



Plan finansowo-rzeczowy na 2014 rok

Spis treści

I.	PLAN FINANSOWY	3
1.	ZAŁOŻENIA DO BUDŻETU	3
2.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I INNE PRZYCHODY ZWIĄZANE Z DZIAŁANOŚCIĄ MEDYCZNĄ	3
2.1.	PRZYCHODY Z NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA.....	5
2.2.	PRZYCHODY Z MINISTERSTWA ZDROWIA – PROCEDURY WYSOKOSPECJALISTYCZNE	7
2.3.	POZOSTAŁE PRZYCHODY Z TYT. USŁUG MEDYCZNYCH.....	7
2.4.	POZOSTAŁE PRZYCHODY Z TYT. USŁUG NIEMEDYCZNYCH	7
2.5.	PRZYCHODY Z USŁUG SPRZEDANYCH PRACODAWCOM.....	7
2.6.	PRZYCHODY Z MINISTERSTWA ZDROWIA - REZYDENTURY	7
2.7.	PRZYCHODY Z TYTUŁU PROWADZENIA STAŻY PODYPLOMOWYCH.....	7
3.	KOSZTY RODZAJOWE	8
3.2.	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	9
3.3.	USŁUGI OBCE	11
3.4.	PODATKI I OPŁATY	12
3.5.	WYNAGRODZENIA	12
3.6.	UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA.....	12
3.7.	POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	13
4.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE I FINANSOWE	13
5.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE I FINANSOWE	13
6.	WYNIK FINANSOWY	13
II.	PLAN RZECZOWY	18

I. PLAN FINANSOWY

1. ZAŁOŻENIA DO BUDŻETU

Plan finansowy na 2014 rok został opracowany na podstawie danych historycznych z 2013 roku przy uwzględnieniu prognozowanego poziomu finansowania ze strony Narodowego Funduszu Zdrowia i Ministerstwa Zdrowia oraz prognozowanego poziomu realizacji świadczeń medycznych, a także po przeprowadzeniu przez przedstawicieli poszczególnych pionów szpitala analiz dotyczących możliwości redukcji kosztów tak, aby dostosować je do poziomu finansowania przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Uwzględniono w nim zmiany, jakie sukcesywnie następowały w trakcie minionego roku, przede wszystkim w sposobie zamawiania i gospodarowania lekami i materiałami medycznymi jednorazowego użytku oraz w odniesieniu do zamawiania usług medycznych, a także w zakresie rozmiarów i struktury zatrudnienia. Podejmowane działania i ich skutki są obecnie i nadal będą na bieżąco monitorowane i ewentualnie korygowane, aby poziom realizacji przychodów i kosztów w 2014 roku był jak najbardziej zbliżony do założeń niniejszego planu. W przypadku istotnych odchyień od przyjętych założeń, przedłożony plan będzie podlegał stosownej korekcie.

2. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I INNE PRZYCHODY ZWIĄZANE Z DZIAŁANOŚCIĄ MEDYCZNĄ

Przychody ze sprzedaży zostały ustalone na poziomie 274 838 231,09 zł. We wszystkich zakresach świadczeń medycznych objętych umowami z Narodowym Funduszem Zdrowia przyjęto, iż poziom przychodów będzie odpowiadał wartości podpisanych umów. Wyjątek stanowią umowy OPH i REH, a także SZP w zakresie SOR. W przypadku limitowanego zakresu ŚWIADCZENIA W SZPITALNYM ODDZIALE RATUNKOWYM umowy Leczenie szpitalne, który zakontraktowany został tylko na I półrocze 2014 przyjęto, iż cena ryczałtu dobowego w II półroczu pozostanie bez zmian. Podobne założenie tj. taką samą wartość przychodu w I i II półroczu 2014 roku przyjęto dla umów Rehabilitacja Lecznicza oraz Opieka paliatywno-hospicyjna, zawartych na okres 01.01.-30.06.2014.

