

Załącznik nr 15  
do Uchwały Nr 18/41/07  
Zarządu Powiatu Raciborskiego  
z dnia 13 marca 2007 r.

**Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego  
Szpitala Rejonowego im. dr Józefa Rostka w Raciborzu**

*Wykonanie za 2006 r.*

### Wyniki finansowe za rok 2006

Nr konta	Nazwa	Plan 2006	Wykonanie 2006	Różnica
	<b>Przychody ogółem</b>	<b>33 264 842</b>	<b>40 823 917</b>	<b>7 559 075</b>
<b>701</b>	<b>Sprzedaż usług medycznych</b>	<b>32 214 842</b>	<b>35 293 546</b>	<b>3 078 704</b>
<b>701-1</b>	Sprzedaż usług medycznych dla NFZ	31 214 842	34 356 053	3 141 211
	- kontrakt	31 214 842	31 214 842	0
	- nadwykonania		3 141 211	3 141 211
<b>701-2</b>	Sprzedaż usług medycznych dla zakładów pracy za badania	350 000	462 043	112 043
<b>701-3</b>	Sprzedaż usług medycznych osobom fizycznym nieubezpieczonym (badania, hospitalizacja)	450 000	271 485	-178 515
<b>701-4</b>	Sprzedaż usług obcokrajowcom	50 000	73 619	23 619
<b>701-5</b>	Sprzedaż obywatelom Unii	150 000	130 346	-19 654
<b>702</b>	<b>Pozostałe przychody</b>	<b>800 000</b>	<b>601 865</b>	<b>-198 135</b>
<b>702-1</b>	Czynsze, zwroty za telefon, refaktury, złom, odsprzedaż bielizny pokasacyjnej	500 000	445 071	-54 929
<b>702-2</b>	Refaktury za staże pielęgniarek i położnych	300 000	156 795	-143 205
<b>750</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>50 000</b>	<b>744 369</b>	<b>694 369</b>
<b>760</b>	<b>Przychody operacyjne</b>	<b>140 000</b>	<b>3 156 971</b>	<b>3 016 971</b>
<b>760</b>	<b>Umorzenia zobowiązań ( PFRON)</b>		<b>738 879</b>	<b>738 879</b>
<b>762</b>	<b>Darowizny ( od zakładów i osób fizycznych)</b>	<b>60 000</b>	<b>288 286</b>	<b>228 286</b>
	<b>Saldo zmiany produktów</b>		<b>-83 126</b>	
	<b>Wynik ogółem</b>	<b>-5 296 076</b>	<b>-6 355 068</b>	<b>-1 058 992</b>

Konto kosztów	Planowane koszty ogółem	Plan 2006	Wykonanie 2006	Różnica
401-01	Leki podstawowe	2 681 052	2 924 895	243 843
401-01	Interferon	1 364 970	1 064 395	-300 575
401-01	Erytropoetyna	540 792	449 526	-91 266
401-01	Terapie lekowe	110 000	129 948	19 948
401-02	Krew	400 000	413 459	13 459
401-03	Odczynniki - Laboratorium Analityczne	700 000	875 646	175 645
401-04	Odczynniki - Laboratorium Mikrobiologiczne	131 000	105 707	-25 293
401-05	RTG	100 000	108 354	8 354
401-06	Materiały do USG, EKG	20 000	21 755	1 755
401-07	System próżniowy	133 000	114 655	-18 345
401-08	Sprzęt jednorazowy	987 000	932 102	-54 898
401-09	Materiały i sprzęt do hemodializy	775 000	741 097	-33 903
401-10	Drobny sprzęt medyczny	60 000	656 096	596 096
401-11	Posiłki profilaktyczne, żywienie chorych	8 500	12 420	3 920
401-12	Bielizna i pościel	34 000	43 971	9 971
401-13	Środki czystości	12 000	12 309	309
401-14	Materiały do remontów aparatury medycznej	97 805	113 535	15 730
401-15	Materiały biurowe	92 000	73 840	-18 160
401-16	Materiały drukarskie	17 000	13 316	-3 684
401-17	Materiały do konserwacji	12 000	11 795	-205
401-18	Opał	112 980	82 413	-30 567
401-19	Gaz	655 099	698 022	42 923
401-20	Energia elektryczna	505 250	532 279	27 029
401-21	Woda	197 600	216 037	18 437
401-22	Tlen i butle gazowe	103 500	133 775	30 275
401-23	Sprzęt gospodarczy	9 000	11 381	2 381
401-24	Materiały techniczne	52 000	666 938	614 938
401-25	Pozostałe	201 050	88 858	-112 192

