

**Uchwała Nr 25 /15  
Zarządu Powiatu Włoszczowskiego  
z dnia 16 kwietnia 2015 r.**

**w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie za 2014 r.**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity - Dz. U. z 2013r. poz. 595 z późn. zm.) oraz art. 265 pkt 2 i art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.) Zarząd Powiatu **u c h w a ł a**, co następuje:

**§ 1**

Przyjmuje się roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie za 2014 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przedstawia się Radzie Powiatu Włoszczowskiego.

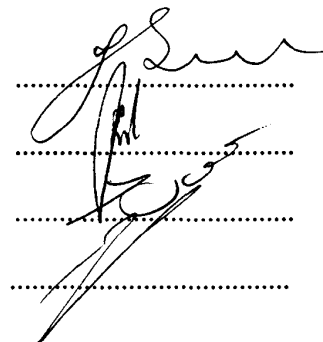
**§ 3**

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Włoszczowskiemu.

**§ 4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

- |                       |                          |
|-----------------------|--------------------------|
| 1) Jerzy Suliga       | - Przewodniczący Zarządu |
| 2) Jarosław Ratusznik | - członek Zarządu        |
| 3) Józef Siwek        | - członek Zarządu        |
| 4) Paweł Strączyński  | - członek Zarządu        |



**Sprawozdanie roczne**  
**z wykonania planu finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej**  
**we Włoszczowie za 2014 rok.**

**I Analiza przychodów**

Do planu finansowego na rok 2014 przyjęto przychody na poziomie wykonania roku 2013.

Zgodnie z planem finansowym założonym na 2014 rok planowane przychody ogółem stanowiły **37 284 481,19 zł**.

Zrealizowane przychody na całokształcie działalności ZOZ za 2014 rok wynoszą:

**38 444 219,34 zł.**

	<b>2014 rok plan</b>	<b>2014 r. wykonanie</b>
Przychody ze sprzedaży NFZ	34 611 981,19 zł	35 158 792,36 zł
Pozostałe świadczenia medyczne	290 000,00 zł	299 485,89 zł
Z działalności gospodarczej	570 000,00 zł	712 715,52 zł
Przychody operacyjne	1 800 000,00 zł	2 086 091,86 zł
Przychody finansowe	12 500,00 zł	187 133,71 zł
<b>Razem:</b>	<b>37 284 481,19 zł</b>	<b>38 444 219,34 zł</b>

Zrealizowane przychody ogółem za 2014 rok są wyższe od planowanych o kwotę: **1 159 738,15 zł**, w tym:

- przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej NFZ wzrost o **546 811,17 zł** w stosunku do planu.

Dotyczą przychodów wykonanych ponad limit, które za 2014 r. wyniosły **2 664 302,15 zł** z czego NFZ uznał **1 743 833,64 zł**.

Zapłacone nadwykonania stanowią około 65 % wszystkich świadczeń wykonanych ponad limit.

- pozostałe świadczenia medyczne zwiększyły się o **9 485,89 zł**,
- przychody pozostałe z działalności gospodarczej wzrost o **142 715,52 zł**, spowodowany jest przejęciem przez ZOZ stołówki.
- przychody operacyjne zwiększyły się o **286 091,86 zł**, wzrost ten był spowodowany większą niż w roku ubiegłym wysokością uzyskanych darowizn i dotacji oraz amortyzacji od sprzętu uzyskanego z darowizn.
- przychody finansowe wzrosły o kwotę **174 633,71 zł**.

Dzięki prowadzonym negocjacjom z kontrahentami udało się uzyskać umorzenie części not odsetkowych:

1. AesculapChifa – umorzenie 30% na kwotę	1 240,87 zł
2. Hospital Servis - umorzenie 40% na kwotę	59 811,44 zł
3. Impel - umorzenie 40% na kwotę	11 001,56 zł
4. SCRMiTS - umorzenie na kwotę	6 865,64 zł
5. TZMO - umorzenie 50% na kwotę	32 890,81 zł
6. TZMO - umorzenie 40% na kwotę	2 491,83 zł
7. PGKiM - umorzenie 50 % na kwotę	7 131,71 zł
8. <u>Pozostałe -różne</u>	<u>31 137,83 zł</u>