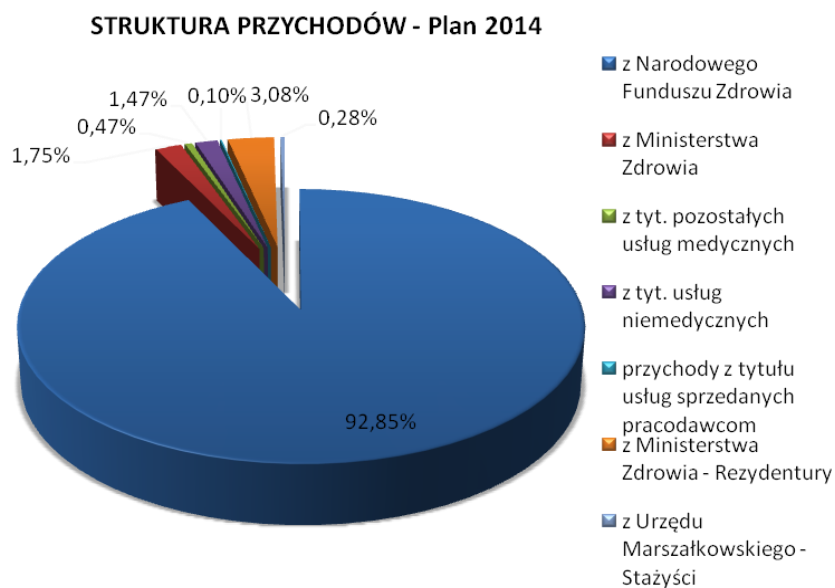
Szpital zawarł z Ministerstwem Zdrowia dwie umowy na realizację świadczeń wysokospecjalistycznych. Umowa na świadczenie „Operacje wad serca i aorty piersiowej w krążeniu pozaustrojowym” (procedura nr 9) została zakontraktowana tylko na okres 01.01.-30.06.2014. Planowane na 2014 rok przychody z tyt. realizacji tej umowy określono poprzez podwojenie 100% wartości wynegocjowanych z MZ na I półrocze wartości.

Przychody z tytułu zatrudniania rezydentów i prowadzenia staży podyplomowych określono zgodnie z planowaną liczbą rezydentów i stażystów.

Pozostałe przychody szpitala z tytułu sprzedaży usług niemedycechnych określono na poziomie przychodów z roku 2013.

PRZYCHODY	Plan 2014 (w tys. zł)	struktura %
I. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY		
z Narodowego Funduszu Zdrowia	255 189	92,85%
z Ministerstwa Zdrowia – procedury wysokospecjalistyczne	4 803	1,75%
z tyt. pozostałych usług medycznych	1 297	0,47%
z tyt. usług niemedycznych	4 048	1,47%
przychody z tytułu usług sprzedanych pracodawcom	279	0,10%
II. INNE PRZYCHODY ZW. Z DZIAŁALNOŚCIĄ MEDYCZNĄ		
z Ministerstwa Zdrowia - Rezydentury	8 465	3,08%
z Urzędu Marszałkowskiego - Stażyści	757	0,28%
PODSUMOWANIE	274 838	100,00%

