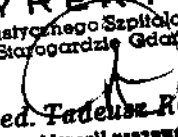


**PROGRAM
RESTRUKTURYZACYJNY
Specjalistycznego Szpitala
św. Jana
w Starogardzie Gdańskim
na lata 2006 - 2021**

MARZEC 2006 rok

DYREKTOR
Specjalistycznego Szpitala św. Jana
w Starogardzie Gdańskim

lek. med. Tadeusz Rociński
specjalista chirurgii naczyniowej i ortopedii

I. WSTEP

Celem podjęcia działań restrukturyzacyjnych jest uzyskanie przez szpital płynności finansowej niezbędnej do bieżącego wypełniania zadań związanych z ochroną zdrowia. Należy zauważyć, że założenia restrukturyzacji nie bazują na jak największej redukcji lub umorzeniu zobowiązań, lecz na rzeczywistych działaniach restrukturyzacyjnych, obejmujących m.in. restrukturyzację i częściowe ograniczenie zatrudnienia oraz wprowadzeniu dodatkowych usług, jak np. uruchomienie szpitalnego oddziału ratunkowego, pododdziału udarowego .

Plan przedstawia zamierzenia, których rozpoczęcie w 2006r. i kontynuacja przez okres kolejnych 15 lat mają doprowadzić do zrestrukturyzowania zobowiązań cywilno-prawnych poprzez zaciągnięcie kredytu komercyjnego w kwocie 25.000.000,- zł. Przygotowanie programu restrukturyzacyjnego przez kierownictwo szpitala przy współudziale organu założycielskiego wynika z ustawy o zakładach opieki zdrowotnej a w szczególności artykułu 60 tej ustawy oraz z zapisów statutowych Specjalistycznego Szpitala św. Jana

Ponadto projekcja pokazuje skutki decyzji podjętych w 2005r. dotyczących przystąpienia i zrealizowania I etapu działań określonych ustawą o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2005 r. nr 78, poz. 684). tj. zrealizowanie pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 2.506.833,- zł przeznaczonej na wynagrodzenia z tytułu tzw. ustawy 2003r. oraz na zapłatę części zaległości publicznoprawnych.

Plan finansowy zawiera wyniki i przepływy finansowe Szpitala w okresie 15 lat tj. od 2006r do roku 2021, na podstawie przyjętych założeń restrukturyzacyjnych sukcesywnie wprowadzanych od 2006r.

Wypracowane wolne środki zostaną przeznaczone **w pierwszej kolejności** na:

- a) pokrycie strat z lat ubiegłych,
- b) spłatę zaległych zobowiązań cywilnoprawnych i publicznoprawnych ,
- c) obsługę i spłatę pożyczki,
- d) obsługę i spłatę kredytu.

Realizacja planu zapewni funkcjonowanie szpitala zgodne z racjonalną gospodarką finansami, umożliwi bieżącą obsługę zobowiązań oraz zapewni bazę leczniczą dla mieszkańców powiatu. Wprowadzenie reformy systemu ochrony zdrowia w roku 1999 radykalnie zmieniło sposób funkcjonowania placówek służby zdrowia co doprowadziło do systematycznego narastania zadłużenia. Dalsze funkcjonowanie szpitala nie jest możliwe bez restrukturyzacji organizacyjnej, finansowej i kadrowej.

1. PREZENTACJA SZPITALA

1. Informacje ogólne o szpitalu

- nazwa szpitala	Specjalistyczny Szpital św. Jana
- adres	Starogard Gdański ul. Dr J. Balewskiego 1
- oznaczenie formy prawnej:	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
- szczególna forma prawna:	samorządowa jednostka organizacyjna
- forma własności:	własność samorządowa
- rodzaj działalności:	szpitalnictwo wg symbolu PKD 8511Z
- wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr	0000004081
- wpisany do Rejestru Wojewody Pomorskiego pod nr	22-00180.
- Organ Podatkowy nadał zakładowi	NIP 592-18-17-603.
- Urząd Statystyczny nadał szpitalowi	REGON 191480641.

Zakład posiada statut jako podstawowy akt prawny wytyczający zadania i kierunki działania, zatwierdzony w dniu 4 lipca 2003r. Uchwałą Rady Powiatu Starogardzkiego nr IX/ 53/2003.

Dyrektorem Szpitala od dnia 01.02.2003r. jest Tadeusz Roślowski.

Podstawowym zadaniem szpitala jest zapewnienie ludności opieki zdrowotnej w zakresie leczenia szpitalnego, opieki specjalistycznej oraz ratownictwa medycznego.

Obszarem działania zakładu opieki zdrowotnej jest powiat starogardzki oraz powiaty ościenne. Łącznie pod opieką znajduje ok. 200.000 mieszkańców.

2. Sytuacja organizacyjna szpitala

Zgodnie ze statutem, Szpital jest kierowany i reprezentowany jednoosobowo przez dyrektora szpitala, który jest przełożonym wszystkich pracowników i ponosi odpowiedzialność za zarządzanie.

Organizację wewnętrzną Szpitala regulują:

- Regulaminy organizacyjny wprowadzony zarządzeniem Nr 36/99 z dn.15.12.1999r.
- Zakładowy układ zbiorowy pracy, który wszedł w życie w dn. 20.08.1999r.
- Regulamin Pracy - tekst jednolity z dnia 24.11.1999r.
- Instrukcja obiegu dokumentów wprowadzona zarządzeniem Nr 40/99 z dn. 29.12.1999r.
- Instrukcja kancelaryjna wprowadzona zarządzeniem Nr 24/2000 z dn. 16.08.2000r.

Podstawową strukturę organizacyjną szpitala stanowią następujące komórki organizacyjne (stan bieżący):

oddziały szpitalne:

kardiologiczny, chorób wewnętrznych, chirurgii ogólnej, pediatryczny, otolaryngologiczny, okulistyczny, ginekologiczno - położniczy, noworodków i wcześniaków, OIT, neurologiczny, chirurgii urazowo - ortopedycznej, oddział chemioterapii dziennej, szpitalny oddział ratunkowy,

poradnie: 7 poradni konsultacyjno - specjalistycznych i 19 poradni specjalistycznych

zakłady diagnostyczne: patologii, endoskopii, diagnostyki laboratoryjnej i diagnostyki bakteriologicznej

Stan zatrudnienia w 2005r wynosił 474 etatów oraz dodatkowo szpital zatrudniał na podstawie umów-zlecenia 48 osób.

Umowy o pracę	ilość
Lekarze	67
Inne osoby z wyższym wykształceniem medycznym	11
Pielęgniarki z wyższym wykształceniem	7
Pielęgniarki	192
Położne	23
Technicy medyczni	27
Pozostały personel średni	29
Niższy personel medyczny	12
Obsługa	84
Administracja	22
razem	474
Umowy zlecenia	ilość
Lekarze	24
Ratownicy medyczni	10
Obsługa	3
Technicy	3
Administracja	3
Pielęgniarki	4
Rehabilitant	1
Razem	48

3. Analiza wskaźnikowa działalności medycznej

Analiza nie może być prowadzona w oderwaniu od istniejącej w danym okresie czasu sytuacji całego sektora ochrony zdrowia, obowiązującego modelu organizacji świadczeń, sposobu kontraktowania świadczeń, a przede wszystkim poziomu finansowania usług. Jeżeli chodzi o metodykę i sposób przedstawienia informacji to najlepiej będzie posłużyć się standardowymi wskaźnikami leczenia zamkniętego, które służą do bieżącego monitorowania działalności .

Tab. Nr 1 Baza łózkowa Szpitala św. Jana stan na 31.12.2005r

Lp.	Oddział	baza łózkowa
1.	Chorób wewnętrznych	31
2.	Kardiologii	31
3.	Chirurgii ogólnej	40
4.	Położnictwa i ginekologii	42
5.	Noworodków i wcześniaków	26
6.	Pediatryczny	26
7.	Anestezjologii i intensywnej terapii	6
8.	Otolaryngologii	21
9.	Okulistyki	22
10.	Szpitalny Oddział Ratunkowy	6
11.	Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	26
12.	Neurologiczny	22
13.	Rehabilitacyjny	26
14.	Oddział chemioterapii dziennej	2
	Razem	327

Tab. Nr 2 Czas pobytu w szpitalu

Średni okres pobytu	2001	2002	2003	2004	2005
Chirurgia	5,29	4,85	4,19	4,48	4,79
Pediatria	4,62	4,33	4,27	3,47	3,38
Ginekologia	2,45	2,92	3,12	2,87	2,82
Położniczy	3,46	3,66	4,14	4,14	3,81
Noworodki i wcześniaki	3,76	3,65	3,77	3,94	3,65
Kardiologia	6	5,63	5,03	4,33	4,12
Wewnętrzny	6,75	6,58	6,64	5,83	5,62
Otolaryngologia	5,42	3,27	2,91	2,58	2,40
Okulistyka	4,86	4,17	4,13	4,38	4,72
Chirurgia urazowo - ortopedyczna	0	6,35	5,15	5,69	7,08
Neurologia	0	6,98	7,13	6	6,67
OIT	7,81	9,66	7,06	7,35	7,29
RAZEM	5,16	4,8	4,73	4,5	4,47

Tab. Nr 3 Ilość leczonych pacjentów

Ilość leczonych	2001	2002	2003	2004	2005
Chirurgia	4200	3293	2172	2208	2043
Pediatrica	1471	1510	1575	1437	1433
Ginekologia	3409	2665	1648	1448	1571
Położniczy	1525	1399	1375	1443	1575
Noworodki i wcześniaki	1512	1335	1292	1347	1447
Kardiologia	1629	1688	1477	1411	1361
Wewnętrzny	1784	1790	1696	1622	1624
Otolaryngologia	999	1407	1180	1307	1269
Okulistyka	1398	1597	945	695	580
Chirurgia urazowo - ortopedyczna	0	167	980	654	547
Neurologia	0	520	782	996	1072
OIT	185	155	174	194	156
RAZEM	16 400	16 901	14 657	14 118	14 678

