

**II. INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA  
PLANÓW FINANSOWYCH  
SAMORZĄDOWYCH INSTYTUCJI KULTURY  
I SAMODZIELNYCH PUBLICZNYCH  
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ  
ZA I PÓŁROCZE 2007 ROKU**



**INFORMACJA**  
**o przebiegu wykonania za I półrocze 2007 roku planów finansowych przez**  
**samorządowe instytucje kultury**

**GALERIA MIEJSKA bwa**

**1. Przychody**

W I półroczu 2007 r. we wszystkich grupach przychodów, poza dotacją, występuje niższe wykonanie w stosunku do założeń planu finansowego na 2007 rok. np. pozycja przychody ze sprzedaży usług własnych wykonanie stanowi 21,1 %, przychody z najmu i dzierżawy 13,6 %, z tytułu świadczonych usług reklamowych 25,%. Powyższa sytuacja wynika z faktu, iż zrealizowane przez Galerię Miejską bwa pozycje wystawienicze nie przyniosły spodziewanych efektów w zakresie sprzedaży biletów wstępu i katalogów z wystaw. Ponadto znaczny wpływ na zmniejszenie wykonania przychodów z tytułu najmu i dzierżawy miała rezygnacja Opery Nova z wynajmu pomieszczeń biurowych.

Wykonanie ogółem przychodów 34,9 %

- przychody	631.777,40 zł	
- odsetki bankowe	1,10 zł	
zmiana stanu produktów do		
ustalenia wyniku finans. za I pół.	<u>8.129 ,00 zł</u>	-
ogółem przychody	639.906,40 zł	

**2. Koszty**

W niektórych grupach kosztów występuje wysokie wykonanie, ponieważ pozycje te wymagały jednorazowego sfinansowania są to: ubezpieczenie majątku trwałego Galerii, w tym rzeźb w przestrzeni miasta – 83 %, podatki, opłaty stanowiące ustawowe opłaty z tytułu podatku drogowego od samochodów oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów – 86,5 %. Ze względu na wypłacone pracownikom zwrotne pożyczki remontowe, dokonano pełnego odpisu na rzecz Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – 99,9 %, a także sfinansowano pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (szkolenia, bhp) -67,2 %.

Niektóre pozycje z działalności merytorycznej wykazują natomiast niski procent wykonania. Są to pozycje do realizacji w II półroczu, i tak w ramach II części Sztuki

w mieście oraz wystawy Polygonum wystąpi większe wykonanie zużycia materiałów wystawienniczych oraz kosztów transportu, w miesiącu lipcu rozliczone zostaną koszty projektu artystycznego Noc Kulturalna, który odbył się 29 i 30.06.2007 r. Ogółem koszty na 30.06.2007 r. ( z amortyzacją za I półrocze 56.185,53 zł) stanowiły kwotę 650,586,03 zł.

W planie przychodów i kosztów ujęto kwoty dotacji na inwestycje, które wykorzystane zostaną w II półroczu br. z uwagi na fakt, iż w I półroczu realizowana była dokumentacja projektowa niezbędna do ogłoszenia przetargu na realizację zadania „Przebudowa Galerii miejskiej bwa”. Ponadto dokonany zostanie zakup sprzętu audiowizualnego do prezentacji sztuki współczesnej i wyposażenia sali multimedialnej.

Ustalony na dzień 30.06.2007 r. wynik finansowy Galerii zamyka się kwotą straty w wysokości 10.679,63 zł i stanowi 19 % amortyzacji naliczonej za I półrocze br. Powyższy wynik nie stanowi zagrożenia dla dalszej działalności instytucji.

<b>3. Należności ogółem:</b>	<u>21.632,15</u>
z tego:	
<b>1. należności wymagalne:</b>	<b>9.609,60</b>
- za wynajem pomieszczeń stowarzyszeniu KPTK	9.609,60
<b>2. pozostałe należności</b>	<b>12.022,55</b>
- należności wewnątrzzakładowe (pożyczki ZFŚS, katalogi w sprzedaży itp.)	2.985,00
- za reklamę firmy Stovit Group Spółka z o.o Bydgoszcz)	6.100,00
- zwrot z tyt. rozliczenia energii z ADM	2.851,32
- rozlicz. podatku VAT naliczonego	63,03
- zwrot z tyt. rozliczenia wystawy Nowe Tendencje	23,20
<b>4. Zobowiązania ogółem:</b>	<u>37.786,75</u>
w tym: - składki ubezpieczeniowe płatnik 6/07	12.429,70

