

**Sprawozdanie z wykonania planu finansowego**  
**Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie**  
**za I półrocze 2016 roku**

## **I Analiza przychodów**

Zgodnie z planem finansowym założonym na I półrocze 2016 roku planowane przychody ogółem stanowiły średnio **18 064 400,00 zł**.

Zrealizowane przychody na całokształcie działalności ZOZ za I półrocze 2016 roku wynoszą:  
**17 142 621,32 zł**

### **I półrocze 2016 roku**

	<b>plan</b>	<b>wykonanie</b>	<b>Odchylenie bezwzględne</b>
Przychody ze sprzedaży NFZ	16 390 000,00	15 484 737,45	- 905 262,55
Pozostałe świadczenia medyczne	180 000,00	179 764,13	- 235,87
Z działalności gospodarczej	440 000,00	441 113,70	1 113,70
NFZ-porozumienie –pielęgniarki	501 900,00	501 900,00	0,00
Przychody operacyjne	540 000,00	533 871,95	- 6 128,05
Przychody finansowe	12 500,00	1 234,09	- 11 265,91
<b>Razem:</b>	<b>18 064 400,00</b>	<b>17 142 621,32</b>	<b>- 921 778,68</b>

- przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej NFZ zmniejszenie o **905 262,55 zł** w stosunku do planu stanowią częściowo niezafakturowane i niezapłacone przychody za nadwykonania za II kwartał 2016 roku.
- pozostałe świadczenia medyczne zmniejszyły się o **235,87 zł**,
- przychody pozostałe z działalności gospodarczej wzrost o **1 113,70 zł**,
- przychody operacyjne zmniejszyły się o **6 128,05 zł**
- przychody finansowe zmniejszyły się o kwotę **11 265,91 zł**.

Zrealizowane przychody ogółem za I półrocze 2016 roku są niższe od planowanych o kwotę: **921 778,68 zł**, co wiąże się z tym, że w planie finansowym uwzględniono wartość przychodów łącznie z ewentualnymi nadwykonaniami. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania NFZ zapłacił za nadwykonania, które powstały w I kwartale 2016r. kwotę **495 005,00 zł** i dotyczą oddziałów:

- Oddziały wewnętrzne I i II 56 973,44 zł
  - Oddział pediatryczny 91 832,00 zł
  - Oddział chirurgii 45 812,00 zł
  - OIOM 88 999,56 zł
  - Oddział ortopedyczny 195 988,00 zł
  - Dział rehabilitacji – dzienny 15 400,00 zł
- Razem 495 005,00 zł**

Nadwykonania za II kwartał 2016 r. nie zostały jeszcze uznane i zapłacone przez NFZ.

## II Analiza Kosztów

Według planu finansowego założonego na I półrocze 2016 roku planowane koszty ogółem wynoszą średnio **18 737 655,00 zł**.

Poniesione koszty ogółem za I półrocze 2016 roku stanowią kwotę: **18 770 833,93 zł**.

### I półrocze 2016 roku

	plan	wykonanie	Odchylenie bezwzględne
Koszty działalności podstawowej	17 557 655,00	18 090 254,58	532 599,58
Pozostałe koszty operacyjne	500 000,00	52 789,70	-447 210,30
Koszty finansowe-odsetki	680 000,00	627 789,65	-52 210,35
<b>KOSZTY OGÓŁEM:</b>	<b>18 737 655,00</b>	<b>18 770 833,93</b>	<b>33 178,93</b>

Poniesione koszty ogółem na działalności za I półrocze 2016 roku i są wyższe od planowanych o kwotę: **33 178,93 zł**

## Koszty działalności podstawowej (wg rodzaju)

### I. Zużycie materiałów i energii

1. Zmniejszenie kosztów w porównaniu z planem o kwotę **50 527,65 zł** nastąpiło w pozycjach:
  - zużycie paliwa – 3 505,80 zł
  - energii elektrycznej – 14 471,67 zł
  - energii cieplnej – 29 086,38 zł
  - ścieki - 3 463,80 zł
  
2. Zwiększenie kosztów o kwotę **167 268,16 zł** nastąpiło w pozycjach:
  - zużycie leków i krwi – 49 492,36 zł
  - części zamienne – 3 700,31 zł
  - sprzęt jednorazowego użytku - 30 351,14 zł
  - środki czystości - 1 921,63 zł
  - pozostałe materiały (medyczne, artykuły żywnościowe i pozostałe) – 81 420,94 zł
  - odczynniki i materiały diagnostyczne 381,78 zł