Tab. Nr 4 Obłożenie łóżek

Wskaźnik wykorzystania łóżek w %	2001	2002	2003	2004	2005
Chirurgia	97,45%	93,43%	62,30%	67,58%	67,58%
Pediatrica	58,17%	62,19%	70,82%	52,37%	51,07%
Ginekologia	67,34%	84,76%	70,37%	56,83%	60,79%
Położniczy	55,60%	59,53%	70,82%	74,14%	74,73%
Noworodki i wcześniaki	51,92%	48,09%	51,32%	55,72%	55,68%
Kardiologia	86,39%	83,93%	65,63%	53,83%	49,51%
Wewnętrzny	106,42%	104,07%	99,51%	83,30%	80,65%
Otolaryngologia	70,63%	59,99%	44,80%	43,87%	39,69%
Okulistyka	84,68%	83,01%	48,61%	37,84%	34,12%
Chirurgia urazowo - ortopedyczna	0%	66,90%	53,21%	39,09%	40,82%
Neurologia	0%	89,67%	69,48%	74,27%	89,04
OIT	79,12%	82,08%	56,12%	64,94%	51,92
RAZEM	77,86%	72,19%	64,89%	58,82%	58,54

Tab. Nr 5 Zabiegi operacyjne - planowe

Ilość planowanych operacji	2001	2002	2003	2004	2005
Chirurgia	1046	1302	518	145	192
Ginekologia	153	186	107	47	87
Otolaryngologia	718	1033	748	994	1016
Okulistyka	390	545	396	421	403
Chirurgia urazowo - ortopedyczna	-	34	199	31	101
RAZEM	2 307	3 100	1 968	1638	1799

Tab. Nr 6 Zabiegi operacyjne – nagłe

Ilość nagłych operacji	2001	2002	2003	2004	2005
Chirurgia	540	490	433	803	736
Ginekologia	16	15	14	17	14
Otolaryngologia	8	27	49	48	30
Okulistyka	50	61	44	27	21
Chirurgia urazowo – ortopedyczna	-	14	247	135	113
RAZEM	614	607	787	1030	914

Analiza wskaźników potwierdza tezę, iż system ochrony zdrowia, model finansowania świadczeń oraz wartość kontraktów w sposób bezpośredni determinuje działalność szpitala. W roku 1998 wskaźnik wykorzystania łóżek wynosił **72,6 %** a średni czas pobytu w szpitalu **7,3** dnia, hospitalizowano **11 556** pacjentów. Odejście od budżetowego sposobu finansowania świadczeń na system ubezpieczeniowy oraz przejście na finansowanie za ilość leczonych pacjentów spowodowało wzrost liczby hospitalizacji w kolejnych latach, i tak w roku **2005** :

- liczba leczonych wynosiła **14 678** osób, i od 2002 roku wykazuje nieznaczne wahania co do liczby leczonych osób
- czas pobytu zmniejszył się do **4,47** dnia i od 2002 roku wykazuje ciągłą tendencję zniżkową.

Rok 2002 był rokiem kiedy nie obowiązywały limity hospitalizacji i wprowadzono system finansowania procedur medycznych. W tym roku płatności za konkretnie wykonaną procedurę leczniczo - diagnostyczną w zakresie specjalności zabiegowych i wybranych zachowawczych (np. kardiologia i neurologia) były finansowane bez limitowania ilości procedur. Szpital mógł realizować swoje zdania zgodnie z zapotrzebowaniem zdrowotnym społeczeństwa. Zadziałały też mechanizmy rynku usług zdrowotnych.

W okresie od 2003r. podejmowane są systematyczne działania restrukturyzacyjne ograniczające działalność niewykorzystanych oddziałów na rzecz tych, które mogły się rozwijać:

- 1) utworzono oddział neurologiczny,
- 2) zakontraktowano procedury zawałowe dla oddziału kardiologii,
- 3) wyodrębniono oddział chirurgii urazowo – ortopedycznej,

Na 2006 rok podjęto następujące działania;

- zaplanowano utworzenie pododdziału udarowego
- zakontraktowano nowe procedury diagnostyczne w zakresie kardiologii z wykorzystaniem aparatury dostarczone w ramach programu POLCARD

4. Analiza sektora rynku, na którym działa szpital

Specjalistyczny Szpital św. Jana jest jedynym szpitalem ogólnym w powiecie zapewniającym mieszkańcom opiekę szpitalną, specjalistkę ambulatoryjną, diagnostykę oraz działania ratownicze. Szpital będąc jedyną placówką leczenia zamkniętego, stanowi zabezpieczenie powiatu na poziomie podstawowych oddziałów oraz oferuje świadczenia specjalistyczne: okulistyczne, laryngologiczne, neurologiczne, kardiologiczne i urazowo – ortopedyczne. Pełni ostry dyżur przez cały rok. Szpital ponosi koszty wczesnej diagnostyki oraz wdrażania procesu leczniczego.

Obszar działania szpitala przekracza granice powiatu starogardzkiego świadcząc usługi również dla pacjentów z okolic Tczewa, powiatu tczewskiego, powiatu kościerskiego, powiatu świeckiego, chojnickiego i innych. Szpital jest również pomostem dla ośrodków zdrowia należących do powiatów graniczących z powiatem starogardzkim. Ośrodki te znajdują się m.in.: w Czersku (20 309 mieszkańców), Morzeszczynie (3 935 mieszkańców), Pelplinie (16 771 mieszkańców), Lubieszynie – Liniewie (4 736 mieszkańców), Starej Kiszewie (6 251 mieszkańców). Z usług zakładów diagnostycznych Szpitala korzystają także inne szpitale województwa pomorskiego tj.: szpital w Tczewie, w Chojnicach oraz w Sztumie. Łącznie Specjalistyczny Szpital św. Jana w Starogardzie Gdańskim rozciąga opiekę nad ok. 200.000 mieszkańcami.

Otoczenie szpitala nie budzi obaw konkurencyjności w zakresie usług medycznych. Odległość Szpitala starogardzkiego od innych szpitali nie jest niepokojąca poza szpitalem w Tczewie oddalonym o ponad 20 km, jednakże ze względu na mniejszy zakres działania nie stanowi on zagrożenia. Jedyne zagrożenie, którego zakład może się obawiać pochodzi ze strony Specjalistycznego Szpitala w Kościerzynie z jego nowoczesnym zapleczem diagnostycznym. Drugi szpital w Starogardzie prowadzi działalność o profilu psychiatrycznym. Nie stanowi on konkurencji w zakresie świadczeń diagnostycznych z zakresu analityki medycznej i korzysta również z usług naszego szpitala powiększając przychody. Pozostałe placówki o charakterze podstawowej opieki zdrowotnej są klientami Specjalistycznego Szpitala Św. Jana w Starogardzie Gdańskim w zakresie zakupu świadczeń diagnostycznych.

5. Majątek

Na majątek nieruchomy szpitala składają się budynki i budowle będące własnością organu założycielskiego i przekazane decyzją Zarządu Powiatu do ewidencji księgowej prowadzonej przez szpital. Majątek ten jest wolny od zajęć i zastawów na rzecz wierzycieli.

Na majątek ruchomy szpitala składa się wyposażenie oddziałów szpitalnych, aparaty i sprzęt medyczny. Majątek ten został częściowo zajęty przez wierzycieli na poczet spłaty zobowiązań. Na części majątku ruchomego ustanowiony został zastaw skarbowy na rzecz Urzędu Skarbowego i

Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Bilansowa wartość majątku na koniec 2005r przedstawia się następująco:

- budynki, lokale i obiekty - 4.691.772,- zł
- urządzenia techniczne i maszyny – 118.668,- zł
- środki transportu - 117.058,- zł
- inne środki trwałe (sprzęt medyczny) – 1.714.690,- zł

II. Sytuacja ekonomiczna i plany restrukturyzacyjne

Podstawą do tabelarycznego opracowania planu restrukturyzacji stanowią dane finansowo – ekonomiczne roku 2005, które zostały zweryfikowane przez biegłego księgowego. Dane te w poszczególnych tabelach występują w kolumnie „rok 2005 wykonanie”. Ponadto tabele te zawierają projekcje finansowe na poszczególne lata do 2021r. roku włącznie i stanowią integralną część niniejszego programu. Są to następujące tabele:

1. Program restrukturyzacyjny na lata 2006 – 2021 rachunek wyników, bilans, przepływy.

Tabela nr 1

2. Program restrukturyzacyjny na lata 2006 – 2021 koszty finansowe i operacyjne.

Tabela nr 2

3. Program restrukturyzacyjny na lata 2006 – 2021 przychody.

Tabela nr 3

4. Program restrukturyzacyjny na lata 2006 – 2021 koszty.

Tabela nr 4

5. Program restrukturyzacyjny na lata 2006 – 2021 podatek.

Tabela nr 5

6. Program restrukturyzacyjny na lata 2006 – 2021 kredyt bankowy.

Tabela nr 6

7. Program restrukturyzacyjny na lata 2006 – 2021 pożyczka BGK.

Tabela nr 7

III. ZAŁOŻENIA DO RESTRUKTURYZACJI

1. Pozycje bilansowe podlegające restrukturyzacji:

1.1. Restrukturyzacja przychodów i kosztów w celu wypracowania zysku finansowego.

Restrukturyzacja przychodów to głównie ukierunkowanie na realizację procedur medycznych, na które w najbliższym czasie wystąpi zwiększone tzw. komercyjne zapotrzebowanie i będzie możliwość pobierania opłat od potencjalnych pacjentów między innymi poprzez zapowiadany system dodatkowych ubezpieczeń. W pierwszych dwóch -

trzech latach realizacji programu restrukturyzacyjnego następować będą zmiany organizacyjne przygotowujące poszczególne oddziały do tego procesu. Wprowadzany będzie tzw. system brytyjski, gdzie dotychczasowe stanowisko ordynatora zostanie zastąpione kierownikiem oddziału pełniącym rolę konsultanta medycznego – system ten zostanie wprowadzony do dnia 30.09.2006r. Taka zmiana organizacji pracy na poszczególnych oddziałach wiąże się z drugim elementem rachunku ekonomicznego, jakim są koszty. Usytuowanie kierownika w nowej roli pozwoli na efektywne wprowadzanie budżetowania oddziałów, związanie kierownika oddziału z szeroko pojętą dyscypliną finansową danego oddziału, wymuszenie dbałości o efektywne działanie danego oddziału oraz rygorystyczne rozliczanie z ewentualnego braku zbilansowania oddziału. Zmiany te związane będą ze stopniową redukcją i ograniczaniem dyżurów pełnionych przez ordynatorów.