- podatek doch. od osób fizycznych  
pracownicy, umowy o dzieło , od  
dopłat do wypoczynku z ZFŚS oraz  
VAT za 6/07 5.196,00
- usługi obce (w tym koordynacja  
i współorganizacja Sztuki w mieście 2.500 zł,  
instalacja urządzeń oddymiających 4.000zł  
oraz bieżące za 6/07) 19.761,08
- pozostałe rozrachunki (sprzedaż  
wydawnictw obcych – komis,  
rozliczenie kart płatniczych) 399,97

### MIEJSKI OŚRODEK KULTURY

Struktura zrealizowanych przychodów i wydatków za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2007 roku została zaprezentowana w poniższej tabeli.

Lp	Wyszczególnienie	Plan pierwszy	Wykonanie	Wskaźnik wykonania 5:4
1	2	3	5	6
1.	<b>Przychody własne</b>	238.000,00	198.727,64	83,49%
2.	Dotacje z budżetu miasta	2.580.000,00	1.095.000,00	42,44%
5.	Pozostałe przychody operacyjne	-	54.963,06	-
	<b>Przychody ogółem:</b>	<b>2.818.000,00</b>	<b>1.348.690,70</b>	<b>47,86%</b>

**Przychody własne przedstawiają się wg następującej struktury:**

wynajem pomieszczeń	36.429,08
sprzedaż biletów	32.669,30
sprzedaż usług transportowych	77,76
sprzedaż energii	2.806,46
sprzedaż usług łączności	166,07
sprzedaż usług reklamy	58.670,04
wynajem sprzętu	600,00
sprzedaż pozostałych usług	15.422,29
zmiana stanu produktów	51.886,64
pozostałe przychody operacyjne	50.042,85
przychody finansowe	4.920,21
<b>Razem:</b>	<b>253.690,70</b>

Wykonanie w zakresie przychodów własnych jest znacznie wyższe od założeń planowanych ze względu na promocję firm, które zapłaciły za reklamę znaków firmowych podczas obchodów 661 Urodzin Bydgoszczy. Dzięki środkom uzyskanym w ten sposób zorganizowano ciekawy program artystyczny z występem gwiazdy - Maryli Rodowicz z zespołem, zaprezentowano pokaz sztucznych ogni, oraz przygotowano wiele atrakcji, które spotkały się z uznaniem bydgoszczan.

**Koszty ogółem w I półroczu stanowiły kwotę 1.299.994,74**  
**w tym:**  
**Amortyzacja 28.818,38**

Koszty bieżącego zużycia środków trwałych i wyposażenia zaplanowane zostały z początkiem roku na 42.000,00 według przyjętego planu amortyzacji. Zaksięgowane zostały dotychczas odpisy w wysokości **28.818,38**.

**Zużycie materiałów i energii: 97.191,44**  
w tym

- materiałów: **52.210,76**  
- zużycie środków czystości 2.441,80  
- zużycie materiałów biurowych 6.150,66  
- zużycie paliwa ON 2.354,12  
- zużycie materiałów plastycznych i innych na rzecz organizowanych imprez i działalności statutowej 41.264,18

**Zużycie energii: 44.980,68**

w tym:  
- energia elektryczna 13.416,56  
- energia cieplna z sieci c.o. 4.744,10  
- woda 795,43  
- olej opałowy do c.o. w Ostromecku 26.024,59

**Wynagrodzenia: 328.585,47**

Planowane wynagrodzenia na 2007 rok w kwocie 708.869,00 zostały zrealizowane w 46,35 % w tym zapłacono ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy zwolnionemu pracownikom działu programowego.

**Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę wyniosły: 308.017,47**

**Bezosobowy fundusz płac wyniósł: 20.568,00**

Z funduszu tego były płacone usługi dozoru w Muszli Koncertowej dla 2 osób, przy czym za 1 roboczogodzinę płacono brutto 6,00 zł.

**Składki ZUS: 55.256,12**

Wynikają z obowiązujących naliczeń ustawowych obowiązujących pracodawcę w 2007 roku.

