednostce ),
- brak dokumentacji ( wyliczenia w formie pisemnej ) czasu faktycznego ( efektywnego ) wykonania pracy w ciągu roku kalendarzowego stanowiącej podstawę do przyznania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników zatrudnionych w jednostce, ( w 4 jednostkach ),
- brak zapisu na dokumentach dotyczących wyliczenia wartości dodatkowego wynagrodzenia rocznego nazwiska i imienia osoby która je sporządza ( w 1 jednostce ),

- brak zapisu faktu sprawdzenia pod względem merytorycznym i formalno rachunkowym na fakturach zewnętrznych przyjmowanych przez jednostkę ( w 1 jednostce ),
- brak regulaminów regulujących sposób i procedury wyliczenia i wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego, w 9 jednostkach,
- błędne wyliczenie dodatkowego wynagrodzenia rocznego ( fakty nadpłacenia pracownikom oraz niedopłacenia ), w 2 jednostkach,
- dokumenty nie spełniają wymogów dokumentu księgowego określonych w ustawie o rachunkowości ( w 1 jednostce),

**Ad. 4 W zakresie prawidłowości udzielania zamówień publicznych stwierdzono:**

- nieprawidłowości i uchybienia w zakresie stosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych (w 2 jednostkach),
- nie dokonywanie szacowania kosztów obsługi rachunku bankowego w celu ustalenia sposobu i trybu w jakim należało otworzyć w/w rachunek ( w 1 jednostce ),

**Ad. 5 W zakresie spraw organizacyjnych, planowania, sprawozdawczości i innych stwierdzono:**

- błędne sporządzanie umów ( np. brak podpisów na umowach stron zawierających umowę, brak zapisu kwoty do zapłaty netto czy brutto (w 2 jednostkach ),
- zatrudnianie na stanowisku głównego księgowego osoby nie spełniającej wymogów art. 35 ust. 2 pkt. 4 ustawy o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2003 roku Nr 15. poz. 148 z późn. zm. ) (w 2 jednostkach ),
- brak precyzyjności w treści zawieranych umów ( w 1 jednostce ),
- brak pełnych opisów na dowodach księgowych dotyczących wydatków stwierdzających ich legalność , celowość i gospodarność ( w 1 jednostce ),
- brak daty wykonania przedmiotu umowy na dokumentach stwierdzających ich wykonanie ( w 1 jednostce ),
- nieprawidłowo wystawione faktury VAT ( w 1 jednostce ),
- nie wprowadzenie do dokumentacji wewnętrznej polityki rachunkowości zasad ujętych w art. 4, 5, 6, 7, 8 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( t.j. Dz. U. z 2002 Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) ( w 1 jednostce ),
- nieprawidłowe opracowane kalkulacje kosztów lub ich brak przy organizowaniu imprez i szkoleń ( w 1 jednostce ),
- nieprawidłowe rozliczenie zaliczki poprzez podstawienie niewłaściwych dokumentów na kwotę 540,00 zł.,

Z zamierzonego planu nie wykonano kontroli kompleksowej w Teatrze im. Stefana Żeromskiego w Kielcach i dwóch kontroli sprawdzających w Świętokrzyskim Centrum Ratownictwa Medycznego w Kielcach i Świętokrzyskim Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze. Powodem takiej realizacji planu było późne wykonanie przez jednostki organizacyjne wydatków w wysokości 5%. Dopiero w końcu miesiąca lutego 2005 roku jednostki osiągnęły wydatki na poziomie 5% po dokonaniu wypłaty „dodatkowego wynagrodzenia rocznego” co pozwoliło na rozpoczęcie kontroli w tym zakresie.

Tylko w Policealnej Szkole Pracowników Służb Społecznych w Skarżysku Kamiennej nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości i na tą okoliczność zostało sporządzone sprawozdanie z kontroli.

Do wszystkich wymienionych jednostek wysłano zalecenia pokontrolne, w których zwrócono uwagę na ujawnione nieprawidłowości i uchybienia, oraz zobowiązano Dyrektorów do ich wyeliminowania w dalszej działalności.

**Potencjał kontrolny według stanu na dzień 30.06. 2005 r.**



Potencjał Oddziału Kontroli Finansowej Departamentu Budżetu i Finansów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego na dzień 31.12.2004 roku przeznaczony do wykonywania kontroli wynosi w przeliczeniu 2 i 3/5 pracownika ( 2/5 czasu jednego pracownika przeznaczane jest na likwidację Wojewódzkiego Biuro Geodezji i Modernizacji Terenów Wiejskich Spółka z o.o w likwidacji ).