Tabela nr 1. Struktura przychodów ze sprzedaży



Wykres 1. Struktura przychodów ze sprzedaży

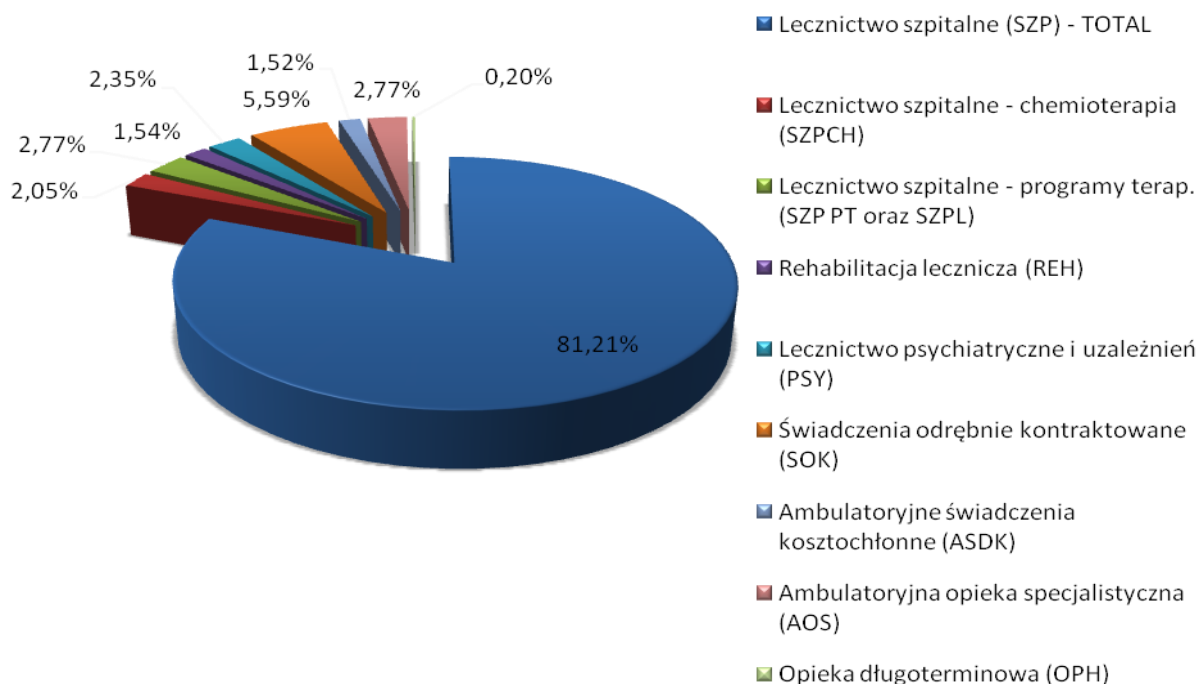
2.1. Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia

Poniższa tabela prezentuje wartości umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia (porównanie roku 2013 i 2014) oraz planowany poziom przychodów z tychże umów w roku 2014.

PRZYCHODY Z NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA WG UMÓW (w tys. zł)	WARTOŚĆ ZAWARTYCH UMÓW NA ROK 2013	WARTOŚĆ ZAWARTYCH UMÓW NA ROK 2014	Dynamika zawartych umów 2014/ 2013	PLANOWANE PRZYCHODY NA ROK 2014	STRUKTURA PLANOWANYCH NA ROK 2014 PRZYCHODÓW Z NFZ
Lecznictwo szpitalne (SZP) - zakresy	160 320	158 584	-1 736	162 264	78,30%
Lecznictwo szpitalne (SZP) - zakresy	23 972	22 620	-1 352	22 620	10,91%
Lecznictwo szpitalne (SZP) - zakresy	22 497	22 358	-139	22 358	10,79%
Lecznictwo szpitalne (SZP) - TOTAL	206 788	203 561	-3 227	207 241	81,21%
Lecznictwo szpitalne - chemioterapia	6 652	5 233	-1 419	5 233	2,05%
Lecznictwo szpitalne - programy terap.	7 548	7 078	-470	7 078	2,77%
Rehabilitacja lecznicza (REH)	4 343	1 968	-2 375	3 937	1,54%
Lecznictwo psychiatryczne i uzależnień	5 893	5 989	95	5 989	2,35%
Świadczenia odrębnie kontraktowane	14 540	14 275	-265	14 275	5,59%
Ambulatoryjne świadczenia	4 332	3 878	-454	3 878	1,52%
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	7 194	7 061	-133	7 061	2,77%
Opieka długoterminowa (OPH)	531	249	-281	499	0,20%
NFZ TOTAL	257 822	249 291	-8 530	255 189	100,00%

Tabela 2. Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia

STRUKTURA PRZYCHODÓW Z NFZ - PLAN 2014



Wykres 2. Struktura przychodów z NFZ

Największy, nieco ponad 81% udział w przychodach z Narodowego Funduszu Zdrowia stanowi finansowanie świadczeń w ramach umowy na Leczenie Szpitalne. Wartość tej umowy jest o 3,2mln zł niższa od zeszłorocznej, co wynika z zakontraktowania zakresu „ŚWIADCZENIA W SZPITALNYM ODDZIALE RATUNKOWYM” tylko na I półrocze 2014 roku. W planowanych przychodach przyjęto założenie, iż cena ryczałtu dobowego na II półrocze nie ulegnie zmianie (20 tys. zł za dzień) i przychód za okres lipiec-grudzień wyniesie 3.680.000 zł. Przychody z tytułu realizacji umowy Leczenie szpitalne szacujemy na poziomie 207,2mln zł., tj. 2% powyżej wartości zawartej z NFZ umowy. Drugą – pod względem wartości – umową z NFZ jest umowa na Świadczenia Odrębnie Kontraktowane. Szacujemy, iż przychody z tytułu realizacji tej umowy wyniosą w 2014 r. 5,59% ogółu przychodów z NFZ (blisko 14,3mln zł). Cena 1 pkt/świadczenia nie uległa zmianie w porównaniu do roku ubiegłego.