### II. Usługi obce

1. Zmniejszenie kosztów w porównaniu z planem o kwotę **123 611,55 zł** nastąpiło w pozycjach:
  - Usługi telefoniczne i pocztowe – 4 135,02 zł
  - Usługi remontowe i naprawy – 105 502,74 zł
  - Usługi materialne (sprzątnięcie, usługi komunalne, utylizacja, pranie, pozostałe) – 1 557,18 zł
  - Usługi niematerialne (dzierżawa zbiornika, dozory techniczne, przegląd i konserwacja sprzętu) – 12 416,61 zł
  
2. Zwiększenie kosztów o 308 549,97 zł usług obcych nastąpiło w pozycjach:
  - Usługi transportowe – 326,97 zł
  - Usługi medyczne – 308 223,00 zł

- III. **Podatki i opłaty** wzrost o kwotę - 23 026,50 zł
- IV. **Wynagrodzenia** zwiększenie o 190 460,47 zł
- V. **Świadczenia na rzecz pracowników** zwiększenie kosztów o 44 202,49 zł
- VI. **Amortyzacja** zmniejszenie kosztów o 19 899,08 zł
- VII. **Pozostałe** (usługi bankowe, podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe) zmniejszyły się o 6 869,73 zł.

**Pozostałe koszty** operacyjne są niższe w porównaniu z kosztami planowanymi o kwotę **447 210,30 zł**. Różnica ta jest spowodowana koniecznością utworzenia planu na kwalifikację kosztów z tytułu odpisu aktualizującego na koniec roku 2016.

**Koszty finansowe** dotyczące odsetek za nieterminową zapłatę wobec dostawców towarów i usług oraz odsetek od kredytu są niższe od planowanych o kwotę **52 210,35 zł**, w tym:


- Odsetki od zobowiązań - 2 963,87 zł
- Odsetki od kredytu – 49 247,22 zł

**Wynik finansowy** za I półrocze 2016 roku stanowi wartość - **1 628 212,61 zł** i jest większy od planowanego o kwotę **954 957,61 zł**.

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Anna Starzyk

p.o. DYREKTOR  
ZESPÓŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w m. Włoszczowie

  
mgr Joanna Ochala

## Załącznik nr 1

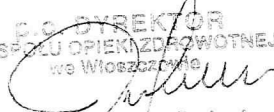
### Analiza należności i zobowiązań za I półrocze 2016r.

#### Analiza należności

<i>Kod</i>	<i>WYSZCZEGÓLNIENIE</i>	<i>OGÓŁEM</i>	<i>w tym wymagalne</i>	<i>w tym odpis aktualizujący</i>
A.	Należności z tyt. dostaw i usług	2 328 415,82	190 701,18	117 432,78
-	w tym dochodzone na drodze sądowej	65 679,48	65 679,48	65 679,48

#### Analiza zobowiązań

<b>RODZAJ ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>Ogółem</b>	<b>w tym wymagalne</b>
B. Kredyty i pożyczki	15 406 272,10	0,00
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 600 607,92	3 704 086,07
- w tym inwestycje UE	35 270,00	0,00
2. Zobowiązania z tyt. podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 029 842,38	0,00
3. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	98 218,31	0,00
4. Inne	102 514,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>25 237 454,71</b>	<b>3 704 086,07</b>

p.o. DYREKTOR  
ZESPÓŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
we Włoszczynie  
  