**KOSZTY MATERIAŁÓW I ENERGII**

**10 112 598**

**11 248 524**

**1 135 926**

402-01	Usługi łącznościowe	185 000	158 435	-26 565
402-02	Usługi ochroniarskie	55 000	51 666	-3 334
402-03	Usługi sprzątania	1 244 424	1 182 819	-61 605
402-04	Odpady komunalne	26 000	29 012	3 012
402-05	Deratyzacja, dezynsekcja, dezynfekcja	24 000	17 872	-6 128
402-06	Reklama, pieczętki, tablice, ogłoszenia w gazetach	10 000	21 922	11 922
402-07	Najem, dzierżawa, leasing	72 000	104 218	32 218
402-08	Remonty	150 000	136 072	-13 928
402-09	Eksploatacja kotłowni	0	0	0

402-10	Eksploatacja stacji TRAF0	3 748	2 342	-1 405
402-11	Odpady medyczne	113 040	117 500	4 460
402-12	Transport	176 703	203 885	27 182
402-13	Konserwacja i naprawa sprzętu medycznego	200 000	271 479	71 479
402-14	Dozór techniczny	121 500	78 038	-43 462
402-15	Nadzór informatyczny	65 100	79 410	14 310
402-16	Nadzór prawny	28 306	68 784	40 478
402-17	Usługi pocztowe	20 000	17 888	-2 112
402-18	Usługi bankowe	4 088	2 499	-1 589
402-19	Usługi medyczne	567 822	978 875	411 053
402-20	Konserwacja i naprawa	10 000	14 389	4 389
402-21	Badanie bilansu	17 000	7 930	-9 070
402-22	Usługi pralnicze	287 750	299 341	11 591
402-23	Naprawa samochodów	60 000	75 638	15 638
402-24	Usługi cateringowe - wyżywienie	1 062 218	1 044 134	-18 084
402-25	Usługi monitorowania	12 000	11 144	-856
402-26	Serwis tomografu	302 316	285 317	-16 999
402-27	Obsługa zwłok szpitalnych	0	8 667	8 667
402-28	Usługi anestezyjologiczne	0	256 220	256 220

**USŁUGI OBCE** **4 818 014** **5 525 495** **442 594**

403-01	Podatek od nieruchomości	166 000	157 896	-8 104
403-04	Opłaty skarbowe, sądowe, notarialne oraz administracyjne	24 848	27 798	2 949
403-05	Opłaty RTV	220	200	-20

**PODATKI I OPŁATY** **191 068** **185 894** **-5 174**

404-01	Wynagrodzenia ze stosunku pracy	14 421 524	17 012 982	2 591 457
404-02	Wynagrodzenia z umów zlecenia	346 144	235 995	-110 148
404-06	Wynagrodzenie za ubiegłe lata		89 315	89 315

**WYNAGRODZENIA** **14 767 668** **17 338 292** **2 570 624**

405-01	Składka ZUS i Fundusz Pracy	2 910 264	3 363 387	453 124
405-02	Odpis na ZFŚS	9 510	7 197	-2 313
405-03	Okulary ochronne	3 600	6 851	3 251
405-04	Odzież ochronna i robocza	55 000	46 524	-8 476
405-05	Szkolenia pracowników	25 000	35 257	10 257
405-06	Dopłaty do okresowych biletów	1 584	2 542	958

**ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW** **3 004 958** **3 461 758** **456 801**

408-01	Amortyzacja w koszty	314 140	371 409	57 269
408-02	Amortyzacja nie stanowiąca kosztów	5 025 000	8 011 299	2 986 299

**AMORTYZACJA** **5 339 140** **8 382 708** **3 043 568**

409-01	Ubezpieczenia OC	80 798	205 381	124 583
409-04	Składka na PFRON	315 245	311 678	-3 567
409-06	Koszty reprezentacji i reklamy	4 389	7 253	2 864
409-07	Podróże służbowe i delegacje	27 039	43 797	16 757
409	Pozostałe koszty		28 332	

**POZOSTAŁE KOSZTY  
RODZAJOWE** **427 472** **596 440** **140 636**

751-xx	Koszty finansowe	130 000	82 936	-47 064
761-004	Rezerwy na należności	20 000	273 812	253 812

<b>KOSZTY FINANSOWE I OPERACYJNE</b>	<b>150 000</b>	<b>356 748</b>	<b>206 748</b>
--	----------------	----------------	----------------