Następne w kolejności planowanych przychodów znajdują się (w łącznym ujęciu) umowy związane z zastosowaniem programów lekowych/terapeutycznych/chemioterapii (umowy o symbolach: SZPL, SZP PT, SZPCH). Ich łączna wartość na 2014 rok wynosi 12,3mln zł (tj. 4,82% ogółu planowanych przychodów z NFZ). W przypadku tych umów nastąpił największy – w porównaniu do 2013 roku – spadek wartości umów (o ponad 13%).

Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna to czwarta umowa pod względem planowanych przychodów. Umowa ta została zakontraktowana na wysokość 7.060.657,34 zł, co daje 2,77% ogółu przychodów z NFZ. Trochę niższy, bo 2,35% udział w ogólnej wartości przychodów z NFZ ma umowa Lecznictwo Psychiatryczne i Uzależnień, planowane przychody z tytułu jej realizacji to 5.988.536,60 zł. Przychody z tytułu realizacji umowy w rodzaju Rehabilitacja Lecznicza określono na kwotę 3.936.789,5 zł, tj. 1,54% przychodów z NFZ. Świadczenia ambulatoryjne – oprócz umowy AOS – realizowane są także w ramach umowy w rodzaju Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne Kosztochłonne, której wartość na 2014 rok

wynosi 3.877.526,40zł, tj. 1,52% ogółu przychodów z NFZ. Opieka paliatywno-hospicyjna przyniesie przychody szacunkowo w kwocie 499 tys. zł, 0,2% ogółu przychodów z NFZ.

2.2. Przychody z Ministerstwa Zdrowia – procedury wysokospecjalistyczne

Przychody z Ministerstwa Zdrowia zajmują drugie miejsce co do wielkości planowanych przychodów ze sprzedaży na rok 2014 (1,75%); szacujemy, iż wyniosą one 4.802.666,00 zł.

Tabela nr 3 przedstawia wartość umowy w poszczególnych zakresach procedur wysokospecjalistycznych w 2014 roku w porównaniu do wartości ubiegłego roku.

ZAKRESY UMOWY Z MZ dot. procedur wysokospecjalistycznych (w tys. zł)	Wartość umów dot. procedur 2013 rok	Wartość umów dot. procedur 2014 rok
Proc. nr 9 "Operacje wad serca i aorty piersiowej w krążeniu pozaustrojowym"	4 407	4 140
Proc. nr 10 "Przezskórne lub z innego dostępu wszczepienie zastawki aortalnej"	662	662
Razem PROCEDURY	5 069	4 803

Tabela 3. Przychody z Ministerstwa Zdrowia – procedury wysokospecjalistyczne

2.3. Pozostałe przychody z tyt. usług medycznych

Na wielkość pozostałych przychodów ze świadczenia usług medycznych w wysokości 1.296.697,02zł. składają się przede wszystkim: sprzedaż usług medycznych osobom fizycznym, sprzedaż usług medycznych innym zakładom opieki zdrowotnej, badania kliniczne oraz świadczenia medyczne na rzecz pensjonariuszy zakładów karnych i aresztów śledczych. Szacujemy ich wysokość na poziomie roku 2013.

2.4. Pozostałe przychody z tyt. usług niemedycznych

Na pozostałe przychody z tyt. usług niemedycznych składają się przede wszystkim przychody z tytułu sprzedaży usług i materiałów opodatkowanych (m.in. dzierżawy), przychody z tyt. realizacji umowy z CM dot. dydaktyki studentów, refakturowanie kosztów mediów. Wielkość przychodów z tego tytułu szacujemy na 2014 rok na poziomie 4.048.024,32 zł, tj. 1,47% przychodów ze sprzedaży ogółem.