mgr Joanna Ochaf

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Anna Starzyk

**PLAN 2016 r.**

<b>KOSZTY</b>	<b>plan 2016</b>	<b>plan I półrocze 2016</b>	<b>wykonanie I półrocze 2016</b>	<b>Odchylenie bezwzględne</b>	<b>Odchylenie %</b>
<b>A. koszty działalności podstawowej (wg rodzaju)</b>	<b>35 022 654,42</b>	<b>17 557 655,00</b>	<b>18 090 254,58</b>	<b>532 599,58</b>	<b>103,03</b>
<b>I. Zużycie materiałów i energii</b>	<b>7 719 399,00</b>	<b>3 902 425,00</b>	<b>4 019 165,51</b>	<b>116 740,51</b>	<b>102,99</b>
<i>leki i krew</i>	3 700 000,00	1 850 000,00	1 899 492,36	49 492,36	102,68
<i>sprzęt jednorazowego użytku</i>	670 000,00	335 000,00	365 351,14	30 351,14	109,06
<i>odczynniki i materiały diagnostyczne</i>	9 000,00	4 500,00	4 881,78	381,78	108,48
<i>paliwo</i>	50 000,00	25 000,00	21 494,20	-3 505,80	85,98
<i>części zamienne</i>	31 000,00	15 500,00	19 200,31	3 700,31	123,87
<i>środki czystości</i>	80 000,00	40 000,00	41 921,63	1 921,63	104,80
<i>pozostałe materiały(w tym medyczne)</i>	1 900 000,00	950 000,00	1 031 420,94	81 420,94	108,57
<i>energia elektryczna</i>	467 600,00	233 800,00	219 328,33	-14 471,67	93,81
<i>energia cieplna</i>	692 799,00	389 125,00	360 038,62	-29 086,38	92,53
<i>woda i ścieki</i>	119 000,00	59 500,00	56 036,20	-3 463,80	94,18
<b>II. Usługi obce</b>	<b>7 930 200,00</b>	<b>3 965 100,00</b>	<b>4 150 038,42</b>	<b>184 938,42</b>	<b>104,66</b>
<i>usługi telefoniczne i pocztowe</i>	75 000,00	37 500,00	33 364,98	-4 135,02	88,97
<i>usługi transportowe</i>	65 000,00	32 500,00	32 826,97	326,97	101,01
<i>usługi remontowe-naprawy</i>	310 000,00	155 000,00	49 497,26	-105 502,74	31,93
<i>pozostałe usługi medyczne</i>	4 800 000,00	2 400 000,00	2 708 223,00	308 223,00	112,84
<i>pozostałe usługi materialne</i>	2 030 200,00	1 015 100,00	1 013 542,82	-1 557,18	99,85
<i>pozostałe usługi niematerialne</i>	650 000,00	325 000,00	312 583,39	-12 416,61	96,18
<b>III. Podatki i opłaty</b>	<b>190 000,00</b>	<b>95 000,00</b>	<b>118 026,50</b>	<b>23 026,50</b>	<b>124,24</b>
<b>IV. Wynagrodzenie</b>	<b>14 620 000,00</b>	<b>7 310 000,00</b>	<b>7 500 460,47</b>	<b>190 460,47</b>	<b>102,61</b>
<i>wynagrodzenia ze stosunku pracy</i>	14 250 000,00	7 125 000,00	7 308 017,21	183 017,21	102,57
<i>wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło</i>	370 000,00	185 000,00	192 443,26	7 443,26	104,02
<b>V. Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>3 160 000,00</b>	<b>1 580 000,00</b>	<b>1 624 202,49</b>	<b>44 202,49</b>	<b>102,80</b>
<i>składki na rzecz ZUS</i>	2 720 000,00	1 360 000,00	1 402 063,69	42 063,69	103,09
<i>odpis na ZFŚS</i>	400 000,00	200 000,00	202 212,00	2 212,00	101,11
<i>pozostałe świadczenia na rzecz pracowników</i>	40 000,00	20 000,00	19 926,80	-73,20	99,63
<b>VI. Amortyzacja</b>	<b>1 133 055,42</b>	<b>570 130,00</b>	<b>550 230,92</b>	<b>-19 899,08</b>	<b>96,51</b>
<b>VII. Pozostałe</b>	<b>270 000,00</b>	<b>135 000,00</b>	<b>128 130,27</b>	<b>-6 869,73</b>	<b>94,91</b>
<b>B. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>52 789,70</b>	<b>-447 210,30</b>	<b>10,56</b>
<i>I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>II. Wartość sprzedanych składników majątku trw.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>III. Pozostałe koszty operacyjne</i>	1 000 000,00	500 000,00	52 789,70	-447 210,30	10,56
<b>C. Koszty finansowe</b>	<b>1 360 000,00</b>	<b>680 000,00</b>	<b>627 789,65</b>	<b>-52 210,35</b>	<b>92,32</b>
<i>I. Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>II. Odsetki od zobowiązań</i>	140 000,00	70 000,00	67 036,87	-2 963,13	95,77
<i>III. Pozostałe - odsetki od kredytu</i>	1 220 000,00	610 000,00	560 752,78	-49 247,22	91,93
<b>OGÓŁEM KOSZTY</b>	<b>37 382 654,42</b>	<b>18 737 655,00</b>	<b>18 770 833,93</b>	<b>33 178,93</b>	<b>100,18</b>
<b>PRZYCHODY</b>					
<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>34 882 000,00</b>	<b>17 511 900,00</b>	<b>16 607 515,28</b>	<b>-904 384,72</b>	<b>94,84</b>
<i>NFZ</i>	32 780 000,00	16 390 000,00	15 484 737,45	-905 262,55	94,48
<i>Pozostałe świadczenia medyczne</i>	360 000,00	180 000,00	179 764,13	-235,87	99,87
<i>Z działalności gospodarczej</i>	880 000,00	440 000,00	441 113,70	1 113,70	100,25
<i>NFZ porozumienie-pielęgniarki</i>	862 000,00	501 900,00	501 900,00	0,00	100,00
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>540 000,00</b>	<b>533 871,95</b>	<b>-6 128,05</b>	<b>98,87</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>25 000,00</b>	<b>12 500,00</b>	<b>1 234,09</b>	<b>-11 265,91</b>	<b>9,87</b>
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>36 407 000,00</b>	<b>18 064 400,00</b>	<b>17 142 621,32</b>	<b>-921 778,68</b>	<b>94,90</b>
<b>OGÓŁEM KOSZTY</b>	<b>37 382 654,42</b>	<b>18 737 655,00</b>	<b>18 770 833,93</b>	<b>33 178,93</b>	<b>100,18</b>
<b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>	<b>36 407 000,00</b>	<b>18 064 400,00</b>	<b>17 142 621,32</b>	<b>-921 778,68</b>	<b>94,90</b>
<b>WYNIK FINANSOWY</b>	<b>-975 654,42</b>	<b>-673 255,00</b>	<b>-1 628 212,61</b>	<b>-954 957,61</b>	<b>241,84</b>