**Sporządził:** Majcherczyk Kazimierz  
Kielce dnia 27 lipca 2005 roku.  
Akceptuje:

**Załącznik Nr 14**

## WNIOSEK

### DO ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

**SPRAWA:** zatwierdzenie scenariusza organizacyjnego i kosztorysu finansowego VI Świętokrzyskich Dożynek Wojewódzkich, które odbędą się w dniu 4 września 2005 r. w Pińczowie oraz kosztów uczestnictwa w VI Prezydenckich Dożynkach Krajowych w Spale w dniu 17 września 2005 r.

#### I. OPIS STANU FAKTYCZNEGO

VI Świętokrzyskie Dożynki Wojewódzkie organizowane są w roku bieżącym w Pińczowie. Dożynki finansowane są głównie przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego i Starostwo Powiatu, na terenie którego organizowane są oraz przez ewentualnych sponsorów.

Fundusze na ten cel w kwocie 35.000,00 zł. zostały zarezerwowane w Departamencie Rozwoju Regionalnego i Współpracy z Zagranicą – Oddział Promocji i Współpracy z Zagranicą w pozycji przeznaczonej na działalność promocyjną. Środki te przeznaczone zostaną na częściowe sfinansowanie kosztów organizacji dożynek wojewódzkich za których merytoryczny przebieg odpowiada Wojewódzki Dom Kultury w Kielcach oraz na sfinansowanie kosztów uczestnictwa w dożynkach prezydenckich w Spale.

Szczegółowy przebieg uroczystości wojewódzkich zawiera załącznik „Scenariusz VI Świętokrzyskich Dożynek Wojewódzkich P i ń c z ó w 2005”.

Koszty obejmują pokrycie honorariów dla zespołów tanecznych i kapel, wydatki rzeczowe a także koszty wyjazdu delegacji oficjalnej i ekipy artystycznej reprezentującej nasze województwo na dożynkach prezydenckich.

Departament Rozwoju Obszarów Wiejskich, Mienia i Geodezji dołoży wszelkich starań aby powyższa kwota nie została przekroczona a wydatkowana w sposób racjonalny.

W związku z powyższym wnioskuję się do Zarządu Województwa o zaakceptowanie scenariusza organizacyjnego i kosztorysu finansowego VI Dożynek Wojewódzkich oraz kosztów uczestnictwa w VI Dożynkach Prezydenckich w Spale i przekazanie na ten cel kwoty **35.000,00 zł.** zarezerwowanej w ramach środków przeznaczonych na promocję województwa.

Szczegółowy scenariusz organizacyjny, kosztorys finansowy i przeznaczenie środków znajduje się w załączniku do niniejszego wniosku.

## II. PODSTAWA PRAWNA

Art. 14 ust. 1 pkt. 3 Ustawy o samorządzie województwa z dnia 5 czerwca 1998 r. oraz Uchwała Nr XXIII/219/04 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 29 grudnia 2004r.

## III. PROPONOWANY SPOSÓB ZAŁATWIENIA

Przekazanie dla Wojewódzkiego Domu Kultury w Kielcach proponowanej kwoty na powyższy cel. Finansowanie odbędzie się w ramach środków przeznaczonych na promocję województwa będących w dyspozycji Departamentu Rozwoju Regionalnego i Współpracy z Zagranicą - Oddział Promocji i Współpracy z Zagranicą.

### AKCEPTUJE:

1. Dyrektor Departamentu
2. Członek Zarządu Województwa
3. Radca Prawny
4. Skarbnik Województwa

## Załącznik Nr 15

Projekt”

**UCHWAŁA Nr /05  
SEJMIKU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO  
z dnia 2005 roku**

w sprawie **zmian w budżecie województwa na 2005 rok**

Na podstawie art.18, pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz.1590; z 2002 r. Nr 23, poz.220; Nr 62, poz.558; Nr 153, poz.1271; Nr 214, poz.1806; z 2003 r. Nr 162, poz.1568; z 2004 r. Nr 102, poz. 1055; Nr 116, poz. 1206) oraz art.124 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2003r. Nr 15, poz. 148, Nr 45, poz. 391, Nr 65, poz. 594, Nr 96, poz. 874, Nr 166, poz. 1611, Nr 189, poz. 1851; z 2004r. Nr 19, poz. 177, Nr 93, poz. 890, Nr 121, poz. 1264, Nr 123, poz. 1291, Nr 210, poz. 2135, Nr 273, poz. 2703; z 2005r. Nr 14, poz.114, Nr 64, poz.565) – **uchwała się, co następuje:**