2.5. Przychody z usług sprzedanych pracodawcom

Przychody ze sprzedaży usług medycznych świadczonych przez szpital zakładom pracy powinny kształtować się w 2014 roku na poziomie 279.329,61 zł. Zakłada się, że będą one wynosiły 0,1% ogółu przychodów ze sprzedaży.

2.6. Przychody z Ministerstwa Zdrowia - rezydentury

Przychody z tytułu zatrudnienia rezydentów szacuje się na kwotę 8.464.901,50 zł, co stanowi 3,08% ogółu przychodów ze sprzedaży.

2.7. Przychody z tytułu prowadzenia staży podyplomowych

Przychody z tytułu prowadzenia staży podyplomowych na 2014 rok zaplanowano na poziomie 757.364,20 zł. Stanowi to 0,28% planowanych przychodów ze sprzedaży. Wynagrodzenia będą pokrywane ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko – Pomorskiego.

3. KOSZTY RODZAJOWE

Szpital Uniwersytecki im. Jurasza dąży do maksymalizacji przychodów ze sprzedaży. Biorąc jednakże pod uwagę fakt, że aż ponad 97% przychodów to przychody wynikające z umów zawieranych z Narodowym Funduszem Zdrowia i Ministerstwem Zdrowia, nie jest to zadanie łatwe. W przypadku umów z NFZ i MZ można raczej mówić o poziomie finansowania, a nie o rzeczywistym zapotrzebowaniu na świadczenie usług medycznych zgłaszanym przez potencjalnych pacjentów. Poziom finansowania świadczeń opieki zdrowotnej uwarunkowany jest przede wszystkim czynnikami makroekonomicznymi wynikającymi ze stanu naszej gospodarki oraz związanymi z systemem organizacji i finansowania ochrony zdrowia. W sytuacji takiej należy zwiększyć wysiłki w dążeniu do dostosowania poziomu kosztów do założonego odgórnie poziomu finansowania.

Intensyfikacja działań ukierunkowanych na racjonalizację kosztów w celu dostosowania ich do możliwości przychodowych – zgodnie ze złożonym planem finansowym na rok 2014 – będzie koncentrować się (podobnie, jak w minionym roku) przede wszystkim na następujących obszarach:

- Gospodarki lekami i materiałami medycznymi,
- Budżetowania zamawianych usług,
- Zasobów personalnych.

Ponadto priorytety na rok 2014 zostały poszerzone o skracanie czasu pobytu pacjenta w szpitalu poprzez przyspieszenie diagnostyki, ograniczenie tzw. hospitalizacji socjalnych itp.

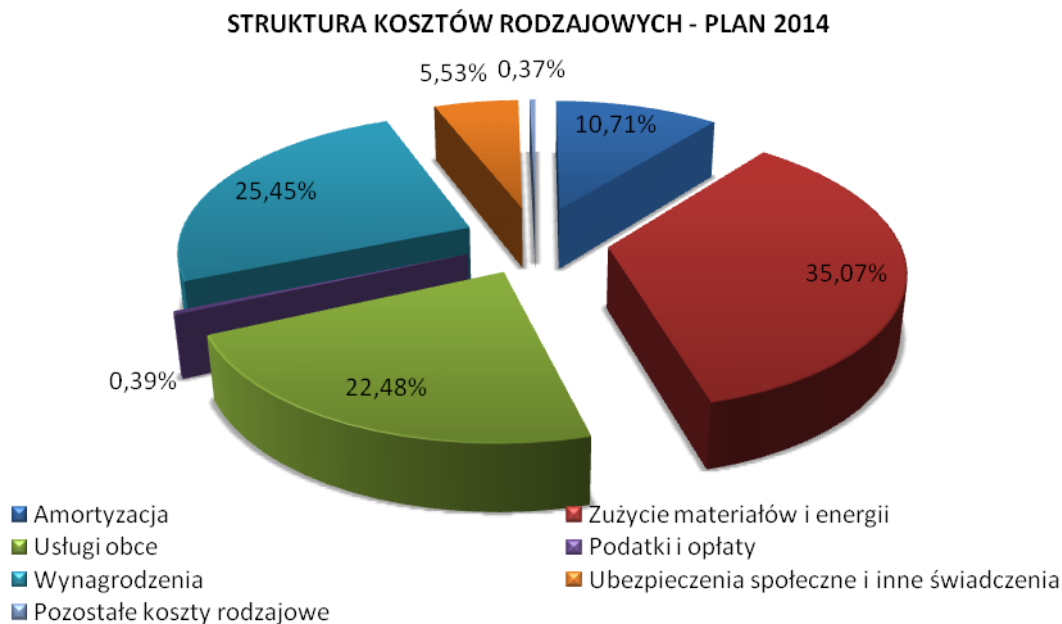
Niestety, istnieje także wiele pozycji kosztowych liczonych w milionach złotych, na które Szpital nie ma większego wpływu. Są to przykładowo: koszty krwi i preparatów krwiopochodnych, (których ceny ustawowo zwykle co roku wzrastają, a z drugiej strony nie ma to odzwierciedlenia we wzroście finansowania tzw. świadczeń do sumowania dot. przetoczeń ze strony NFZ), koszty mediów, koszty związane z dostosowywaniem pomieszczeń szpitalnych do wymogów Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej, a także do wymogów wynikających z kontroli stanu technicznego budynków prowadzonych przez uprawnione do tego firmy i organy kontrolne, koszty związane z okresowymi przeglądami, serwisowaniem, kalibrowaniem aparatury medycznej, stawki procentowe składek ZUS.