**RAZEM: 152 571,69 zł**

Wyksięgowanie odsetek przedawnionych na kwotę 22 062,02 zł

## II Analiza Kosztów

Według planu finansowego założonego na 2014 rok planowane koszty ogółem wynoszą **38 429 769,50 zł.**

Poniesione koszty działalności za 2014 rok są wyższe od planowanych i stanowią kwotę: **39 052 124,47 zł.**

Szczegółowe dane przedstawia załącznik 1.

	plan 2014	wykonanie 2014r.
Koszty działalności podstawowej	34 693 741,75 zł	35 285 224,73 zł
Pozostałe koszty operacyjne	1 400 000,00 zł	1 847 865,81 zł
Koszty finansowe-odsetki	2 336 027,75 zł	1 919 033,93 zł
<b>KOSZTY OGÓŁEM:</b>	<b>38 429 769,50 zł</b>	<b>39 052 124,47 zł</b>

Poniesione koszty ogółem na działalności za 2014 rok są większe od planowanych o kwotę: **622 354,97 zł**

### Wpływ na zwiększenie kosztów działalności podstawowej o kwotę 591 482,98 zł w porównaniu z planem miały m.in.:

1. Zużycie materiałów i energii o kwotę **925 773,15 zł**, w tym:
  - zużycie leków i krwi wzrosło w stosunku do planu o kwotę **558 612,75 zł** głównie za sprawą wzrostu cen leków i wykonywania świadczeń ponad limit.
  - zużycie materiałów medycznych, sprzętu jednorazowego użytku, części zamiennych, energii elektrycznej i cieplej, pozostałych materiałów oraz zakup artykułów żywnościowych zwiększyło się o **423 030,90 zł**, natomiast zmniejszenie zużycia nastąpiło w pozycjach: paliwo, środki czystości i ścieki o kwotę **55 870,50 zł** głównie dzięki zlokalizowaniu wycieku wody spowodowanego nieszczelnymi rurami i naprawie co dało zmniejszenie kosztów za ścieki o około 47 000,00 zł.

2. Usługi obce zwiększyły się o kwotę **709 234,68 zł**, w tym:

- Usługi remontowe i naprawy o kwotę **482 242,71 zł** – wzrost w tej pozycji spowodowany był głównie wykonaniem remontów na oddziałach: Wewnętrzny I, Wewnętrzny II, Oddział Dziecięcy, Apteka szpitalna, malowanie kuchni i bufetu oraz remontów związanych z zaleceniami pokontrolnymi.
- Usługi medyczne wzrost o **500 114,74 zł** związany był z wykonaniem większej liczby badań dotyczących świadczeń ponad limit oraz zawieraniem umów kontraktowych z lekarzami.
- usługi niematerialne zwiększyły się o **269 822,03 zł**, wzrost ten jest spowodowany ponoszonymi kosztami przeglądów i konserwacji sprzętu medycznego, które są niezbędne do uzyskania ciągłości certyfikatów i atestów na dopuszczenie do użytkowania sprzętu i aparatury medycznej oraz wzrostu opłat za obsługę techniczną wdrożonego w 2014r. nowego systemu komputerowego.
- Usługi materialne – w tej pozycji nastąpiło zmniejszenie kosztów w stosunku do planowanych o kwotę **520 332,97 zł**. Wpływ na tą zmianę miało przejęcie przez ZOZ kuchni i bufetu.
- Pozostałe usługi obce (pocztowe, transportowe) zmniejszyły się o kwotę **22 611,83 zł**.

**Wpływ na zwiększenie pozostałych kosztów operacyjnych i zmniejszenie kosztów finansowych miały:**

- Pozostałe koszty operacyjne zwiększyły się w porównaniu z kosztami planowanymi o kwotę **447 865,81 zł**
  - wzrost wynika z dokonanego odpisu aktualizującego na niezapłacone nadwykonania za 2014 r. w wysokości **920 468,51 zł**. Niniejsza kwota stanowi odzwierciedlenie w przychodach z tytułu NFZ (nadwykonania niezapłacone) oraz pozostałych odpisów aktualizacyjnych w kwocie 105 908,47 zł, które dotyczą niezapłaconych usług medycznych świadczonych na rzecz nieubezpieczonych oraz niezapłaconego czynszu z tytułu wynajmu prosektorium (skierowane na drogę prawną)
  - wpływ na zmniejszenie pozostałych kosztów operacyjnych miały negocjacje z kontrahentami odnośnie odstąpienia od sprzedaży długu i zawieranie porozumień w sprawie spłat zobowiązań. Prowadzone negocjacje pozwoliły na ograniczenie