Ubezpieczenie emerytalne 9,76% od wynagrodzeń

Ubezpieczenie rentowe 6,50% od wynagrodzeń

Ubezpieczenie wypadkowe 1,18% od wynagrodzeń

Koszty ubezpieczeń są niższe niż planowano gdyż od wynagrodzeń za czas niezdolności do pracy nie nalicza się składek ubezpieczeniowych. Stąd powstałe oszczędności..

<b>Fundusz Pracy</b>	<b>7.730,64</b>
Wysokość naliczenia stanowi 2,45% wysokości funduszu wynagrodzeń zgodnie z obowiązującymi wytycznymi Prezesa ZUS.	
<b>Podatki, opłaty i ubezpieczenia:</b>	<b>53.234,05</b>
- podatek VAT nie odliczony, a stanowiący koszty działalności	47.207,75
- ubezpieczenie imprez	1.692,00
- ubezpieczenie samochodu	1.004,00
- ubezpieczenie sprzętu i wyposażenia	2.422,00
- opłaty skarbowe, notarialne, parkingowe i inne	908,30
<b>Świadczenia na rzecz pracowników:</b>	<b>19.844,86</b>
Wydatki te obejmują:	
odpis na ZFŚS	12.370,73
świadczenia zdrowotne	363,60
Wydatki BHP	1.009,82
szkolenia pracowników	2.880,00
podróże służbowe	3.220,71
<b>Usługi materialne:</b>	<b>141.537,39</b>
w tym:	
- usługi telekomunikacyjne i łączności i neostrada	9.371,50
- usługi transportowe	8.455,76
- usługi remontowe – w tym naprawa i konserwacja sprzętu, remont kawiarni, wymiana tapety w kawiarni „Węgliszek”, remont kapitalny fortepianu	48.508,70
- usługi bankowe	1.138,30
- usługi pocztowe	2.230,86
- usługi informatyczne	6.803,11
- publikacje i druk BIK-u	42.800,00
- pozostałe usługi materialne (w tym rozstawianie sceny, wywóz nieczystości, pralnia, plakatowanie itp.),	22.229,16
<b>Usługi niematerialne</b>	<b>307.996,38</b>
w tym:	
- honoraria	116.561,00
- zakwaterowanie artystów	4.356,47
- koncerty i inna twórczość	130.413,70
- czynsze	7.059,45
- ochrona obiektów	12.759,21
- prenumerata prasy	1.454,57
- pozostałe koszty (kwiaty, wycinanie liter na banery, nagrody w konkursach, składki ZAIKS itp.)	35.391,98
<b>Należności na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą ogółem</b>	<b>29.618,85</b>
z tego:	
<b>I. należności wymagalne</b>	<b>22.918,85</b>
- Zentrum Sp. z o.o. – za promocję i reklamę w BIK	732,00
- Alpha pro Sp. z o.o. – za udział w szkoleniu	297,00
- Lions Club Bydgoszcz za udostępnienie przyłącza energetycznego	61,00

- Jerzy Weitz Ostromecko z tytułu czynszu	976,00
- PW GRAN Antoni Kujawa Bydgoszcz za wynajem pomieszczeń	10.065,00
- Dorota Ratajczak – za bilety	400,00
- MATRAS Bydgoszcz – z tytułu rozliczenia Festiwalu Książki	1.185,67
- Commercial Union Polska Sp. z o. o. reklama na Dni Bydgoszczy	6.100,00
- Hurtownia Książek i Księgarnia „Power”Sp. z o. o. Bydgoszcz za stoisko promocyjne – Festiwal Książki	321,00
- Dom MUZ Toruń za bilety lotnicze zespołu Milteau	2.620,68
- Instytut Świadectwo – za stoisko promocyjne Festiwal Książki	160,50

<b>2. pozostałe należności</b>	<b>6.700,00</b>
- Commercial Union za reklamę na Dni Bydgoszczy	6.100,00
- Waldemar Knade Bydgoszcz za bilety na koncert „Perły Muzyki Klasycznej”	600,00

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą łącznie **95.830,66 zł** w tym zobowiązania wymagalne stanowią kwotę **2.880,66 zł**.