1.2. Restrukturyzacja majątku poprzez częściową sprzedaż i inwestycje w celu ograniczenia kosztów finansowych i optymalnego wykorzystania zasobów majątkowych

1.3. Restrukturyzacja zobowiązań publicznoprawnych (między innymi Zakład Ubezpieczeń Społecznych i Urząd Skarbowy) poprzez spłatę zobowiązań w ratach :

Aktualny stan zobowiązań publiczno prawnych (kwota główna i odsetki) na dzień 31.12.2005r. przedstawia się następująco:

- wobec ZUS: 11.590.971,- zł
- wobec US – PIT 4: 643.018,- zł
- wobec US – VAT: 120.835,- zł
- wobec PFRON: 1.072.335,- zł
- z tytułu podatku od nieruchomości: 71.666,- zł
- z tytułu opłat środowiskowych: 1.187,- zł

Realizacja programu restrukturyzacyjnego pozwoli na regulowanie zaległych zobowiązań w następujących ratach i terminach:

- 2006r. kwota 5.000.000,- zł
- 2007r. kwota 4.000.000,- zł
- 2008r. kwota 2.000.000,- zł
- 2009r. kwota 2.000.000,-zł
- 2010r. kwota 1.000.000,- zł
- 2011r. kwota 1.000.000,- zł

Przyjęte założenia nie uwzględniają ewentualnej redukcji zobowiązań z tytułu

- umorzenia części odsetek, o które ubiegał będzie się szpital, a które na dzień 31.12.2005r. wynosiły 2.032.546,- zł,
- przekazania na rzecz spłaty zaległości podatkowych kwoty 347.749,- zł wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 18.listopada 2003r., która przysługuje szpitalowi względem Skarbu Państwa na mocy prawomocnych wyroków Sądu Okręgowego i Apelacyjnego w Gdańsku,
- ewentualnego umorzenia zaległości wobec PEFRON u o które ubiega się szpital.

1.4. Restrukturyzacja zobowiązań cywilnoprawnych

Stan zobowiązań cywilno prawnych na 31.12.2005r. z tytułu dostaw towarów i usług zgodnie z bilansem wynosił 26.133.236 zł. W kwocie tej znajdują się naliczone przez kontrahentów odsetki ustawowe od zaległości w łącznej wysokości 4.410.267,- zł. Dodatkowo szpital dokonał symulacyjnego naliczenia odsetek w kwocie 4.364.098,- zł, która została ujęta w pozycji bilansowej „Rezerwy na zobowiązania”. Ogólna liczba wierzycieli cywilno prawnych to prawie 400 podmiotów.

Przeprowadzenie tej restrukturyzacji nastąpi poprzez skupienie zobowiązań przy wykorzystaniu kredytu bankowego w kwocie 25.000.000,- zł . Restrukturyzacja ta pozwoli na umorzenie odsetek od zaległości przeterminowanych w wysokości ok. 8.000.000,- zł. w wyniku indywidualnego podejścia do każdego z wierzycieli. Poprzednia próba ugody nie przyniosła spodziewanych efektów z uwagi na wprowadzoną przez ustawę z kwietnia 2005r. konieczności grupowych negocjacji.

2. Efekty planowanego wdrożenia restrukturyzacji

W efekcie wdrożenia ww. założeń powstaną źródła finansowania procesu restrukturyzacyjnego:

- zbilansowanie działalności szpitala poprzez wzrost przychodów i obniżenie kosztów bieżącej działalności szpitala,
- inwestycje powodujące optymalizację kosztów,
- redukcja zadłużenia wobec wierzycieli cywilnoprawnych i publicznoprawnych
- rozliczenie kwot złożonych w depozycie sądowym,
- ubieganie się o różnego rodzaju dotacje unijne oraz z Ministerstwa Zdrowia na zakupy sprzętu.

IV. METODY I EFEKTY RESTRUKTURYZACJI

1.1. Wzrost przychodów z tytułu świadczonych usług medycznych

Obecnie szpital wykorzystuje 58% swoich możliwości leczniczych pod względem obłożenia łóżek. Docelowo w 2015r planuje się osiągnięcie obłożenia na poziomie ok. 70%, co stanowi granicę zapewniającą niezbędną rezerwę wynikającą z wymagań epidemiologicznych i specyfiki działalności szpitali. Jak widać z analizy wskaźników działalności medycznej szpitala, potencjał medyczny szpitala jest stosunkowo mało wykorzystywany. Zatem planuje się:

- a. optymalne dostosowanie świadczonych usług medycznych ukierunkowanych na sprzedaż Narodowemu Funduszowi Zdrowia,
- b. systematyczny wzrost przychodów za procedury i usługi medyczne na poziomie 2 – 3 % rocznie. Przyjęcie takiego poziomu wzrostu wynika z analizy wysokości kontraktowania za ostatnie trzy lata oraz konsultacji i Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia.

1.2. Zawarcie kontraktu na SOR

Planuje się, że szpital od 1.04.2006 roku doprowadzi do zawarcia nowego kontraktu z NFZ na usługi świadczone przez Szpitalny Oddział Ratunkowy. Szpital posiada już zorganizowany oddział SOR, który obsługuje kontrakt z NFZ na ratownictwo medyczne. Tak więc nie planuje się poniesienia dodatkowych kosztów inwestycyjnych. Kontrakt z NFZ na Szpitalny Oddział Ratownictwa zapewni przychód w wysokości 4 000 zł za dzień, co da kwotę w wysokości około 1 460 000 zł rocznie.

1.3. Przychody związane z planowanym uruchomieniem pododdziału udarowego i wykonywaniem procedur polisomnograficznych przez oddział kardiologiczny.

- Uruchomienie pododdziału udarowego jest możliwe z związku z otrzymaniem przez szpital dotacji w ramach tzw. systemu POLCARD. Otrzymana dotacja została przeznaczona na zakup sprzętu, który umożliwi poszerzenie oferty usług o diagnostykę przepływów naczyniowo - mózgowych, monitorowanie efektów leczenia udarów mózgu. Planowany termin uruchomienia tego pododdziału to 1.05.2006r.
- Podjęcie przez oddział kardiologiczny od dnia 1.05.2006r. realizacji procedur polisomnograficznych umożliwi zakup specjalistycznego sprzętu. Zakup sprzętu realizowany będzie ze środków związanych ze sprzedażą stacji dializ.

Szacowane roczne wpływy z realizacji obu przedsięwzięć to ok. 1.500.000,- zł

1.4. Restrukturyzacja zatrudnienia

Restrukturyzacja zatrudnienia obejmuje działania w zakresie:

- W wyniku restrukturyzacji majątku, przychodów i kosztów planuje się docelowo przeprowadzić restrukturyzację zatrudnienia między innymi w następujących działach: kuchnia, laboratorium, kotłowni, sekcji czystości. Np. outsourcing laboratorium nastąpi razem z przeniesieniem 17 pracowników, których przejmie nowy pracodawca i z tego tytułu nastąpi obniżenie kosztów wynagrodzeń o ok. 380.000,- zł rocznie.
- Planowane jest urlopowanie 5 lekarzy i 30 pielęgniarek do pracy w zagranicznych placówkach medycznych na okresy półroczne. Prowadzone są zaawansowane rozmowy z zagranicznymi partnerami tak aby te możliwości wprowadzić począwszy od 2007r. Planując to działanie dyrekcja kierowała się trendami, które aktualnie występują na rynku pracy związanym ze służbą zdrowia a mianowicie: emigracja zarobkowa personelu medycznego i pielęgniarskiego. Przyjęte wielkości nie spowodują zachwiania w organizacji pracy oddziałów i wynikają ze wstępnych deklaracji personelu szpitala.
- Na przestrzeni pierwszych 5 lat objętych planem, przyjmuje się naturalny spadek zatrudnienia personelu związany z osiąganiem wieku emerytalnego pracowników.

Łącznie opisane powyżej zamierzenia związane z zatrudnieniem dają coroczny systematyczny spadek kosztów do roku 2009 włącznie.

Drugim kierunkiem działań w zakresie zmian w zatrudnieniu są działania opisane w punkcie III.1.1 zmierzające do powierzenia kierowania oddziałem kierownikowi oddziału w miejsce dotychczasowego ordynatora oddziału. Nadrzędnym celem wprowadzenia tych zmian jest przypisanie kierownikowi oddziału odpowiedzialności za ekonomiczne efekty działania oddziału i przestrzegania zasad funkcjonowania oddziału wynikających z wprowadzonego budżetowania.

1.5. Zakup oprogramowania do controllingu zużycia materiałów medycznych i leków

Zakup i wdrożenie oprogramowania do controllingu zużycia leków, materiałów medycznych przeznaczonych do leczenia pacjentów spowoduje ograniczenie kosztów ich zużycia o ok. 20%. Daje to wyraźne oszczędności w skali roku w wys. ok. 600 000,- zł. Koszt zakupu oprogramowania to wydatek jednorazowy w wysokości ok. 500 000,- zł. Przedsięwzięcie to planowane jest na rok 2008.

