

**Uchwała Nr 44 /15**  
**Zarządu Powiatu Włoszczowskiego**  
**z dnia 10 czerwca 2015 r.**

**w sprawie zmiany Uchwały 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 l a**, co następuje:

**§ 1**

W Uchwale 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. wprowadza się zmianę polegającą na nadaniu nowej treści załącznika, w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Uchwała podlega przekazaniu Radzie Powiatu Włoszczowskiego.

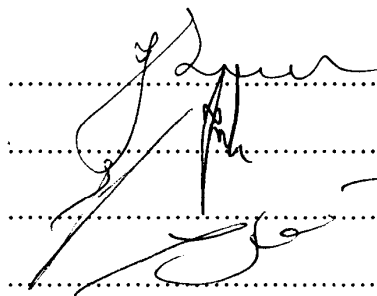
**§ 3**

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Włoszczowskiemu.

**§ 4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

- |                       |                         |
|-----------------------|-------------------------|
| 1. Jerzy Suliga       | - Starosta Włoszczowski |
| 2. Jarosław Ratusznik | - Członek Zarządu       |
| 3. Paweł Strączyński  | - Członek Zarządu       |
| 4. Józef Siwek        | - Członek Zarządu       |



***Korekta 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:

**37 519 669,84 zł.**

	<b>2014 rok plan</b>	<b>2014 r. wykonanie</b>
Przychody ze sprzedaży NFZ	34 611 981,19 zł	34 234 242,86 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>37 519 669,84 zł</b>

Zrealizowane przychody ogółem za 2014 rok są wyższe od planowanych  
o kwotę: **235 188,65 zł**, w tym:

1. przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej NFZ zmniejszenie o  
**377 738,33 zł** w stosunku do planu spowodowane przeprowadzoną przez NFZ  
wsteczną weryfikacją świadczeń za 2014 rok i lata 2011-2012. W wyniku  
stwierdzonych rozbieżności NFZ nakazał wystawienie w m-cu maju 2015 roku korekt  
do tych lat, co pociągnęło za sobą zwrot środków finansowych, które NFZ potrącił do  
dnia 26.05.2015r.

- 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 negocjacom z kontrahentami udało się uzyskać umorzenie części not odsetkowych:

1. Aesculap Chifa – 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: **38 700 075,76 zł.**

Szczegółowe dane przedstawia załącznik 1.

	plan 2014	wykonanie 2014r.
Koszty działalności podstawowej	34 693 741,75 zł	35 287 394,41 zł
Pozostałe koszty operacyjne	1 400 000,00 zł	1 461 969,30 zł
<u>Koszty finansowe-odsetki</u>	<u>2 336 027,75 zł</u>	<u>1 950 712,05 zł</u>
<b>KOSZTY OGÓŁEM:</b>	<b>38 429 769,50 zł</b>	<b>38 700 075,76 zł</b>

Poniesione koszty ogółem na działalności za 2014 rok są większe od planowanych o kwotę: **270 306, 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 **926 107,83 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 ciepłej, pozostałych materiałów oraz zakup artykułów żywnościowych zwiększyło się o **423 365,58 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 **61 969,30 zł**
  - wzrost wynika z dokonanego odpisu aktualizującego na niezapłacone nadwykonania za 2014 r. w wysokości **500 665,00 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

kosztów komorniczych i prowizji za udzielane pożyczki które są niższe o około 225 137,74 zł w porównaniu z ubiegłym rokiem.

- Koszty finansowe zmniejszyły się ogółem o kwotę **385 315,70 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

### STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ 2014r.

RODZAJ ZOBOWIĄZANIA	stan na początek roku	stan na koniec roku	w tym wymagalne
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	9 868 851,35	2 224 761,84
Zobowiązania z tyt. podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	633 078,54	593 383,70	0,00
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	117 800,11	98 317,09	0,00
Inne (rozrachunki z pracownikami)	0,00	49 910,00	0,00
Inne (wadium do zwrotu)	0,00	65 400,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>25 507 266,16</b>	<b>28 198 590,72</b>	<b>2 224 761,84</b>

**DYREKTOR**  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
we Włoszczowie  
mgr inż. Krzysztof Solecki



**WYKONANIE PLANU ZA 2014 ROK - korekta**

<b>KOSZTY</b>	<b>Planowane koszty 2014</b>	<b>Wykonanie 2014</b>	<b>wykonanie-plan</b>	<b>Dynamika (%) (wykonanie/plan)*100</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>A. koszty działalności podstawowej (wg rodzaju)</b>	<b>34 693 741,75</b>	<b>35 287 394,41</b>	<b>593 652,66</b>	<b>101,71</b>
<b>I. Zużycie materiałów i energii</b>	<b>7 278 619,00</b>	<b>8 204 726,83</b>	<b>926 107,83</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	2 079 417,93	279 417,93	115,52
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 zleczeń 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>2 915 475,23</b>	<b>-187 147,52</b>	<b>93,97</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	60 305,28	43 305,28	354,74
świadczenia na rzecz pracowników - wyżywienie	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>1 461 969,30</b>	<b>61 969,30</b>	<b>104,43</b>
<i>I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>II. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>III. Pozostałe koszty operacyjne</i>	<i>1 400 000,00</i>	<i>1 461 969,30</i>	<i>61 969,30</i>	<i>104,43</i>
<b>C. Koszty finansowe</b>	<b>2 336 027,75</b>	<b>1 950 712,05</b>	<b>-385 315,70</b>	<b>83,51</b>
<i>I. Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>II. Odsetki do zapłacenia - w tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych</i>	<i>2 155 504,46</i>	<i>1 645 130,74</i>	<i>-510 373,72</i>	<i>76,32</i>
<i>III. Pozostałe - odsetki od kredytu</i>	<i>180 523,29</i>	<i>305 581,31</i>	<i>125 058,02</i>	<i>169,28</i>
<i>IV. Odsetki od wynagrodzeń</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>OGÓŁEM KOSZTY</b>	<b>38 429 769,50</b>	<b>38 700 075,76</b>	<b>270 306,26</b>	<b>100,70</b>
<b>PRZYCHODY</b>				
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
	<b>Planowane 2014</b>	<b>Wykonanie 2014</b>	<b>wykonanie-plan</b>	<b>Dynamika (%) (wykonanie/plan)*100</b>
<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>35 471 981,19</b>	<b>35 246 444,27</b>	<b>-225 536,92</b>	<b>99,36</b>
NFZ	34 611 981,19	34 234 242,86	-377 738,33	98,91
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
<b>Operacyjne</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>2 086 091,86</b>	<b>286 091,86</b>	<b>115,89</b>
<b>Finansowe</b>	<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>37 519 669,84</b>	<b>235 188,65</b>	<b>100,63</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>38 700 075,76</b>	<b>270 306,26</b>	<b>100,70</b>
<b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>	<b>37 284 481,19</b>	<b>37 519 669,84</b>	<b>235 188,65</b>	<b>100,63</b>
<b>WYNIK FINANSOWY</b>	<b>-1 145 288,31</b>	<b>-1 180 405,92</b>	<b>-35 117,61</b>	

2