- Koszty finansowe zmniejszyły się ogółem o kwotę **416 993,82 zł**, spowodowane jest to prowadzonymi negocjacjami z kontrahentami odnośnie spłaty długu i zawieranimi porozumieniami.

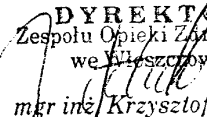
Zobowiązania budżetowe i podatkowe są regulowane na bieżąco z zachowaniem terminów płatności co pozwoliło na zmniejszenie kosztów odsetek w porównaniu z ubiegłym rokiem o około 108 855,45 zł.

Regulowanie zobowiązań w terminie spowodowało również zmniejszenie kosztów odsetek dotyczących zadłużenia wobec spółki Magellan.

Tabela 1

<b>STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ 2014r.</b>			
<b>RODZAJ ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>stan na początek roku</b>	<b>stan na koniec roku</b>	<b>w tym wymagalne</b>
Kredyty i pożyczki	4 931 818,42	17 522 728,58	0,00
Kredyt w rachunku bieżącym	904 558,75	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 920 010,34	8 935 678,91	2 622 823,30
Zobowiązania z tyt. podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	633 078,54	641 458,70	0,00
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	117 800,11	98 317,09	0,00
Inne (wadium do zwrotu)	0,00	65 400,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>25 507 266,16</b>	<b>27 263 583,28</b>	<b>2 622 823,30</b>