Przy określaniu poziomu kosztów kierowano się danymi historycznymi oraz planami opracowywanymi przez poszczególne pionierszpitala, uwzględniając szczególnie racjonalne wykorzystanie zasobów w trzech wymienionych wyżej strategicznych dla szpitala obszarach, tj. gospodarki lekami i materiałami medycznymi, zasobami personalnymi oraz zamawiania usług medycznych.

Strukturę planowanych kosztów w układzie rodzajowym przedstawia poniższa tabela.

	KOSZTY RODZAJOWE	PLAN 2014	Przewidywane wykonanie 2013
I	Amortyzacja	32 286	12 203
II	Zużycie materiałów i energii	105 784	103 586
III	Usługi obce	67 810	67 800
IV	Podatki i opłaty	1 185	1 185
V	Wynagrodzenia	76 745	75 944
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 673	16 427
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 113	1 113
	Razem:	301 597	278 258

Tabela 4. Koszty rodzajowe



Wykres 4. Struktura kosztów rodzajowych

3.1. Amortyzacja

W 2014 roku koszty amortyzacji powinny kształtować się na poziomie ok. 32,3 mln zł, co stanowi 10,71% ogółu kosztów rodzajowych, z czego 19,83 mln zł to koszty amortyzacji sprzętu medycznego i aparatury medycznej przekazane przez Collegium Medicum w 2013 roku w ramach realizacji „Wieloletniego Programu Medycznego Rozbudowy i Przebudowy Szpitala Uniwersyteckiego nr 1 im. dr A. Jurasza w Bydgoszczy”.

3.2. Zużycie materiałów i energii

Oszacowano, że koszty zużycia materiałów i energii będą wynosić 105,78 mln zł, tj. 35,07 % ogółu kosztów rodzajowych i będą wyższe w stosunku do ubiegłego roku o 2,2 mln zł., tj. o 2,12%.

Z uwagi na uruchomienie przez Szpital Uniwersytecki nr 1 nowego obiektu, założono wzrost kosztów związanych z utrzymaniem czystości, planując zwiększenie wydatków na materiały gospodarcze, środki czystości i do dezynfekcji oraz kosztów zużycia wody. Szacuje się, że wzrost ten wynosić będzie około 11,95 % w stosunku do kosztów poniesionych w 2013 roku. W następstwie zwiększenia powierzchni metrażowej, a także doposażenia szpitala w nowy sprzęt medyczny, w planie na 2014 wystąpiła konieczność oszacowania wyższych kosztów z tytułu zużycia energii elektrycznej i ciepłej o 12,05% w stosunku do 2013 roku.