**Zobowiązania wymagalne na dzień 30.06.2006 r. to:**

- Firma Handlowo-Uslugowa Zbigniew Lugiewicz Golub Dobrzyń za wynajem pomieszczeń	2.726,66
- Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Uslugowe ELWINDD Sp. z o. o. Bydgoszcz z tyt. obsługi i konserwacji windy	- 115,90
- Grupa Plastyczna Forma 4 –Lucyna Sikora Bydgoszcz nadpłata za użytkowanie pomieszczeń	269,90

Zobowiązania nie wymagalne stanowią razem wartość **92.950 zł** według poniższej specyfikacji:

- Stolarnia Krzysztof Otlewski - za wykonanie krzeseł do Pałacu w Ostromecku	29.975,40
- Wolters Kluwer - 4 rata za udostępnienie elektronicznej licencji programu LEX	395,28
- Art.- kom Bydgoszcz - za obsługę informatyczną 06/07	1.610,40
- Agencja Ochrony SIGMA w Bydgoszczy –za ochronę podczas Dni Bydgoszczy	9.000,00
- Fabryka C Bydgoszcz - za wydawnictwo „Moment”	36,60
- Teletechnika s.c. Bydgoszcz – za konserwacje centrali telefonicznej	85,40
- Zakłady Energetyczne ENEA S.A.- za zużyta energię elektryczną i zasilanie energetyczne	1,206,87
- Zobowiązanie z tyt. ZUS – termin zapłaty 15.07.2006	25.029,61
- Zobowiązanie z tyt. podatku VAT – 25.07.2006	11.224,00
- Zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego od osób fizycznych, od wynagrodzeń - 20.07.2006	7.852,00
- Zobowiązanie z tyt. tantiem za prawa autorskie Stowarzyszenie Autorów ZAIKS (wg umowy termin zapłaty 15.07.2006)	6.534,44

## MUZEUM OKRĘGOWE IM. LEONA WYCZÓŁKOWSKIEGO

Na poziom przychodów jak i kosztów w I półroczu miał wpływ fakt, iż w związku z realizacją inwestycji pn. „Rewitalizacja zasobów kulturowych i przyrodniczych Wyspy Młyńskiej i jej najbliższego otoczenia” zaistniała konieczność opuszczenia obiektów należących do Muzeum na Wyspie Młyńskiej. Spowodowało to przesunięcie niektórych wystaw na II półrocze bądź nawet rezygnację z ich realizacji z uwagi na brak sal wystawienniczych.

Ponadto na wykonanie przychodów jak i kosztów wpływa również kwota dotacji na zakup pierwszego wyposażenia inwestycyjnego do zespołu Spichrzy przy ul. Grodzkiej 7 -11, która zostanie wykorzystana efektywnie dopiero w II półroczu 2007 roku.

Ujemny wynik finansowy Muzeum w I półroczu 2007 roku wynika głównie z kosztów amortyzacji. W kwietniu br. przyjęto do użytkowania wyposażenie, które podlega jednorazowemu umorzeniu.

Na wartość należności ogółem – **82.017,67 zł.** składają się następujące pozycje:

201 – Rozrachunki z odbiorcami z tyt. dostaw i usług	
z tego:	
<b>należności wymagalne na dzień 30 czerwca 2007r.</b>	<b>18.606,81</b>
- Hotel Dariusz Trzaska	
/nakaz zapłaty wydany przez Sąd Rejonowy z dnia 15.02.2007 r./	2.518,51
- F.H.U. AJAX LECH CHILMAN	
/nakaz zapłaty wydany przez Sąd Rejonowy z dnia 21.08.2006 r./	6.843,96
- Salon Książki Osobliwej Aleksander Migo –	775,00
/wysłano wezwanie do zapłaty )	
- OPUS 2 Investment Sp. z o.o. za udostępnienie terenu	8.139,34
240-01 – Pozostałe rozrachunki – sprzedaż komisowa wydawnictw	
MATRAS zgodnie z rozliczeniami miesięcznymi	330,00

Pozostałe należności stanowią wartość **63.410,86 zł** według poniższej specyfikacji:

201 – Rozrachunki z odbiorcami z tyt. dostaw i usług	800,00
234 - Inne rozrachunki z pracownikami	21.303,31
w tym:	
- z tyt. zaliczek	1.923,06
- z tyt. wydawnictw przeznaczonych do sprzedaży, znajdujących się na stanie pracowników odpowiedzialnych za ich rozliczenie	19.380,25
248 – Rozrachunki z pracownikami z tyt. pożyczek z ZFŚS	11.355,44
253-01 – Pozostałe należności dochodzone na drodze sądowej	29.952,11

### 3. Zobowiązania

Muzeum płaci swoje zobowiązania na bieżąco, w związku z czym nie posiada nieuregulowanych zobowiązań wymagalnych na dzień 30 czerwca 2006 r.