1.6. Outsourcing laboratorium – restrukturyzacja usług laboratoryjnych

Konieczność outsourcingu laboratorium wynika z faktu braku płynności finansowej i trudności w zaopatrzeniu w odczynniki i sprzęt jednorazowy. Powoduje to przestoje w pracy laboratorium. Oszczędności z tytułu outsourcingu laboratorium wpłyną na ograniczenie kosztów funkcjonowania innych komórek organizacyjnych zlecających diagnostykę laboratoryjną. Szacowane z tego tytułu oszczędności kosztów to ok. 15% obecnych kosztów działalności laboratorium. Przewidywany termin rozpoczęcia tego procesu to początek II kwartału 2006r. a zakończenie 31.12.2006r. Zmiana sposobu realizacji usług laboratoryjnych ma bezpośrednie przełożenie na kształtowanie się następujących pozycji kosztów: kosztów zakupu odczynników, usług laboratoryjnych, czynszów. Różnice w poziomie tych kosztów zauważalne będą od roku 2007.

1.7. Modernizacja centralnej sterylizatorni, likwidacja kuchni

Działająca kuchnia szpitalna przygotowuje całodienne posiłki dla średnio 180 osób dziennie przebywających w szpitalu. W wyniku analizy kosztów kuchni wynika, iż koszt dzienny wyżywienia pacjenta to 9 zł/dzień. Porównywalny koszt cateringu zlecony zewnętrznej firmie to ok. 10 zł/osobę /dzień. Likwidacja kuchni spowoduje uwolnienie powierzchni, która zostanie przeznaczona na centralną sterylizatornię i aptekę. Organizacja centralnej sterylizatorni w szpitalu jest obowiązkowa.

Koszt utrzymania kuchni	565 444 zł
Koszt cateringu	635 100 zł
Wpływy z tytułu najmu powierzchni pod aptekę	60 000 zł

Koszt adaptacji części uwolnionych powierzchni w ilości 366 m² pomieszczeń po kuchni, na centralną sterylizatornię pokryje szpital w wys ok. 300.000 zł.

Koszt adaptacji części uwolnionych powierzchni w ilości 200 m² pomieszczeń po kuchni, na aptekę pokryje szpital.

Celem nadrzędnym jest uwolnienie pomieszczeń dla sterylizatorni i apteki zewnętrznej. Potrzeba istnienia takiej apteki wynika ze świadczenia usług dla lecznictwa otwartego i obsługi pacjentów

ambulatoryjnych. Aktualnie w szpitalu funkcjonuje apteka zamknięta, która nie świadczy usług na zewnątrz.

1.8. Uwolnienie powierzchni w budynku szpitala

Decyzja o planowym ograniczeniu ilości łóżek z 337 do 240 jest spowodowana faktem niewspółmiernego wykorzystania aktualnego stanu łóżek do realizowanego kontraktu z NFZ. Zmniejszenie ilości łóżek nie spowoduje zmniejszenia ilości obsługiwanych pacjentów, spowoduje natomiast uwolnienie powierzchni szpitalnej na usługi medyczne ponad standardowe nierefundowane przez NFZ. Obniżenie ilości łóżek poprawi wskaźniki medyczne poprzez większą efektywność wykorzystania majątku szpitala oraz da możliwość obniżenia ilości zatrudnionego personelu na oddziałach szpitalnych.

PLANOWANA LICZBA ŁÓŻEK SZPITALNYCH

Oddział	Stan aktualny	Stan planowany	różnica
Chirurgia ogólna	40	37	3
pediatryczny	26	18	8
ginekologia	20	16	4
Położnictwo	22	22	0
Noworodki	26	20	6
Kardiologia	31	20	11
Wewnętrzny	31	35	-4
Otolaryngologia	21	11	10
Okulistyka	22	11	11
Chirurgia urazowa	26	12	14
Neurologia	22	24	-2
SOR	6	6	0
OIT	6	6	0
Chemioterapia	2	2	0
Razem	301	240	61

1.9. Likwidacja kotłowni oraz termomodernizacja

Szpital aktualnie ponosi koszty ogrzewania obsługując własną kotłownię. W celu ograniczenia kosztów ogrzewania oraz kosztów utylizacji odpadów medycznych planuje się likwidację kotłowni własnej, podłączenie szpitala do sieci miejskiej, oraz wymianę okien i ocieplenie budynku.

Koszt przyłącza do sieci miejskiej pokryje Starpec. Inwestycja termomodernizacji będzie finansowana z funduszy UE w wysokości 1,2 mln. zł oraz z funduszy organu założycielskiego w wysokości 0,4 mln zł. Efektem termomodernizacji będzie obniżenie kosztów ogrzewania o ok. 30% w skali roku.

Aktualnie ponoszone koszty ogrzewania	753 000 zł
Koszty ogrzewania szpitala szacowane przez Starpec	320 000 zł
Koszt inwestycji w termo modernizację	1 600 000 zł

Koszt ogrzewania szacowany przez Starpec po termomodernizacji	256 000 zł
Efekt finansowy – obniżenie kosztów ogrzewania o	ok. 500 000 zł

1.10. Oddanie budynku hotelowca właścicielowi

Szpital dysponuje budynkiem hotelowym przeznaczonym dla pracowników. Techniczny stan budynku jest bardzo zły i wymaga kapitalnego remontu lub rozbiórki. Wpływy w skali 55 tys zł rocznie nie pokrywają kosztów rocznego utrzymania wynoszącego ok. 120.000 zł.

1.11 Inne projektowane zmiany :

- ☐ włączenie oddziału chirurgii urazowo-ortopedycznej do chirurgii ogólnej z restrukturyzacją zatrudnienie i ograniczeniem lokalowym (ze względu na niskie wskaźniki wykorzystania łóżek w oddziale, małą ilość zabiegów).
- ☐ rozwinięcie nowego rodzaju usług związanych z diagnostyką bezdechu . Najbliższy tego typu ośrodek znajduje się w Bydgoszczy – w fazie rozmów z NFZ (na bazie oddziału kardiologii)
- ☐ rozwijanie działalności z dofinansowaniem przez Ministerstwo Zdrowia
- ☐ ubieganie się o realizację programów terapeutycznych finansowanych przez lokalne samorządy
- ☐ rozwinięcie usług rehabilitacyjnych (zwiększenie kontraktu) wykorzystując istniejące już zaplecze fizjoterapii.
- ☐ wydzielenie z oddziału chorób wewnętrznych sali intensywnego nadzoru dla bezpieczeństwa pacjentów i personelu.

V. Dodatkowe informacje do tabel opisanych w części ekonomicznej

1. Program restrukturyzacyjny na lata 2006 – 2021 rachunek wyników, bilans, przepływy.

Tabela nr 1

Dane zawarte w tej tabeli są danymi wynikowymi przeniesionymi z pozostałych poszczególnych tabel. Tabela ta prezentuje projekty finansowe dotyczące rachunku wyników, bilansu oraz przepływów środków pieniężnych. Z kolei przepływy środków pieniężnych wynikają z poszczególnych elementów bilansu. Wyliczone wielkości przepływów środków pieniężnych w poszczególnych latach obrazują zdolność szpitala do obsługi zobowiązań stąd też mimo pozostawienia znaczących środków pieniężnych w roku 2006 i 2007 nie mogą one zostać przeznaczone na spłatę zobowiązań. Wielkość tych środków i konstrukcja przepływów pieniężnych wskazuje że po zdecydowanym spadku zobowiązań cywilno prawnych w roku 2006 wielkość tychże zobowiązań będzie rosła systematycznie do roku 2010 i od roku 2011 następować będzie systematyczna spłata do poziomu ok. 1.000.000,- zł, który będzie normalnym zjawiskiem wynikającym z zawartych umów o dostawy z założeniem odroczonej terminowości płatności. Takie założenia restrukturyzacji zobowiązań

cywilnoprawnych pozwolą na systematyczny spadek zobowiązań publicznoprawnych (zagadnienie to zostało opisane powyżej w odrębnym punkcie) i doprowadzenie do sytuacji pozostawiania od roku 2011 zobowiązań na poziomie ok. 600.000,- zł które są wynikiem obowiązującego systemu rozliczeń tj regulowanie zobowiązań z danego miesiąca do 20 dnia miesiąca następnego.

2. Program restrukturyzacyjny na lata 2006 – 2021 koszty finansowe i operacyjne.

Tabela nr 2

Wielkości ujęte w tych tabelach są wynikiem konkretnie przyjętych do realizacji działań wynikających z niniejszego programu. Wielkości te w pierwszych latach zwłaszcza pozostałe koszty operacyjne spadają systematycznie a przyjęta na 2006r wysokość kosztów sądowych jest wynikiem aktualnie naliczonych kosztów wynikających z toczących się spraw i zostały przyjęte ze względów ostrożnościowych.. Zakłada się ich częściową redukcję wynikającą z podjęcia działań restrukturyzacji zobowiązań. Na dzień opracowania niniejszego programu poziom redukcji tychże kosztów jest trudny do oszacowania (od bardzo optymistycznych prezentowanych przez instytucje finansowe zajmujące się obsługą – handlem wierzytelnościami do pesymistycznych prezentowanych przez poszczególnych wierzycieli szpitala). Stwierdzenie to wynika z rozeznania jakie przeprowadził szpital między innymi w trakcie próby podpisywania ugód na mocy decyzji wojewody o postępowaniu restrukturyzacyjnym na podstawie ustawy z kwietnia 2005r. Koszty aktualizacji należności to wynik występowania tzw. nadwykonań, które w części są jednak regulowane przez NFZ. Wielkość ta została przyjęta uwzględniając dotychczasowe działania POW NFZ w tej mierze. Koszty finansowe w pozycji odsetki od kredytów przyjęto na podstawie założeń i rozeznania przeprowadzonego w bankach zainteresowanych ewentualną współpracą. Ponadto wyjaśnienia wymaga pozycja strata nadzwyczajna, której wysokość została określona w tabelach „Plan restrukturyzacji na lata 2006 – 2021 koszty finansowe i operacyjne” i „Plan restrukturyzacji na lata 2006 – 2021 rachunek wyników, bilans”. Wielkość ta to wartość odsetek od pożyczki restrukturyzacyjnej udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego i wykorzystanej przez szpital w wysokości 2.506.833,- zł. Odsetki muszą być ujęte w pozycji strata nadzwyczajna zgodnie z ustawą z kwietnia 2005r .