### § 1

Zwiększa się plan wydatków budżetu województwa na 2005 rok o kwotę **500.000 zł.**, w dziale:

• **851 – Ochrona zdrowia** **500.000 zł.**,  
rozdział **85111 – Szpitale ogólne** **500.000 zł.**,

§ **6220** – dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych **500.000 zł.**,

dla:

- Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach z przeznaczeniem na adaptację pomieszczenia pod zainstalowanie tomografu komputerowego w Wojewódzkim Specjali-

stycznym Zespole Opieki Neuropsychiatrycznej w Kielcach  
kwota 400.000 zł.,  
- Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala Dziecięcego w Kielcach na zakup aparatu  
do badań urodynamicznych i manometrycznych  
kwota 100.000 zł.,  
zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

## § 2

Pokryciem zwiększonej kwoty wydatków, o których mowa w § 1 są przychody pochodzące z wolnych środków z lat ubiegłych w wysokości **500.000 zł.**, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

## § 3

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Województwa Świętokrzyskiego.

## § 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Świętokrzyskiego.

Przewodniczący Sejmiku

Stefan Józef Pastuszka

### WYDATKI SIERPIEŃ/2005

Załącznik nr 1  
do uchwały Nr /05  
Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego  
z dnia 08.2005

#### Dział 851 OCHRONA ZDROWIA

*kwota w zł.*

Grupa	Wyszczególnienie	§	Plan	
			Zwiększenie	Zmniejszenie
VII	<b>WYDATKI MAJĄTKOWE</b>		<b>500.000,00</b>	
	Dot.cel.z budż.na fin.lub dofin. kosztów real.inwest.i zakup.inwest.innych jedn.sekt.fin.publ.	6220	500.000,00	
	<b>OGÓLEM</b>		<b>500.000,00</b>	

### WYDATKI SIERPIEŃ/2005

Załącznik nr 1  
do uchwały Nr /05  
Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego  
z dnia 08.2005

Departament Zdrowia i Polityki Społecznej  
**Dział 851 - Ochrona zdrowia**  
Rozdział 85111 - Szpitale ogólne

kwota w zł.

Grupa	Wyszczególnienie	§	Plan	
			Zwiększenie	Zmniejszenie
VII	<b>WYDATKI MAJĄTKOWE</b>		<b>500.000,00</b>	
	Dot.cel.z budż.na fin.lub dofin. kosztów re- al.inwest.i zakup.inwest.innych jedn.sekt.fin.publ.	6220	500.000,00	
	<b>OGÓŁEM</b>		<b>500.000,00</b>	

**WOJEWÓDZTWO  
ŚWIĘTOKRZYSKIE**

Załącznik Nr 2  
do uchwały Nr  
Sejmiku Województwa  
Świętokrzyskiego  
z dnia

**PRZYCHODY**

w złotych

L.p.	§	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3	4
1.	955	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych (wolne środki z lat ubiegłych)	500 000
		<b>Razem</b>	<b>500 000</b>

**Załącznik Nr 16**

**„Projekt”**

**UCHWAŁA Nr /05**

**ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO**

**z dnia 2005r.**

**w sprawie zmian w planie wydatków budżetu województwa na 2005 rok**

Na podstawie art.128, ust.1, pkt 2 oraz art.124 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 26 listopada 1998r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2003r. Nr 15, poz. 148, Nr 45, poz. 391, Nr 65, poz. 594, Nr 96, poz. 874, Nr 166, poz. 1611, Nr 189, poz. 1851; z 2004r. Nr 19, poz. 177, Nr 93, poz. 890, Nr 121, poz. 1264, Nr 123, poz. 1291, Nr 210, poz. 2135, Nr 273, poz. 2703; z 2005r. Nr 14, poz.114, Nr 64, poz.565) - **uchwała się, co następuje:**

### § 1

W planie wydatków budżetu Województwa Świętokrzyskiego na 2005 rok dokonuje się przeniesień wydatków z rezerwy ogólnej budżetu województwa roku 2005 w kwocie **15.000 zł.**, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

### § 2

Wykonanie uchwały powierza się Marszałkowi Województwa Świętokrzyskiego, Dyrektorowi Departamentu Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki oraz Skarbnikowi Województwa Świętokrzyskiego.