Na wartość zobowiązań ogółem - **123.502,41 zł.** składają się następujące pozycje:

202 - Rozrachunki z dostawcami z tyt. dostaw i usług	75.751,57
225-05 – Podatek VAT do rozliczenia z US zapłata do dnia 25 lipca br.	2.395,51
225-07 – Zobowiązania z tyt. składek PFRON do uregulowania do dnia 20 lipca br.	92,00
225-11 – Podatek dochodowy od osób fizycznych do rozliczenia z US do zapłaty do dnia 20 lipca br.	1 1.507,00
229-13 – Ubezpieczenia społeczne do rozliczenia z ZUS do zapłaty do dnia 15 lipca br.	23.348,32
229-14 - Ubezpieczenie zdrowotne do rozliczenia z ZUS do zapłaty do dnia 15 lipca br.	5.778,81
229-15 – Fundusz Pracy do rozliczenia z ZUS do zapłaty do dnia 15 lipca br.	1.860,71
246 – Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń /umowy zlecenia – płatne do dnia 7 lipca br./	2.768,49

### TEATR POLSKI IM. HIERONIMA KONIECZKI

**W przychodach i kosztach** zawarto kwoty dotacji na inwestycje – zgodnie z planem.

**Wynik finansowy** – ujemny – wynika między innymi z nieosiągnięcia zakładanego poziomu wpływów ze sprzedaży biletów: wykonanie w stosunku do planu rocznego wyniosło 35 %, także przychody z tytułu sprzedaży programów i plakatów wyniosły 39 % w stosunku do planu. Ilość widzów ukształtowała się w wysokości 91,82 % planowanej wielkości na I półrocze. Ze względu przede wszystkim na kolejną edycję festiwalu ilość widzów wzrosła

w ostatnim kwartale bieżącego roku zgodnie z planem. Średni wpływ z biletów w pierwszym półroczu na jednego widza był niestety niższy od planowanego 12 zł i wyniósł 8 zł, co stanowi 70,47 % planowanej wielkości.. Osiągnięta na półrocze strata w kwocie 11.826 zł, nie powoduje pogorszenia sytuacji finansowej Teatru, o czym świadczą fakt, iż reguluje on na bieżąco swoje zobowiązania i nie posiada zobowiązań wymagalnych.

**Należności** ogółem w wysokości 184.423,69 zł, stanowią należności z tytułu dostaw i usług, inne rozrachunki z pracownikami, zobowiązania pracowników z tytułu Zakładowego

Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz podatek VAT do zwrotu przez Urząd Skarbowy (49.237,35 zł). Ściągalność należności z tytułu sprzedaży ogólnie jest dobra. Z powyższej kwoty należności wymagalne stanowią 13.804,85 zł i wynikają z poniżej przedstawionej specyfikacji:

- JAG PHU Sp. z o.o. –refundacja za rozmowy telefoniczne	87,74
- PMP Systemy komputerowe P.Krupa internetowa sprzedaż biletów	260,00
- POLKOMTEL - czynsz za miesiąc 06/07	2.321,05
- PROFAC Sp. z o.o. – za usługę reklamową	800,00
- SOUND of Music Sp.z o.o. - za wynajem sali	8.500,00
- Towarzystwo Przyjaźni Polsko-Francuskiej - za wynajem sali	80,00
- UMK Toruń za usługę reklamową	122,00
- refaktury za rozmowy telefoniczne, energię elektryczną , gaz , czynsz oraz rozliczenie zaliczek pracowników Teatru	1.634,06

**Zobowiązania** ogółem w kwocie 255.089,58 zł stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług, składki ZUS za czerwiec płatne do 15 lipca, podatki: dochodowy od osób fizycznych za 06/07, od nieruchomości, PFRON itp. z terminami płatności do 15 i 20 lipca . Na dzień 30.06.2007 r. Teatr nie posiada nieuregulowanych zobowiązań wymagalnych.