3. Program restrukturyzacyjny na lata 2006 – 2021 przychody.

Tabela nr 3

Tabela ta zawiera projekcje finansowe wszystkich trzech rodzajów przychodów tj przychody z działalności podstawowej (za procedury medyczne), przychody operacyjne pozostałe i przychody finansowe. Działania związane z pozyskaniem i wzrostem niektórych przychodów opisano powyżej w odrębnych punktach. Opisano przychody mające zasadnicze znaczenie na ogólną wielkość przychodów. Niemniej

jednak należy wyjaśnić, iż ujęta w przychodach finansowych kwota 8.000.000,- zł jest przychodem jednorazowym wynikającym z restrukturyzacji (umorzenia) odsetek od zobowiązań. Pozostałe wielkości przychodów i ich systematyczne wzrosty przyjęto szacunkowo a ich wzrost założono na poziomie 2 - 3 % rocznie. Pewną rezerwą, która pozostaje (nie została ujęta w tabelach) jest fakt założenia przez szpital fundacji, która docelowo ma posiadać charakter Organizacji Pożytku Publicznego i w łatwiejszy sposób będzie mogła pozyskiwać środki finansowe. Środki te mają z założenia wspomagać szpital w zakupach nowoczesnego sprzętu medycznego.

4. Program restrukturyzacyjny na lata 2006 – 2021 koszty.

Tabela nr 4

Część działań i ich efekty mające wpływ na przyjęte wielkości kosztów opisane zostały w punktach powyżej. Dodatkowo wyjaśnienia wymaga spadek kosztów z tytułu wynagrodzeń w roku 2006 w stosunku do roku 2005. spadek ten jest wynikiem wypłaty w 2005r dodatkowo ok. 1.100.000,- zł wynikających z ostatecznego uregulowania zaległości związanych z tzw. „Ustawą 203”. Z kolei spadek o około 600.000,- zł z tytułu wynagrodzeń w roku 2010 w stosunku do roku poprzedniego wynika z przyjętego założenia, iż do czerwca 2009 r szpital ureguje wypłatę z tytułu „13-tek” które szpital obowiązany jest wypłacić pracownikom na mocy prawomocnego wyroku sądowego. Znaczny spadek kosztów związanych z zakupami leków w roku 2006 w stosunku do 2005 roku wynika z faktu sprzedaży stacji dializ i zaprzestania zakupu erytropoetyny.

5. Program restrukturyzacyjny na lata 2006 – 2021 podatek.

Tabela nr 5

Tabela ta zawiera wyliczenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym i ustalenie jego wartości.

6. Program restrukturyzacyjny na lata 2006 – 2021 kredyt bankowy.

Tabela nr 6

Tabela zawiera planowany harmonogram spłaty kredytu (kapitał i odsetki) o który ubiega się szpital. Dane szacunkowe opracowane na podstawie ofert złożonych przez banki oferujące podjęcie współpracy w zakresie kredytowania.

7. Program restrukturyzacyjny na lata 2006 – 2021 pożyczka BGK.

Tabela nr 7

Tabela zawiera rzeczywisty zgodny z umową harmonogram spłaty pożyczki (kapitał i odsetki) którą szpital uzyskał w 2005r

VI. Założenia szczegółowe w rozbiu na poszczególne lata

Rok	przedsięwzięcia organizacyjne, techniczne	przedsięwzięcia finansowe
2006	1. Utworzenie i zakontraktowanie w NFZ od 1.05. pododdziału udarowego 2. Zakontraktowanie w NFZ od 1.04. Szpitalnego Oddziału Ratunkowego 3. Przygotowania do sprywatyzowania z końcem roku usług laboratoryjnych 4. Przygotowania do sprywatyzowania sekcji kuchennej 5. Przygotowania do zmiany systemu ogrzewania budynków szpitalnych	1. Rozliczenie z Gambro w kwocie 400.000,- zł tytułu przejęcia pracowników szpitala zatrudnionych w stacji dializ (rozliczenie w rachunku wyników) 2. Rozliczenie z Gambro w kwocie 2.700.000,- zł z tytułu zakupu sprzętu. Przyjęcie sprzętu przez szpital z końcem roku (rozliczenie w ramach majątku szpitala) 3. Dotacja z Ministerstwa Zdrowia w kwocie 450.000,- zł na zakup sprzętu dla Oddziału Neurologicznego (realizacja w I kwartale) (rozliczenie w ramach majątku szpitala) 4. Umorzenie 8.000.000,- zł odsetek od zobowiązań publiczno-prawnych przez podmiot restrukturyzujący (rozliczenie w ramach rachunku wyników)
2007	1. Przeprowadzenie inwestycji pn Termomodernizacja o wartości 1.600.000,- zł 2. Rozpoczęcie inwestycji pn Modernizacja pomieszczeń Centralnej Sterylizatorni	1. Ubieganie się w Ministerstwie Zdrowia o dotację sprzętowe w kwocie minimum 200.000,- zł (rozliczenie w ramach majątku) 2. Ubieganie się w organie założycielskim o pokrycie kosztów udziału własnego w przedsięwzięciu pn Termomodernizacja w kwocie 400.000,- zł (rozliczenie w ramach majątku) 3. Rozliczenie I etapu inwestycji związanej z remontem sterylizatorni w kwocie 370.000,- zł (rozliczenie w ramach majątku)
2008	1. Wprowadzenie controlingu zużycia materiałów medycznych i leków przy wykorzystaniu zakupionego systemu informatycznego	1. Ubieganie się w Ministerstwie Zdrowia o dotację sprzętowe w kwocie minimum 200.000,- zł (rozliczenie w ramach majątku) 2. Ubieganie się o fundusze w kwocie 1.200.000,- zł na przeprowadzenie inwestycji pn Termomodernizacja (pozostała kwota inwestycji) (rozliczenie w ramach majątku)
2009		1. Ubieganie się w Ministerstwie Zdrowia o dotację sprzętowe w kwocie minimum 200.000,- zł (rozliczenie w ramach majątku)
2010		
2011		
2012		
2013		
2014		
2015		
2016		
2017		
2018		
2019		
2020		
2021		

Specjalistyczny Szpital św. Jana w Starogardzie Gdańskim
Program restrukturyzacyjny na lata 2006 - 2021 rachunek wyników, bilans, przepływy
Tabela nr 1