### § 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Marszałek Województwa

Franciszek Wołodźko

### **UZASADNIENIE**

Działając na podstawie art. 128, ust.1, pkt 2 ustawy z dnia 26 listopada 1998r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2003r. Nr 15, poz.148, z późn. zm.) Zarząd Województwa, uwzględniając zatwierdzony wniosek Dyrektora Departamentu Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki dokonuje przeniesienia wydatków:

z działu 758 – **Różne rozliczenia** **15.000 zł.,**  
 rozdziału 75818 – **Rezerwy ogólne i celowe** **15.000**  
**zł.,**  
 § 4810 - rezerwy w kwocie 15.000 zł.,  
 w ramach rezerwy ogólnej budżetu województwa na 2005 rok z przeznaczeniem  
 na zwiększenie wydatków w dziale:  
**630 – Turystyka** **15.000 zł.,**  
 rozdziale 63003 – **Zadania w zakresie upowszechniania turystyki** **15.000 zł.,**  
 § 2320 – dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podsta-  
 wie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego  
 15.000 zł.,  
 z przeznaczeniem na dofinansowanie projektu „*Kampania promocyjna – Świętokrzyskie Mi-  
 lenium 2006*”.

**WYDATKI SIERPIEŃ/2005**

Załącznik nr 1  
 do uchwały Nr /05  
 Zarządu Województwa Święto-  
 krzyskiego  
 z dnia

**Dział 758 RÓŻNE ROZLICZENIA**

*kwota w zł.*

Grupa	Wyszczególnienie	§	Plan	
			Zwiększenie	Zmniejszenie
	<b>WYDATKI BIEŻĄCE</b>			<b>15.000,00</b>
V	Rezerwa ogólna	4810		15.000,00
	<b>OGÓŁEM</b>			<b>15.000,00</b>

**WYDATKI SIERPIEŃ/2005**

Załącznik nr 1  
 do uchwały Nr /05  
 Zarządu Województwa Święto-  
 krzyskiego  
 z dnia

Departament Budżetu i Finansów  
**Dział 758 - Różne rozliczenia**  
 Rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe

*kwota w zł.*

Grupa	Wyszczególnienie	§	Plan	
			Zwiększenie	Zmniejszenie
	<b>WYDATKI BIEŻĄCE</b>			<b>15.000,00</b>
V	Rezerwa ogólna	4810		15.000,00
	<b>OGÓŁEM</b>			<b>15.000,00</b>

**WYDATKI SIERPIEŃ/2005**

Załącznik nr 1  
 do uchwały Nr /05

Zarządu Województwa Świętokrzyskiego  
z dnia

**Dział 630 TURYSTYKA**

*kwota w zł.*

Grupa	Wyszczególnienie	§	Plan	
			Zwiększenie	Zmniejszenie
	<b>WYDATKI BIEŻĄCE</b>		<b>15.000,00</b>	
III	<b>Dotacje</b>		<b>15.000,00</b>	
	Dot.cel.przek.dla powiatu na zad.bieżące real. na podst.poroz.(umów) między jedn.sam.ter.	2320	15.000,00	
	<b>OGÓŁEM</b>		<b>15.000,00</b>	

**WYDATKI SIERPIEŃ/2005**

Załącznik nr 1  
do uchwały Nr /05  
Zarządu Województwa Świętokrzyskiego  
z dnia

Departament Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki

**Dział 630 - Turystyka**

Rozdział 63003 - Zadania w zakresie upowszechniania turystyki

*kwota w zł.*

Grupa	Wyszczególnienie	§	Plan	
			Zwiększenie	Zmniejszenie
	<b>WYDATKI BIEŻĄCE</b>		<b>15.000,00</b>	
III	<b>Dotacje</b>		<b>15.000,00</b>	
	Dot.cel.przek.dla powiatu na zad.bieżące real. na podst.poroz.(umów) między jedn.sam.ter.	2320	15.000,00	
	<b>OGÓŁEM</b>		<b>15.000,00</b>	

**„PROJEKT”**

**UCHWAŁA Nr /05**

**ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO**

z dnia **sierpnia 2005 r.**

w sprawie **zmian w planie wydatków budżetu województwa na 2005 rok**

Na podstawie § 10 uchwały Nr XXIII/219/04 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 29 grudnia 2004r. w sprawie *uchwalenia budżetu województwa na 2005 rok* - **uchwała się, co następuje:**

## § 1

W planie wydatków budżetu województwa na 2005 rok dokonuje się przeniesień między paragrafami w ramach działu i rozdziału na kwotę **39.350zł.**, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

## § 2

Wykonanie uchwały powierza się Marszałkowi Województwa Świętokrzyskiego, Dyrektorowi Departamentu Zdrowia i Polityki Społecznej oraz Skarbnikowi Województwa Świętokrzyskiego.