# WYKONANIE PLANÓW FINANSOWYCH ZA I PÓŁROCZE 2007 ROKU INSTYTUCJI KULTURY

Nazwa instytucji	Galeria Miejska bwa			Miejski Ośrodek Kultury			Muzeum Okręgowe im. Leona Wyczółkowskiego			Teatr Polski im. H. Konieczki		
	Plan	Wykonanie	% wykonania	Plan	Wykonanie	% wykonania	Plan	Wykonanie	% wykonania	Plan	Wykonanie	% wykonania
Przychody ogółem	1.833.900	639.906,40	34,9	2.818.000	1.348.690,70	47,86	3.043.644,50	1.174.031,28	38,57	8.825.700	4.634.790	52,5
Koszty ogółem	1.833.900	650.586,03	35,5	2.818.000	1.299.994,74	46,13	3.043.644,50	1.191.112,42	39,13	8.825.700	4.646.616,84	52,6
Wynik finansowy	-	- 10.679,63	-	-	48.695,96	-	-	- 17.081,14	-	-	- 11.826,84	-
Należności	-	21.632,15	-	-	29.618,85	-	-	82.017,67	-	-	184.423,69	-
w tym wymagalne	-	9.609,60	-	-	22.918,85	-	-	18.606,81	-	-	13.804,85	-
Zobowiązania	-	37.786,75	-	-	95.830,66	-	-	123.502,41	-	-	255.089,58	-
w tym wymagalne	-	-	-	-	2.880,66	-	-	-	-	-	-	-

**Wykonanie planu finansowego za I półrocze 2007 r.  
Wielospecjalistyczny Szpital Miejski im. dr. E. Warmińskiego  
w Bydgoszczy**

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykon.
<b>Przychody ogółem</b>	<b>40 736 772,00</b>	<b>20 582 091,00</b>	<b>50,52</b>
<b>Koszty ogółem</b>	<b>45 205 000,00</b>	<b>22 807 547,00</b>	<b>50,45</b>
<b>Wynik finansowy</b>	<b>-4 468 228,00</b>	<b>-2 225 456,00</b>	<b>49,80</b>
<b>Należności</b>	-	<b>4 855 437,00</b>	-
w tym wymagalne	-	2 235 046,00	-
<b>Zobowiązania</b>	-	<b>13 287 214,00</b>	-
w tym wymagalne	-	1 695 064,00	-

Wykonanie planu w stosunku do kosztów i przychodów oscyluje w granicach 50 %.

Na powstałą stratę miały wpływ czynniki nie wynikające z polityki finansowej Szpitala. Złożyło się na nią:

- włączenie do podstawy wynagrodzenia zasadniczego kwoty 110,- zł z tytułu ustawy „203” od m-ca 01.04.2006 – 310 000,- zł,
- wypłacenie zaległego zobowiązania z tytułu ustawy „203” za okres od 01.01.2006-31.03.2007 – 613 426,- zł,
- wypłacenie zasądzzonego odszkodowania – 200 000,-zł,
- wzrost kosztów amortyzacji – 239 000,- zł,
- wzrost pozostałych kosztów (media, leki, art. medyczne i inne) – 863 030,- zł.

Na zobowiązania składają się:

Długoterminowe:

- kredyt z tytułu restrukturyzacji – 3 119 567,- zł

Krótkoterminowe:

- kredyt na regulowanie bieżących zobowiązań – 480 000,- zł
- zob. z tyt. zakupu leków i materiałów medycznych – 1 232 427,- zł
- zob. z tyt. zakupu sprzętu i aparatury medycznej – 807 146,- zł
- zob. z tyt. zużycia energii, gazu, wody – 253 422,- zł
- zob. publiczno-prawne – 3 458 138,- zł
- zob. wobec pracowników – 1 548 772,- zł
- zob. z tyt. zakupu usług obcych (transportowych, remontowych, medycznych i innych) – 2 387 742,- zł

Na należności składają się:

- należności od NFZ – 3 422 333,- zł
- należności od pozostałych odbiorców 274 026,- zł
- fundusz socjalny 1 159 078,- zł

**Wykonanie planu finansowego za I półrocze 2007 r.  
Przychodnia Akademicka w Bydgoszczy**

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykon.
<b>Przychody ogółem</b>	921 931,00	477 973,00	51,84
<b>Koszty ogółem</b>	939 431,00	517 693,00	55,11
<b>Wynik finansowy</b>	-17 500,00	-39 720,00	226,97
<b>Należności</b>	-	72 958,00	-
w tym wymagalne	-	-	-
<b>Zobowiązania</b>	-	37 184,00	-
w tym wymagalne	-	-	-