Tabela nr 1

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT									
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Przychody ze sprzedaży	27 889 132	26 890 033	27 525 934	27 746 934	28 530 682	29 330 870	29 917 487	30 515 837	31 748 677
Koszty działalności operacyjnej	30 051 922	28 474 200	27 924 302	27 508 250	26 721 089	27 004 095	26 460 205	26 625 156	26 791 972
Wynik finansowy sprzedaży	- 2 162 790	- 1 581 167	- 98 368	- 238 684	- 1 116 280	- 2 669 780	- 2 913 392	- 4 055 632	- 4 956 705
Pozostałe przychody operacyjne	3 686 542	5 125 200	3 482 604	3 580 622	3 288 918	1 341 576	1 354 408	1 367 496	1 380 846
Pozostałe koszty operacyjne	4 440 866	3 160 000	1 260 000	660 000	430 000	430 000	430 000	430 000	430 000
Wynik finansowy na działalności operacyjnej	- 2 907 114	- 384 033	- 2 124 236	- 3 169 306	- 3 965 199	- 3 469 661	- 3 824 968	- 4 980 639	- 5 907 551
Przychody finansowe	147 033	8 225 000	225 100	225 202	225 306	225 412	225 520	225 631	225 858
Koszty finansowe	3 034 138	1 950 548	1 710 822	1 630 822	1 572 253	1 462 740	1 298 466	1 184 192	1 069 917
Wynik finansowy na działalności gospodarczej	- 5 794 219	- 6 558 445	- 638 514	- 1 783 886	- 2 638 251	- 2 662 333	- 2 752 023	- 4 024 479	- 5 177 766
straty nadwyżkajne	- 25 767	- 75 188	- 75 188	- 75 188	- 56 391	-	-	-	-
Wynik finansowy brutto	- 5 819 986	- 6 583 297	- 563 326	- 1 668 498	- 2 563 064	- 2 605 942	- 2 752 023	- 4 024 479	- 5 177 766
Podatek dochodowy	-	614 500	323 000	209 000	1 050 327	576 438	577 683	579 316	580 796
Wynik finansowy netto	- 5 819 986	- 5 968 797	- 240 326	- 1 479 498	- 2 089 837	- 1 555 615	- 2 175 585	- 3 443 616	- 4 996 968
BILANS									
AKTYWA									
A. Aktywa trwałe	6 670 139	8 500 139	9 583 598	9 497 057	8 697 057	7 897 057	6 697 057	6 397 057	5 797 057
L. Wartości niematerialne i prawne	5 226	5 226	5 226	505 226	505 226	505 226	505 226	505 226	505 226
II. Rzeczonoze aktywa trwałe	6 664 913	8 494 913	9 578 372	8 991 831	8 191 831	7 191 831	6 191 831	5 891 831	5 291 831
III. Nakazności długoterminowe									
IV. Inwestycje długoterminowe									
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe									
B. Aktywa obrotowe	8 335 249	7 195 176	3 245 044	2 411 083	1 449 003	1 295 593	1 302 204	1 376 864	1 422 912
I. Zapasy	871 353	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000
II. Należności krótkoterminowe	7 252 155	1 500 000	1 000 000	1 000 000	500 000	300 000	300 000	300 000	300 000
III. Inwestycje krótkoterminowe	23 480	4 782 833	1 332 701	498 740	36 660	83 250	89 861	164 521	210 569
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach międzyokresowe	23 480	4 782 833	1 332 701	498 740	36 660	83 250	89 861	164 521	210 569
IV. Kr. otkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	206 261	162 343	162 343	162 343	162 343	162 343	162 343	162 343	162 343
Razem aktywa	15 023 388	15 695 315	12 828 642	11 908 140	10 146 060	8 992 648	7 999 261	7 773 921	7 141 980
PASYWA									
A. Kapitał (fundusz) własny	40 842 203	31 483 406	29 073 079	28 383 581	24 103 944	22 946 330	20 772 745	17 329 129	13 314 126
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 915 287	12 065 287	14 235 287	15 435 287	15 635 287	15 635 287	15 635 287	15 635 287	15 635 287
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	43 831 504	49 457 490	43 848 693	43 308 366	41 828 668	39 739 231	38 883 617	36 408 032	32 964 416
III. Zysk (strata) netto	- 5 819 986	5 908 787	240 326	1 479 498	2 089 837	1 555 615	2 175 585	3 443 616	4 996 968
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 565 591	47 178 721	41 901 721	38 301 721	34 250 004	31 940 979	28 772 006	25 103 050	20 834 094
I. Rezerwy na zobowiązania	10 811 609	6 811 609	4 811 609	2 811 609	811 609	811 609	811 609	811 609	811 609
II. Zobowiązania długoterminowe	2 508 833	27 506 833	27 506 833	27 506 833	25 955 116	21 379 327	19 310 371	17 241 415	15 172 459
III. Zobowiązania krótkoterminowe	42 237 067	12 860 254	9 583 254	7 983 254	7 483 254	9 750 018	8 850 001	7 050 001	4 850 001
I. Wobec jednostek powiązanych									
2. Wobec pozostałych jednostek	42 237 066	12 860 253	9 583 253	7 983 253	7 483 253	9 750 017	8 850 000	7 050 000	4 850 000
- z tytułu dostaw i usług	26 133 236	2 133 236	2 833 236	3 333 236	4 833 236	8 100 000	7 800 000	6 300 000	4 100 000
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	15 500 017	10 500 017	6 500 017	4 500 017	2 500 017	1 500 017	600 000	600 000	600 000
- fundusze specjalne i inne	603 813	227 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
- V. Rozliczenia międzyokresowe	10 082	25	25	25	25	25	25	25	25
Razem pasywa	15 023 388	15 695 315	12 828 642	11 908 140	10 146 060	8 992 648	7 999 261	7 773 921	7 141 980
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT									
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Przychody ze sprzedaży	27 889 132	26 890 033	27 525 934	27 746 934	28 530 682	29 330 870	29 917 487	30 515 837	31 748 677
Koszty działalności operacyjnej	30 051 922	28 474 200	27 924 302	27 508 250	26 721 089	27 004 095	26 460 205	26 625 156	26 791 972
Wynik finansowy sprzedaży	- 2 162 790	- 1 581 167	- 98 368	- 238 684	- 1 116 280	- 2 669 780	- 2 913 392	- 4 055 632	- 4 956 705
Pozostałe przychody operacyjne	3 686 542	5 125 200	3 482 604	3 580 622	3 288 918	1 341 576	1 354 408	1 367 496	1 380 846
Pozostałe koszty operacyjne	4 440 866	3 160 000	1 260 000	660 000	430 000	430 000	430 000	430 000	430 000
Wynik finansowy na działalności operacyjnej	- 2 907 114	- 384 033	- 2 124 236	- 3 169 306	- 3 965 199	- 3 469 661	- 3 824 968	- 4 980 639	- 5 907 551
Przychody finansowe	147 033	8 225 000	225 100	225 202	225 306	225 412	225 520	225 631	225 858
Koszty finansowe	3 034 138	1 950 548	1 710 822	1 630 822	1 572 253	1 462 740	1 298 466	1 184 192	1 069 917
Wynik finansowy na działalności gospodarczej	- 5 794 219	- 6 558 445	- 638 514	- 1 783 886	- 2 638 251	- 2 662 333	- 2 752 023	- 4 024 479	- 5 177 766
straty nadwyżkajne	- 25 767	- 75 188	- 75 188	- 75 188	- 56 391	-	-	-	-
Wynik finansowy brutto	- 5 819 986	- 6 583 297	- 563 326	- 1 668 498	- 2 563 064	- 2 605 942	- 2 752 023	- 4 024 479	- 5 177 766
Podatek dochodowy	-	614 500	323 000	209 000	1 050 327	576 438	577 683	579 316	580 796
Wynik finansowy netto	- 5 819 986	- 5 968 797	- 240 326	- 1 479 498	- 2 089 837	- 1 555 615	- 2 175 585	- 3 443 616	- 4 996 968
BILANS									
AKTYWA									
A. Aktywa trwałe	6 670 139	8 500 139	9 583 598	9 497 057	8 697 057	7 897 057	6 697 057	6 397 057	5 797 057
L. Wartości niematerialne i prawne	5 226	5 226	5 226	505 226	505 226	505 226	505 226	505 226	505 226
II. Rzeczonoze aktywa trwałe	6 664 913	8 494 913	9 578 372	8 991 831	8 191 831	7 191 831	6 191 831	5 891 831	5 291 831
III. Nakazności długoterminowe									
IV. Inwestycje długoterminowe									
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe									
B. Aktywa obrotowe	8 335 249	7 195 176	3 245 044	2 411 083	1 449 003	1 295 593	1 302 204	1 376 864	1 422 912
I. Zapasy	871 353	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000
II. Należności krótkoterminowe	7 252 155	1 500 000	1 000 000	1 000 000	500 000	300 000	300 000	300 000	300 000
III. Inwestycje krótkoterminowe	23 480	4 782 833	1 332 701	498 740	36 660	83 250	89 861	164 521	210 569
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach międzyokresowe	23 480	4 782 833	1 332 701	498 740	36 660	83 250	89 861	164 521	210 569
IV. Kr. otkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	206 261	162 343	162 343	162 343	162 343	162 343	162 343	162 343	162 343
Razem aktywa	15 023 388	15 695 315	12 828 642	11 908 140	10 146 060	8 992 648	7 999 261	7 773 921	7 141 980
PASYWA									
A. Kapitał (fundusz) własny	40 842 203	31 483 406	29 073 079	28 383 581	24 103 944	22 946 330	20 772 745	17 329 129	13 314 126
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 915 287	12 065 287	14 235 287	15 435 287	15 635 287	15 635 287	15 635 287	15 635 287	15 635 287
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	43 831 504	49 457 490	43 848 693	43 308 366	41 828 668	39 739 231	38 883 617	36 408 032	32 964 416
III. Zysk (strata) netto	- 5 819 986	5 908 787	240 326	1 479 498	2 089 837	1 555 615	2 175 585	3 443 616	4 996 968
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 565 591	47 178 721	41 901 721	38 301 721	34 250 004	31 940 979	28 772 006	25 103 050	20 834 094
I. Rezerwy na zobowiązania	10 811 609	6 811 609	4 811 609	2 811 609	811 609	811 609	811 609	811 609	811 609
II. Zobowiązania długoterminowe	2 508 833	27 506 833	27 506 833	27 506 833	25 955 116	21 379 327	19 310 371	17 241 415	15 172 459
III. Zobowiązania krótkoterminowe	42 237 067	12 860 254	9 583 254	7 983 254	7 483 254	9 750 018	8 850 001	7 050 001	4 850 001
I. Wobec jednostek powiązanych									
2. Wobec pozostałych jednostek	42 237 066	12 860 253	9 583 253	7 983 253	7 483 253	9 750 017	8 850 000	7 050 000	4 850 000
- z tytułu dostaw i usług	26 133 236	2 133 236	2 833 236	3 333 236	4 833 236	8 100 000	7 800 000	6 300 000	4 100 000
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	15 500 017	10 500 017	6 500 017	4 500 017	2 500 017	1 500 017	600 000	600 000	600 000
- fundusze specjalne i inne	603 813	227 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
- V. Rozliczenia międzyokresowe	10 082	25	25	25	25	25	25	25	25
Razem pasywa	15 023 388	15 695 315	12 828 642	11 908 140	10 146 060	8 992 648	7 999 261	7 773 921	7 141 980
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT									
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Przychody ze sprzedaży	27 889 132	26 890 033	27 525 934	27 746 934	28 530 682	29 330 870	29 917 487	30 515 837	31 748 677
Koszty działalności operacyjnej	30 051 922	28 474 200	27 924 302	27 508 250	26 721 089	27 004 095	26 460 205	26 625 156	26 791 972
Wynik finansowy sprzedaży	- 2 162 790	- 1 581 167	- 98 368	- 238 684	- 1 116 280	- 2 669 780	- 2 913 392	- 4 055 632	- 4 956 705
Pozostałe przychody operacyjne	3 686 542	5 125 200	3 482 604	3 580 622	3 288 918	1 341 576	1 354 408	1 367 496	1 380 846
Pozostałe koszty operacyjne	4 440 866	3 160 000	1 260 000	660 000	430 000	430 000	430 000	430 000	430 000
Wynik finansowy na działalności operacyjnej	- 2 907 114	- 384 033	- 2 124 236	- 3 169 306	- 3 965 199	- 3 469 661	- 3 824 968	- 4 980 639	- 5 907 551
Przychody finansowe	147 033	8 225 000	225 100	225 202	225 306	225 412	225 520	225 631	225 858
Koszty finansowe	3 034 138	1 950 548	1 710 822	1 630 822	1 572 253	1 462 740	1 298 466	1 184 192	1 069 917
Wynik finansowy na działalności gospodarczej	- 5 794 219	- 6 558 445	- 638 514	- 1 783 886	- 2 638 251	- 2 662 333	- 2 752 02		