<b>SUMA KOSZTÓW</b>	<b>38 810 918</b>	<b>47 095 859</b>	<b>4 948 155</b>
---------------------	-------------------	-------------------	------------------

**Należności na dzień 31.12.2006 r.**

Nazwa	Wymagalne na 31.12.2006	Niewymagalne na 31.12.2006	Ogółem na 31.12.2006
Należność od odbiorców	617 883,66	4 570 898,32	5 188 781,98
Należność od pracowników /w tym spłata pożyczki z F.Mieszki/		2 187,50	2 187,50
Razem należności	617 883,66	4 573 085,82	5 190 969,48

**Zobowiązania wymagalne i niewymagalne na 31.12.2006**

<b>MIESIĄC</b>	<b>grudzień 06</b>		
<b>Rodzaj zobowiązania</b>	<b>Wymagalne</b>	<b>Niewymagalne</b>	<b>Ogółem</b>
<b>Z tytułu dostaw, robót i usług</b>	<b>1 807 168</b>	<b>1 580 495</b>	<b>3 387 664</b>
- leki i materiały medyczne	1 029 070	561 494	1 590 564
- sprzęt i aparatura medyczna	241 320	190 089	431 409
- energia, woda, gaz	16	34 658	34 674
- usługi obce	78 497	513 800	592 297
- pozostałe	458 266	280 453	738 720
<b>Publiczno-prawne</b>	<b>277 419</b>	<b>1 728 353</b>	<b>2 005 771</b>
- składka ZUS i Fundusz Pracy		1 382 642	1 382 642
- układ ratalny z ZUS		34 928	34 928
- PFRON	277 419	23 956	301 375
- Odsetki od PFRON			0
- Podatek od osób fizycznych		278 427,57	278 428
- Podatek od umów zlecenia			0
- Podatek od nieruchomości			
- Podatek VAT		8 399	8 399
<b>Wynagrodzenia</b>		<b>1 148 770</b>	<b>1 148 770</b>
<b>Rezerwy</b>	<b>0</b>	<b>85 775</b>	<b>85 775</b>
- Inne rezerwy		85 775	85 775
- Rezerwa na roszczenia pracownicze			0
- Odsetki od rezerw			0
<b>Zobowiązania do umorzenia</b>	<b>0</b>	<b>1 305 014</b>	<b>1 305 014</b>
- ZUS		1 305 014	1 305 014
- PFRON			
<b>Wadium</b>		<b>17 512</b>	<b>17 512</b>
<b>ZFŚS</b>	<b>455 610</b>		<b>455 610</b>
<b>Pożyczka ze Starostwa Powiatowego</b>		<b>2 000 000</b>	<b>2 000 000</b>
<b>Pożyczka restrukturyzacyjna</b>		<b>4 102 295</b>	<b>4 102 295</b>
<b>Pozostałe zobowiązania</b>		<b>12 614</b>	<b>12 614</b>
<b>RAZEM ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 540 197</b>	<b>11 980 828</b>	<b>14 521 025</b>

# **SPRAWOZDANIE Z DZIAŁANOŚCI SZPITALA REJONOWEGO W RACIBORZU W ROKU 2006.**

Stan realizacji na 31.12.2006, według danych księgowych aktualnych na dzień 18.01.2007 r.

W roku 2006 działania były skoncentrowane na realizacji programu restrukturyzacji zadłużenia. Szpital Rejonowy w Raciborzu decyzją Wojewody Śląskiego o warunkach restrukturyzacji otrzymał 27 października 2005 r. Decyzja określała szereg warunków, które należy spełnić, aby uzyskać pozytywną ocenę realizowanego programu. Główne warunki to:

1. Zawarcie umów z wierzycielami, co do restrukturyzacji starych długów,
2. Spłata wszystkich zobowiązań względem pracowników wynikających z ustawy „203”,
3. Brak przeterminowanych zobowiązań publicznoprawnych,
4. Zmniejszenie ogólnego zadłużenia Szpitala,
5. Poprawa sytuacji finansowej.

Podstawową przesłanką wydania decyzji o warunkach restrukturyzacji było stwierdzenie, że Szpital Rejonowy w Raciborzu pełni ważną rolę w społeczności lokalnej i udzielona mu pomoc publiczna pozwoli na poprawę kondycji finansowej. Prawidłowa realizacja tego programu niejako gwarantuje dalszy byt szpitala w Raciborzu i umożliwia planowanie następnych działań mających na celu rozbudowę bazy medycznej w Powiecie Raciborskim. W styczniu 2006 r. został otwarty oddział intensywnej opieki medycznej. Istnieją plany uruchomienia dwóch, nowych oddziałów: geriatrii i neurologii. Niestety coraz bardziej daje się odczuć brak renegotjacji kontraktu z NFZ, co w chwili obecnej jest podstawowym hamulcem dalszego rozwoju Szpitala.