p.c. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
  
 mgr Anna Starzyk

DYREKTOR  
 Zespołu Opieki Zrównotnej  
 we Włoszczowie  
  
 mgr inż. Krzysztof Solecki

## ZAŁĄCZNIK 1

## WYKONANIE PLANU ZA 2014 ROK - korekta wg stanu na dzień 31.03.2015

KOSZTY	Planowane koszty 2014	Wykonanie 2014	wykonanie-plan	Dynamika (%) (wykonanie/plan)* 100
1	2	3	4	5
<b>A. koszty działalności podstawowej (wg rodzaju)</b>	<b>34 693 741,75</b>	<b>35 285 224,73</b>	<b>591 482,98</b>	<b>101,70</b>
<b>I. Zużycie materiałów i energii</b>	<b>7 278 619,00</b>	<b>8 204 392,15</b>	<b>925 773,15</b>	<b>112,72</b>
leki i krew	3 428 418,00	3 987 030,75	558 612,75	116,29
sprzęt jednorazowego użytku	575 808,00	672 171,59	96 363,59	116,74
odczynniki i materiały diagnostyczne	6 500,00	9 056,23	2 556,23	139,33
opał	0,00	0,00	0,00	0,00
paliwo	69 000,00	67 435,96	-1 564,04	97,73
części zamienne	43 600,00	82 465,83	38 865,83	189,14
środki czystości	81 660,00	75 203,59	-6 456,41	92,09
pozostałe materiały(w tym medyczne)	1 800 000,00	2 079 083,25	279 083,25	115,50
środki pomocnicze	0,00	0,00	0,00	0,00
energia elektryczna i ciepła	1 144 500,00	1 150 662,00	6 162,00	100,54
woda i ścieki	129 133,00	81 282,95	-47 850,05	62,95
gaz	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Usługi obce</b>	<b>7 257 200,00</b>	<b>7 966 434,68</b>	<b>709 234,68</b>	<b>109,77</b>
usługi telefoniczne i pocztowe	87 200,00	74 088,52	-13 111,48	84,96
usługi transportowe	52 000,00	42 499,65	-9 500,35	81,73
usługi remontowe-naprawy	80 000,00	562 242,71	482 242,71	702,80
pozostałe usługi medyczne	4 142 000,00	4 642 114,74	500 114,74	112,07
pozostałe usługi materialne	2 550 000,00	2 029 667,03	-520 332,97	79,59
pozostałe usługi niematerialne	346 000,00	615 822,03	269 822,03	177,98
<b>III. Podatki i opłaty</b>	<b>125 300,00</b>	<b>175 128,73</b>	<b>49 828,73</b>	<b>139,77</b>
<b>IV. Wynagrodzenie</b>	<b>14 080 000,00</b>	<b>13 789 463,36</b>	<b>-290 536,64</b>	<b>97,94</b>
wynagrodzenia ze stosunku pracy	13 760 000,00	13 440 849,14	-319 150,86	97,68
wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	320 000,00	348 614,22	28 614,22	108,94
<b>V. Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>3 102 622,75</b>	<b>2 913 640,23</b>	<b>-188 982,52</b>	<b>93,91</b>
składki na rzecz ZUS	2 750 000,00	2 551 865,15	-198 134,85	92,80
odpis na ZFŚS	335 622,75	303 304,80	-32 317,95	90,37
pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	17 000,00	58 470,28	41 470,28	343,94
świadczenia na rzecz pracowników - wzżywienie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>VI. Amortyzacja</b>	<b>2 150 000,00</b>	<b>1 936 599,11</b>	<b>-213 400,89</b>	<b>90,07</b>
<b>VII. Pozostałe</b>	<b>700 000,00</b>	<b>299 566,47</b>	<b>-400 433,53</b>	<b>42,80</b>
<b>B. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 400 000,00</b>	<b>1 847 865,81</b>	<b>447 865,81</b>	<b>131,99</b>
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Pozostałe koszty operacyjne	1 400 000,00	1 847 865,81	447 865,81	131,99
<b>C. Koszty finansowe</b>	<b>2 336 027,75</b>	<b>1 919 033,93</b>	<b>-416 993,82</b>	<b>82,15</b>
I. Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki do zapłacenia - w tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych	2 155 504,46	1 613 452,62	-542 051,84	74,85
III. Pozostałe - odsetki od kredytu	180 523,29	305 581,31	125 058,02	169,28
IV. Odsetki od wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>OGÓŁEM KOSZTY</b>	<b>38 429 769,50</b>	<b>39 052 124,47</b>	<b>622 354,97</b>	<b>101,62</b>

<b>PRZYCHODY</b>				
1	2	3	4	5
	Planowane 2014	Wykonanie 2014	wykonanie- plan	Dynamika (%) (wykonanie/plan)* 100
<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>35 471 981,19</b>	<b>36 170 993,77</b>	<b>699 012,58</b>	<b>101,97</b>
NFZ	34 611 981,19	35 158 792,36	546 811,17	101,58
Pozostałe świadczenia medyczne	290 000,00	299 485,89	9 485,89	103,27
Z działalności gospodarczej	570 000,00	712 715,52	142 715,52	125,04
Operacyjne	<b>1 800 000,00</b>	<b>2 086 091,86</b>	<b>286 091,86</b>	<b>115,89</b>
Finansowe	<b>12 500,00</b>	<b>187 133,71</b>	<b>174 633,71</b>	<b>1 497,07</b>
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>37 284 481,19</b>	<b>38 444 219,34</b>	<b>1 159 738,15</b>	<b>103,11</b>
<b>WYNIK FINANSOWY</b>	<b>Planowane 2014</b>	<b>Wykonanie 2014</b>	<b>wykonanie- plan</b>	<b>Dynamika (%) (wykonanie/plan)* 100</b>
<b>OGÓŁEM KOSZTY</b>	<b>38 429 769,50</b>	<b>39 052 124,47</b>	<b>622 354,97</b>	<b>101,62</b>
<b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>	<b>37 284 481,19</b>	<b>38 444 219,34</b>	<b>1 159 738,15</b>	<b>103,11</b>
<b>WYNIK FINANSOWY</b>	<b>-1 145 288,31</b>	<b>-607 905,13</b>	<b>537 383,18</b>	
wg stanu na dzień 31.03.2015r.				

PEŁNIAJĄCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

*Anna Starzyk*  
mgr Anna Starzyk

DYREKTOR

Zespołu Opieki i Zarządzania  
w Włoszczowie

*Krzysztof Solecki*  
mgr inż. Krzysztof Solecki

*Anna Starzyk*