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Starzyk*  
mgr Anna Starzyk

p.o. DYREKTOR  
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
we Włoszczowie

*Joanna Ochał*  
mgr Joanna Ochał

## Korekta do planu za 2016 r.

KOSZTY	plan 2016
<b>A. koszty działalności podstawowej (wg rodzaju)</b>	<b>35 022 654,42</b>
<b>I. Zużycie materiałów i energii</b>	<b>7 719 399,00</b>
<i>leki i krew</i>	3 700 000,00
<i>sprzęt jednorazowego użytku</i>	670 000,00
<i>odczynniki i materiały diagnostyczne</i>	9 000,00
<i>paliwo</i>	50 000,00
<i>części zamienne</i>	31 000,00
<i>środki czystości</i>	80 000,00
<i>pozostałe materiały (w tym medyczne)</i>	1 900 000,00
<i>energia elektryczna</i>	467 600,00
<i>energia cieplna</i>	692 799,00
<i>woda i ścieki</i>	119 000,00
<b>II. Usługi obce</b>	<b>7 930 200,00</b>
<i>usługi telefoniczne i pocztowe</i>	75 000,00
<i>usługi transportowe</i>	65 000,00
<i>usługi remontowe-naprawy</i>	310 000,00
<i>pozostałe usługi medyczne</i>	4 800 000,00
<i>pozostałe usługi materialne</i>	2 030 200,00
<i>pozostałe usługi niematerialne</i>	650 000,00
<b>III. Podatki i opłaty</b>	<b>190 000,00</b>
<b>IV. Wynagrodzenie</b>	<b>14 620 000,00</b>
<i>wynagrodzenia ze stosunku pracy</i>	14 250 000,00
<i>wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło</i>	370 000,00
<b>V. Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>3 160 000,00</b>
<i>składki na rzecz ZUS</i>	2 720 000,00
<i>odpis na ZFŚS</i>	400 000,00
<i>pozostałe świadczenia na rzecz pracowników</i>	40 000,00
<b>VI. Amortyzacja</b>	<b>1 133 055,42</b>
<b>VII. Pozostałe</b>	<b>270 000,00</b>
<b>B. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 000 000,00</b>
<i>I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	0,00
<i>II. Wartość sprzedanych składników majątku trw.</i>	0,00
<i>III. Pozostałe koszty operacyjne</i>	1 000 000,00
<b>C. Koszty finansowe</b>	<b>1 360 000,00</b>
<i>I. Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów</i>	0,00
<i>II. Odsetki od zobowiązań</i>	140 000,00
<i>III. Pozostałe - odsetki od kredytu</i>	1 220 000,00
<b>OGÓŁEM KOSZTY</b>	<b>37 382 654,42</b>
<b>PRZYCHODY</b>	
<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>34 882 000,00</b>
<i>NFZ</i>	32 780 000,00
<i>Pozostałe świadczenia medyczne</i>	360 000,00
<i>Z działalności gospodarczej</i>	880 000,00
<i>NFZ porozumienie-pielęgniarki</i>	862 000,00
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 500 000,00</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>25 000,00</b>
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>36 407 000,00</b>
<b>OGÓŁEM KOSZTY</b>	<b>37 382 654,42</b>
<b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>	<b>36 407 000,00</b>
<b>WYNIK FINANSOWY</b>	<b>-975 654,42</b>

p.o. DYREKTOR  
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
we Włoszczowie

mgr Joanna Ochaf