Rok 2006 zapisał się w historii Szpitala strajkiem lekarzy, który udało się „wygasić” praktycznie po 4 dniach – spełniając żądania płacowe pracowników. Koszt tej operacji przekroczył 1.3 mln złotych, co zaważyło na sytuacji finansowej. Daleko większe, negatywne konsekwencje miał spór zbiorowy anestezjologów, którego skutkiem było odejście całego zespołu. Moment był na tyle krytyczny, że sytuacja groziła wstrzymaniem pracy całego Szpitala. Sytuacja została wprawdzie załagodzona, lecz konsekwencje są odczuwane do dzisiaj.

Jeżeli chodzi o wyniki finansowe, to utrzymany został warunek z programu restrukturyzacji, aby w całym okresie analizy Szpital wykazywał dodatnią wartość wskaźnika EBIDTA, rozumiany jako sumę zysku netto i amortyzacji. Jest to wskaźnik istotny, gdyż jego dodatnia wartość daje nadzieję na zmniejszenie ogólnego zadłużenia Szpitala.

W roku 2006 realizowane były wystarczające przychody oraz utrzymana dyscyplina kosztów.

Jeżeli chodzi o poziom zadłużenia, to wyniki roku 2006 wykazują dobrą skuteczność w tym zakresie. Obecny poziom oscyluje w granicach 15,5 mln złotych. Oceniając poziom funduszy obcych Szpitala należy mieć na uwadze, że wskutek podwyżek wynagrodzeń o 30% w ubiegłym roku – w tej samej proporcji wzrosły zobowiązania regularne związane z pochodnymi od wynagrodzeń: z tytułu składek ZUS, podatku od osób fizycznych oraz kwot wynagrodzeń przewidzianych do wypłaty rejestrowanych na koniec roku.

Z drugiej strony, zgodnie z programem restrukturyzacji następuje systematyczny spadek zobowiązań ogółem Szpitala. Różnice pomiędzy programem, a realizacją wynikają ze wzrostu zobowiązań pochodnych od wynagrodzeń oraz z podwyższenia kwoty pożyczki restrukturyzacyjnej o ponad 480 tys. zł. Wzrost zobowiązań z tytułu pożyczki restrukturyzacyjnej zostanie skompensowany zwiększoną kwotą umorzenia - 70%, a nie jak było poprzednio 50%.

Ważne jest, że na dzień 31.12.2006 Szpital nie posiada innych przeterminowanych zobowiązań publicznoprawnych oprócz składki PFRON – około 300 tys. zł. Prowadzone są starania o umorzenie tego zobowiązania.

Wnioski:

1. Szpital Rejonowy w Raciborzu realizuje dwuletni program restrukturyzacji zgodnie z założeniami, utrzymując dyscyplinę finansową,
2. Szpital stale wypracowuje nadwyżkę finansową zgodnie z założeniami programu,
3. Następuje systematyczny spadek zadłużenia ogółem Szpitala, spada udział zobowiązań przeterminowanych,
4. Za wyjątkiem części składek PFRON nie ma przeterminowanych zobowiązań publicznoprawnych. Bieżące zobowiązania, w tym również składki PFRON są obsługiwane w całości.

Podsumowując w chwili obecnej nie ma poważniejszych zagrożeń, jeżeli chodzi o sytuację finansową Szpitala. Gdyby dotychczasowe, pozytywne tendencje uległy utrzymaniu decyzja o pomyślnym zakończeniu restrukturyzacji będzie uzyskana w przepisowym terminie, co pozwoli spełnić warunki uprawniające do uzyskania umorzenia części zobowiązań. Umorzenie zobowiązań w ramach programu restrukturyzacji będzie dotyczyć następujących pozycji:

1. Umorzenie zobowiązań publicznoprawnych – 1,3 mln zł.
2. Umorzenie pożyczki restrukturyzacyjnej ze Starostwa Powiatowego - 2,0 mln zł,
3. Umorzenie pożyczki restrukturyzacyjnej z BGK - 3,1 – 3,5 mln zł,

Po zakończeniu programu restrukturyzacji łączne zadłużenie Szpitala nie powinno przekroczyć 8,0 – 9,0 mln zł, co oznacza dwukrotne zmniejszenie zadłużenia w okresie 2 ostatnich lat.