Specjalistyczny Szpital św. Jana w Starogardzie Gdańskim

Program restrukturyzacyjny na lata 2006 - 2021 rachunek wyników, bilans, przepływy

Tabela nr 1

PRZEPŁYWY PIENIĘDZE	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Przepływy z działalności operacyjnej i finansowej																	
Zysk netto	-	5 908 797	240 326	1 479 498	2 089 637	1 155 615	2 175 585	3 443 616	4 015 003	4 596 568	4 578 658	5 099 947	5 630 407	6 170 510	6 720 192	7 279 754	8 089 239
Korekty	-	2 000 556	- 1 520 459	- 1 313 459	- 2 351 717	- 1 109 025	- 2 168 973	- 3 368 956	- 3 968 956	- 4 668 956	- 1 968 956	- 1 768 956	- 1 768 956	- 1 768 956	- 1 768 956	- 1 768 956	- 389 767
Amortyzacja	-	1 320 000	1 086 541	1 086 541	1 000 000	1 000 000	1 000 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
Zmiana należności	-	5 752 155	500 000	-	500 000	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana zob. krótkoterminowych	-	29 376 813	- 3 277 000	- 1 600 000	- 500 000	2 266 754	- 1 100 017	- 1 600 000	- 2 200 000	- 2 900 000	- 200 000	- 2 068 956	- 2 068 956	- 2 068 956	- 2 068 956	- 2 068 956	- 689 767
Zmiana zob. długoterminowych	-	25 000 000	-	-	- 1 551 717	- 4 575 789	- 2 068 956	- 2 068 956	- 2 068 956	- 2 068 956	- 2 068 956	- 2 068 956	- 2 068 956	- 2 068 956	- 2 068 956	- 2 068 956	-
Zmiana rozliczeń okresowych P	-	10 057	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana rozliczeń okresowych A	-	43 918	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	-	4 000 000	- 2 000 000	- 2 000 000	- 2 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kapitałów własnych	-	3 150 000	2 170 000	1 200 000	200 000	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
zapasy	-	121 353	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gotówka z działalności operacyjnej	-	7 909 553	- 1 280 133	166 039	262 080	46 590	6 612	74 660	46 047	71 988	2 609 702	3 330 991	3 861 541	4 401 554	4 951 236	5 510 798	7 099 472
Przepływy z działalności inwestycyjnej																	
Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe				500 000													
Środki trwałe	-	3 150 000	- 2 170 000	- 500 000	- 200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gotówka z działalności inwestycyjnej	-	3 150 000	- 2 170 000	- 1 000 000	- 200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Założenia do planu finansowego, rachunku wyników i przepływów środków																	
Pożyczka i kredyt BGK stan	2 506 833	27 506 833	-	-	25 955 116	21 379 327	19 310 371	17 241 415	15 172 459	13 103 503	11 034 547	8 955 591	6 896 635	4 827 679	2 758 723	689 767	-
Zaciąganie	2 506 833	25 000 000	-	-	1 551 717	4 575 789	2 068 956	2 068 956	2 068 956	2 068 956	2 068 956	2 068 956	2 068 956	2 068 956	2 068 956	2 068 956	689 767
Spłata kapitału (kredyty pożyczki)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Spłata odsetek (kredyty BGK)	-	920 548	1 380 822	1 380 822	1 352 253	1 242 740	1 128 466	1 014 192	899 917	785 643	671 388	557 094	442 820	328 545	214 271	99 996	7 938
Spłata odsetek (pożyczka BGK)	-	75 188	75 188	75 188	75 188	56 391	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
dotacja UE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
dotacja starostwa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
dotacje sprzętowe	-	450 000	200 000	200 000	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podniesienie kapitału własnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gamitro - stacja dahlz	-	3 100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
umorzenie % przez podmiot	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
restrukturyzujący	-	8 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
zmianna stanu gotówki	23 480	4 759 353	- 3 450 133	833 961	462 080	46 590	6 612	74 660	46 047	71 988	2 609 702	3 330 991	3 861 541	4 401 554	4 951 236	5 510 798	7 099 472
Stan gotówki na koniec okresu	23 480	4 782 833	1 332 701	498 740	36 660	83 250	89 861	164 521	210 569	138 580	2 748 282	6 079 273	9 940 814	14 342 368	19 293 604	24 804 402	32 503 874

Pozostałe koszty operacyjne

w zł

lp.	Wyszczególnienie	wykonanie															
		2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	
1	Amortyzacja rzeczowych urządzeń	34 276	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	
2	Koszty sądowe	1 668 512	1 700 000	100 000	50 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	
3	Koszty aktualizacji należności	284 594	1 000 000	1 000 000	500 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	
4	Karacje	3 736	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	
5	Inne	2 440 748	400 000	100 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	
6	Ogółem:	4 440 866	3 160 000	1 260 000	860 000	430 000	430 000	430 000	430 000	430 000	430 000	430 000	430 000	430 000	430 000	430 000	

Koszty Finansowe

w zł

lp.	Wyszczegółaczenie	wykonanie	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	Odssetki ustawowe	1 464 769	500 000	100 000	100 000	100 000	100 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
2	Odssetki budżetowe	1 552 872	400 000	100 000	50 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
3	Odssetki od kredytu	920 548	1 380 822	1 380 822	1 380 822	1 352 253	1 242 740	1 128 466	1 014 192	899 917	785 643	671 568	557 094	442 820	328 545	214 271	100 000
4	Inne	16 497	130 000	130 000	100 000	100 000	100 000	108 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
5	Ogółem:	3 054 136	1 390 648	1 710 822	1 600 822	1 572 253	1 442 740	1 296 466	1 194 192	1 049 917	936 643	841 568	727 094	612 820	498 545	384 271	100 000

strona nadzwyczajna 75 188 75 188 75 188 75 188 56 391

Pozostałe koszty operacyjne
w zł

lp.	Wykazegłównie	Plan	Plan
		2020	2021
1	Autoryzacja dzierżawionych urządzeń	50 000	50 000
2	Koszty sądowe	20 000	20 000
3	Koszty aktualizacji należności	300 000	300 000
4	Kasacje	10 000	10 000
5	Inne	50 000	50 000
6	Ogółem:	430 000	430 000

Koszty finansowe

w zł

lp.	Wykazegłównie	Plan	Plan
		2020	2021
1	Odsutki ustawowe	50 000	50 000
2	Odsutki budżetowe	20 000	20 000
3	Odsutki od kredytu	99 996	7 938
4	Inne	100 000	100 000
5	Ogółem:	269 996	177 938

strata nadzwyczajna

Tabela nr 3

Lp.	Źródło przychodu	wykonanie 2005	Plan 2006	Plan 2007	Plan 2008	Plan 2009	Plan 2010	Plan 2011	Plan 2012	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
I.	Przychody z NFZ	26 118 415	24 870 033	25 574 434	26 292 922	27 025 781	27 573 296	28 328 762	28 895 338	29 473 244	30 062 708	30 663 963	31 277 243	31 902 786	32 540 843
1	Szpital	20 326 749	21 416 850	22 082 787	22 731 443	23 393 072	24 067 933	24 549 292	25 040 278	25 541 083	26 051 905	26 572 943	27 104 402	27 646 490	28 199 420
2	Świadczenia odrębnie kontrolowane (remedializa) 98 osób	2 441 900													
3	Antb. opieka specjalistyczna diagnostyka (endoskopia/gastroskopia)	73 016	252 704	257 758	262 913	268 172	273 535	279 006	284 586	290 277	296 083	302 005	308 045	314 206	320 490
4	poradnie	1 144 592	1 044 354	1 065 241	1 086 546	1 108 277	1 130 442	1 153 051	1 176 112	1 199 634	1 223 627	1 248 100	1 273 062	1 298 523	1 324 493
5	Ratownictwo Pomoc medyczna	2 132 158	2 126 125	2 168 648	2 212 020	2 256 261	2 301 386	2 347 414	2 394 362	2 442 249	2 491 094	2 540 916	2 591 735	2 643 569	2 696 441
II.	Przebiegię przychody	1 726 800	2 020 000	1 951 500	1 484 011	1 504 902	1 557 573	1 588 725	1 620 499	1 652 909	1 685 967	1 719 687	1 754 080	1 789 162	1 824 945
2	linie jednolite służby zdrowia	858 381	1 000 000	1 020 000	500 000	517 500	535 613	546 325	557 251	568 396	579 764	591 359	603 187	615 250	627 555
3	Zakłady pracy	484 758	650 000	672 750	686 205	710 222	735 080	749 782	764 777	780 073	795 674	811 588	827 819	844 376	861 263
4	Osoby fizyczne	271 690	250 000	258 750	267 806	277 179	286 881	292 618	298 471	304 440	310 529	316 740	323 074	329 536	336 127
5	Usługi bytowe/czynsze	56 736	60 000												
6	Sprzedaż materiałów (system próżniowy)	55 235	60 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III.	Przebiegię przychody oprac. Plan	3 696 542	5 125 200	3 467 645	5 190 622	3 596 978	1 919 880	1 341 576	1 564 408	1 367 496	1 380 846	1 394 463	1 408 352	1 422 819	1 436 969
1	Darowizny	167 315	200 000	250 000	250 000	350 000	362 250	374 929	382 427	390 076	397 877	405 835	413 952	422 231	430 675
2	Refundacje	130 140	220 000	224 400	232 254	240 383	248 796	257 504	262 654	267 907	273 265	278 731	284 305	289 992	295 791
3	Wynagrodzenia pielęgnioków	199	200	204	208	212	220	227	232	237	241	246	251	256	261
4	Nawiazki	2 520	5 000	8 000	8 160	8 323	8 615	8 916	9 094	9 276	9 462	9 651	9 844	10 041	10 242
5	Rozwiązanie rezerw na zobowiązania	2 697 647	4 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	inne	698 721	700 000	1 000 000	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000
IV.	Przychody finansowe	147 033	6 225 000	229 100	228 502	228 506	225 412	228 520	225 631	225 743	225 858	225 975	226 098	226 217	226 341
1	rozliczenie odsetek - komornik	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	odsetki od dostawców	2 780	5 000	5 100	5 202	5 306	5 412	5 520	5 631	5 743	5 858	5 975	6 095	6 217	6 341
3	rozwiązanie należności związanych z rezerwami	78 622	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
4	inne	65 631	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000
5	restrukturyzacja %		8 000 000												
6															
III	Ogółem przychody	31 688 790	40 240 233	31 233 638	31 162 756	32 054 907	30 876 162	31 584 584	32 095 975	32 719 393	33 355 361	34 004 088	34 665 720	35 340 686	36 029 099