## § 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Marszałek Województwa

Franciszek Wołodźko

## UZASADNIENIE

Podstawę zmian wprowadzanych przedmiotową uchwałą stanowi upoważnienie zawarte w § 10 uchwały Nr XXIII/219/04 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 29 grudnia 2004r. w sprawie uchwalenia budżetu województwa na 2005 rok.

Zmiany zostały dokonane na wniosek Dyrektora Departamentu Zdrowia i Polityki Społecznej, dotyczący przeniesienia wydatków między paragrafami w ramach działu i rozdziału na kwotę **39.350 zł.**,

z tego:

- dział **851 – Ochrona zdrowia**

**39.350 zł.**,

rozdział **85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi**

**39.350 zł.**,

**przesunięcie z:**

§ **4300 – zakup usług pozostałych**

**39.350 zł.**,

**do:**



§ 2560 – dotacja podmiotowa z budżetu dla samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego 39.350 zł.,

z przeznaczeniem na szkolenie kadr zatrudnionych w Placówkach Lecznictwa Odwykowego z zakresu aktualnych standardów leczenia, rehabilitacji i terapii osób uzależnionych od alkoholu:

z tego dla:

- Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Morawicy z przeznaczeniem na pokrycie kosztów podnoszenia kwalifikacji przez pracowników lecznictwa odwykowego w tym udział w Letniej Szkole Instytutu Psychologii Zdrowia, w Studium Terapii Uzależnień i innych szkoleniach pozwalających przedłużyć ważność certyfikatów,
- Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Opieki Neuropsychiatrycznej z przeznaczeniem na pokrycie kosztów leczenia odwykowego nie finansowanego przez NFZ, pokrycie kosztów przeprowadzenia warsztatów superwizyjnych dla pracowników lecznictwa odwykowego i warsztatów dla osób pracujących w punktach konsultacyjnych.

#### WYDATKI SIERPIEŃ/2005

Załącznik nr 1  
do uchwały Nr /05  
Zarządu Województwa Świętokrzyskiego  
z dnia 2005r.

#### Dział 851 OCHRONA ZDROWIA

*kwota w zł.*

Grupa	Wyszczególnienie	§	Plan	
			Zwiększenie	Zmniejszenie
	<b>WYDATKI BIEŻĄCE</b>		<b>39.350</b>	<b>39.350</b>
III	<b>Dotacje</b>		<b>39.350</b>	
	Dotacja podmiot. z budż. dla samodz. publ. zakł. opieki zdrowotnej utworzonego przez jednostkę samorz. teryt.	2560	39.350	
IV	<b>Pozostałe wydatki bieżące</b>			<b>39.350</b>
	Zakup usług pozostałych	4300		39.350
	<b>OGÓŁEM</b>		<b>39.350</b>	<b>39.350</b>

#### WYDATKI SIERPIEŃ/2005

Załącznik nr 1  
do uchwały Nr /05  
Zarządu Województwa Świętokrzyskiego  
z dnia 2005r.

Departament Zdrowia i Polityki Społecznej

**Dział 851 - Ochrona zdrowia**

Rozdział 85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi

kwota w zł.

Grupa	Wyszczególnienie	§	Plan	
			Zwiększenie	Zmniejszenie
	<b>WYDATKI BIEŻĄCE</b>		<b>39.350</b>	<b>39.350</b>
III	<b>Dotacje</b>		<b>39.350</b>	
	Dotacja podmiot. z budż. dla samodz.publ.zakł.opieki zdrowotnej utworzonego przez jednostkę samorz. teryt.	2560	39.350	
IV	<b>Pozostałe wydatki bieżące</b>			<b>39.350</b>
	Zakup usług pozostałych	4300		39.350
	<b>OGÓŁEM</b>		<b>39.350</b>	<b>39.350</b>