W okresie I półrocza 2007 przychodnia osiągnęła przychody nieznacznie wyższe od planowanych i wynoszą one 51,84 %. Nastąpił również wzrost kosztów do poziomu 55,11%, a złożyły się na to:

- wypłata odprawy emerytalnej w m-cu czerwcu br.,
- zakończenie procesu likwidacji jednostki z dniem 31.07.2007r.
- remont generalny pomieszczeń zaadoptowanych na nowo powstałą poradnię ginekologiczno-położniczą,
- zakup lampy szczelinowej do Poradni Okulistycznej.

Powyższe czynniki spowodowały równocześnie powstanie wyższej straty w stosunku do zakładanej.

Na należności składają się niezapłacone rachunki wystawione na NFZ, a dotyczące wypracowanego kontraktu za m-c czerwiec 2007r.

Zobowiązania obejmują zobowiązania krótkoterminowe dotyczące niezapłaconych rachunków, które wpłynęły po 30 czerwca 2007, a dotyczących kosztów poniesionych w miesiącu czerwcu.

**Wykonanie planu finansowego za I półrocze 2007 r.  
Poradnia Zdrowia Psychicznego w Bydgoszczy**

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykon.
<b>Przychody ogółem</b>	782 415,00	391 684,00	50,06
<b>Koszty ogółem</b>	782 415,00	360 426,00	46,07
<b>Wynik finansowy</b>	0,00	31 258,00	-
<b>Należności</b>	-	3 525,00	-
w tym wymagalne	-	-	-
<b>Zobowiązania</b>	-	11 136,00	-
w tym wymagalne	-	-	-

Wykonanie planu w stosunku do przychodów oscyluje w granicach 50 %.

Koszty osiągnęły niższy poziom w stosunku do zakładanego i wynosiły 46,02%. Spowodowane to było m.in. zmniejszeniem zużycia energii i innymi kosztami utrzymania budynku poradni.

W wyniku tego poradnia uzyskała zysk z prowadzonej działalności w kwocie 31 258,- zł.

Na należności składają się niezapłacone rachunki wystawione na NFZ, a dotyczące wypracowanego kontraktu za m-c czerwiec 2007r.

Zobowiązania obejmują zobowiązania krótkoterminowe dotyczące niezapłaconych rachunków, które wpłynęły po 30 czerwca 2007, a dotyczących kosztów poniesionych w miesiącu czerwcu.

**Wykonanie planu finansowego za I półrocze 2007 r.  
Przychodnia Rejonowa „Leśna” w Bydgoszczy**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>% wykon.</b>
<b>Przychody ogółem</b>	2 780 400,00	1 451 325,00	52,20
<b>Koszty ogółem</b>	2 700 000,00	1 443 527,00	53,46
<b>Wynik finansowy</b>	80 400,00	7 798,00	9,70
<b>Należności</b>	-	241 981,00	-
w tym wymagalne	-	22 978,00	-
<b>Zobowiązania</b>	-	617 150,00	-
w tym wymagalne	-	227 202,00	-

W okresie I półrocza 2006 przychodnia osiągnęła przychody wyższe w porównaniu z planem finansowym i wynoszą one 52,20 %. Na zwiększenie przychodów miał wpływ wzrost stawek kapitacyjnych na mieszkańca otrzymywanych z NFZ na Podstawową Opiekę Zdrowotną.

W związku z prowadzonym remontem przychodni podwyższeniu uległy koszty i osiągnęły poziom 53,46 %. Spowodowało to osiągnięcie niższego zysku w stosunku do zaplanowanego, który w tym okresie wynosił 9,7%.

Na należności wymagalne składają się należności od NFZ w kwocie 15 440,- zł oraz od pozostałych kontrahentów z tytułu świadczenia usług medycznych i najmu pomieszczeń w wysokości 7 538,- zł.

Zobowiązania wymagalne obejmują zobowiązania względem:

- Komunalnego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej – 60 405,- zł,
- Firmy Remontowo Budowlanej „Malibud” dot. przeprowadzonych remontów – 143 649,- zł,
- pozostałych kontrahentów – 23 148,- zł.