wzrost przychodów rocznie NFZ

2,00%

2,00%

wzrost przychodów rocznie dla pozostałych

3,50%

2,00%

Lp.	Źródło przychodu	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
I.	Przychody z NFZ	33 191 660	33 855 493	34 532 603
1	septal	28 765 408	29 338 676	29 925 430
2	Świadczenia odpłatne kontraktowane (niemodalizacja) 98 osób			
3	Amb. opieka specjalistyczna diagnostyka (endoskopia/gastroskopia)	326 900	333 438	340 106
4	Porodnie	1 350 983	1 378 003	1 405 563
5	Ratownicowo Pomoc medyczna	2 750 369	2 805 377	2 861 484
II.	Pozostałe przychody	1 861 444	1 898 673	1 936 647
2	Inne jednostki służby zdrowia	640 107	652 909	665 967
3	Zakłady pracy	878 489	896 038	913 980
4	Osoby fizyczne	342 849	349 706	356 700
5	Usługi bytowe/czynsze			
6	Sprzedaż materiałów (system próżniowy)	-	-	-
III.	Pozostałe przychody operacyjne	1 451 709	1 466 743	1 482 078
1	Darowizny	439 289	448 075	457 036
2	Refundacje	301 707	307 741	313 896
3	Wynagrodzenia płatników	266	272	277
4	Navliżki	10 447	10 655	10 869
5	Rozwiązanie rezerw na zobowiązania	-	-	-
6	Inne	700 000	700 000	700 000
IV.	Przychody finansowe	226 468	226 897	226 729
1	rozliczenie odsetek - komornik			
2	odsetki od dostawców	6 468	6 597	6 729
3	rozwiązanie należności związanych z rezerwami	150 000	150 000	150 000
4	inne	70 000	70 000	70 000
5	restrukturyzacja %			
6				
III	Ogółem przychody	36 731 284	37 447 907	38 178 057

wzrost przychodów rocznie NFZ

wzrost przychodów rocznie dla pozostałych

T R E Ś Ć		Plan	Plan	Plan	Plan
		2018	2019	2020	2021
I	2	16	17	18	19
A.	Prace i pochodnie	15 910 427	16 149 084	16 391 320	16 637 190
	Wymagrodzenia	13 471 996	13 674 076	13 879 187	14 087 375
	Pochodne	2 438 431	2 475 008	2 512 133	2 549 815
	Odpis na F Św. Socj.				
	odprawy z tytułu emerytur				
B.	Koszty zarządzające	11 607 062	11 625 321	11 645 011	11 664 642
C.	Zapłaty materiałów	4 715 889	4 715 889	4 715 889	4 715 889
	Lecia	2 900 000	2 900 000	2 900 000	2 900 000
	Oklezywniki	-	-	-	-
	Sprzet jednorazowy	730 000	730 000	730 000	730 000
	Pozostały sprzęt med.	300 000	300 000	300 000	300 000
	Zywność				
	Energia	655 472	655 472	655 472	655 472
	Pozostałe materiały	130 417	130 417	130 417	130 417
II.	Usługi obce	5 346 022	5 363 781	5 383 971	5 402 602
	Remontowe	150 000	150 000	150 000	150 000
	Zakup procedur med.	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
	Usługi med. - kontrakty	250 000	250 000	250 000	250 000
	Łączność	72 000	72 000	72 000	72 000
	Dozór mienia	127 000	127 000	127 000	127 000
	Czynsze	31 040	31 040	31 040	31 040
	Transport	1 039 774	1 039 774	1 039 774	1 039 774
	Prairie	230 000	230 000	230 000	230 000
	Wywóz śmieci	250 000	250 000	250 000	250 000
	Konserwacje i naprawy	572 809	572 809	572 809	572 809
	Usługi komputerowe	22 000	22 000	22 000	22 000
	Wyżywienie	815 594	834 353	853 543	873 174
	Sprzątanie				
	Usługi laboratoryjne	700 000	700 000	700 000	700 000
	Pozostałe	75 000	75 000	75 000	75 000
III.	Podatki i opłaty	750 851	750 851	750 851	750 851
	Podatki	494 851	494 851	494 851	494 851
	PFRON	250 000	250 000	250 000	250 000
	Opłaty	6 000	6 000	6 000	6 000
IV.	Koszty rep. i renow.	3 300	3 300	3 300	3 300
	Marketing	3 300	3 300	3 300	3 300
V.	Amortyzacja	300 000	300 000	300 000	300 000
VI.	Pozostałe koszty	492 000	492 000	492 000	492 000
	Ubezpieczenia	470 000	470 000	470 000	470 000
	Odszkodowania				
	Szkolenia	12 000	12 000	12 000	12 000
	Pozostałe	10 000	10 000	10 000	10 000
	RAZEM:	27 517 489	27 774 904	28 036 331	28 301 832
zakładany wzrost kosztów		3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
Łącznie		28 343 014	28 608 152	28 877 421	29 150 887

Podsiwowa opodatkowania i wysokość podatku dochodowego

w zł

lp.	Wyszczególnienie pozycji wliczanych do podstawy opodatkowania	wykonanie															
		2005	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
1	Odeśki budżetowe	-	400 000	100 000	50 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	
2	Koszty sądowe	-	1 700 000	100 000	50 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	
3	Darowizny	-	200 000	250 000	250 000	350 000	362 250	374 929	382 427	390 076	397 877	405 835	413 952	422 231	430 675	439 289	
4	PERON	-	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	
5	Spłata kapitału (kredyty pożyczki)	-	-	-	-	1 551 717	4 575 789	2 068 956	2 068 956	2 068 956	2 068 956	2 068 956	2 068 956	2 068 956	2 068 956	2 068 956	
6	Koszty aktualizacji należności	-	1 000 000	1 000 000	500 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	
7	Ogółem:	-	3 550 000	3 700 000	1 300 000	2 491 717	5 528 039	3 633 885	3 861 383	3 066 032	3 656 833	3 864 794	3 872 900	3 881 187	3 889 631	3 898 245	
skala podatku		19,00%	19,00%	19,00%	19,00%	19,00%	19,00%	19,00%	19,00%	19,00%	19,00%	19,00%	19,00%	19,00%	19,00%	19,00%	
Kwota należnego podatku dochodowego		674 506	323 000	209 000	473 326	1 056 327	676 438	577 863	579 316	580 798	583 310	583 852	585 425	587 930	589 467		

Podstawa opodatkowania i wysoi

w zł

lp.	Wyszczególnienie pozycji wliczanych do podstawy opodatkowania	Plan	Plan
		2020	2021
1	Odsetki budżetowe	20 000	20 000
2	Koszty sądowe	20 000	20 000
3	Darowizny	448 075	457 036
4	PFRON	250 000	250 000
5	Spłata kapitału (kredyty pożyczki)	2 068 956	689 767
6	Koszty aktualizacji należności	300 000	300 000
7	Łącznie:	3 187 031	1 736 803

skala podatku 19,00% 19,00%

Kwota należnego podatku dochodowego	596 336	329 993
-------------------------------------	---------	---------

Harmonogram spłat kredytu

nr okresu (roku)	kredyt	rata kapitału	odsetki	odsetki + kapitał
2006	25 000 000	-	920 548	920 548
2007	25 000 000	-	1 380 822	1 380 822
2008	25 000 000	-	1 380 822	1 380 822
2009	25 000 000	1 551 717	1 352 253	2 903 970
2010	23 448 283	2 068 956	1 242 740	3 311 696
2011	21 379 327	2 068 956	1 128 466	3 197 422
2012	19 310 371	2 068 956	1 014 192	3 083 148
2013	17 241 415	2 068 956	899 917	2 968 873
2014	15 172 459	2 068 956	785 643	2 854 599
2015	13 103 503	2 068 956	671 368	2 740 324
2016	11 034 547	2 068 956	557 094	2 626 050
2017	8 965 591	2 068 956	442 820	2 511 776
2018	6 896 635	2 068 956	328 545	2 397 501
2019	4 827 679	2 068 956	214 271	2 283 227
2020	2 758 723	2 068 956	99 996	2 168 952
2021	689 767	689 767	7 938	697 705
		25 000 000	12 427 435	37 427 435

Harmogram spłat pożyczki na spłatę zobowiązań z tytułu tzw ustawy 203

rok	kredyt	rata kapitału	odsetki	odsetki + kapitał
2006	2 506 833	-	75 188	75 188
2007	2 506 833	-	75 188	75 188
2008	2 506 833	-	75 188	75 188
2009	2 506 833	-	75 188	75 188
2010	2 506 833	2 506 833	56 391	2 563 224
	RAZEM	2 506 833	357 141	2 863 974

rata odsetek kwartalnie 18 797