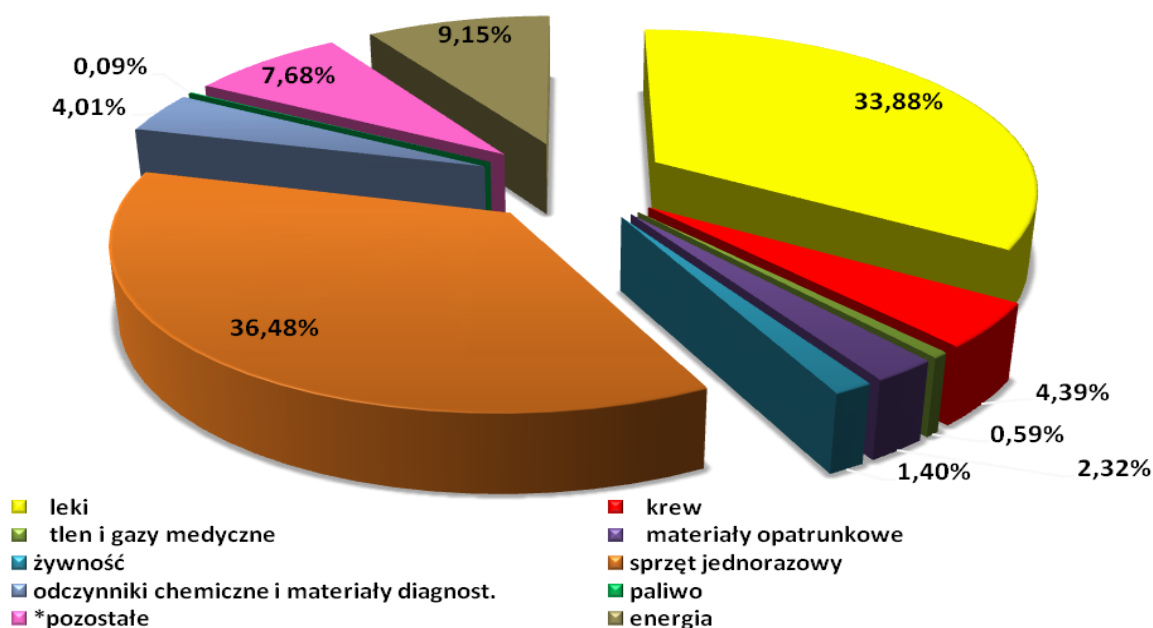
W 2014 roku kontynuowana będzie szczegółowa ewidencja w apteczkach oddziałowych leków i materiałów jednorazowych na pacjenta. Nadal funkcjonować będzie także pracownia leku dzielonego. Wszelkie te działania prowadzone są w celu racjonalizacji kosztów ze względu na trudną sytuację finansową szpitala. Planowane zużycie materiałów i energii przedstawia tabela nr 5. Struktura tych kosztów zobrazowana została na wykresie nr 5.

Wyszczególnienie	Planowane wykonanie 2013	Plan 2014	Dynamika 2014/2013
Zużycie materiałów i energii	103 586	105 784	2,12%
<u>materiały</u>	<u>94 947</u>	<u>96 105</u>	<u>1,22%</u>
leki	43 263	43 553	0,67%
leki	35 266	35 835	1,61%
rew	4 644	4 644	0,00%
tlen i gazy medyczne	625	625	0,00%
materiały opatrunkowe	2 729	2 450	-10,21%
żywność	1 486	1 486	0,00%
sprzęt jednorazowy	38 595	38 595	0,00%
odczynniki chemiczne i materiały diagnost.	4 245	4 245	0,00%
paliwo	97	97	0,00%
*pozostałe	7 261	8 129	11,95%
<u>energia</u>	<u>8 639</u>	<u>9 680</u>	<u>12,05%</u>
elektryczna	4 091	4 526	10,62%
cieplna	4 548	5 154	13,33%

*śr. czystości, śr. do dezynfekcji, woda i kanaliz., pozostały sprzęt medyczny, bielizna jednorazowego użytku, sprzęt techniczny,

Tabela Zużycie 5. materiałów i energii

STRUKTURA KOSZTÓW ZUŻYCIA MATERIAŁÓW I ENERGII - PLAN 2014



Wykres 5. Struktura kosztów materiałów i energii

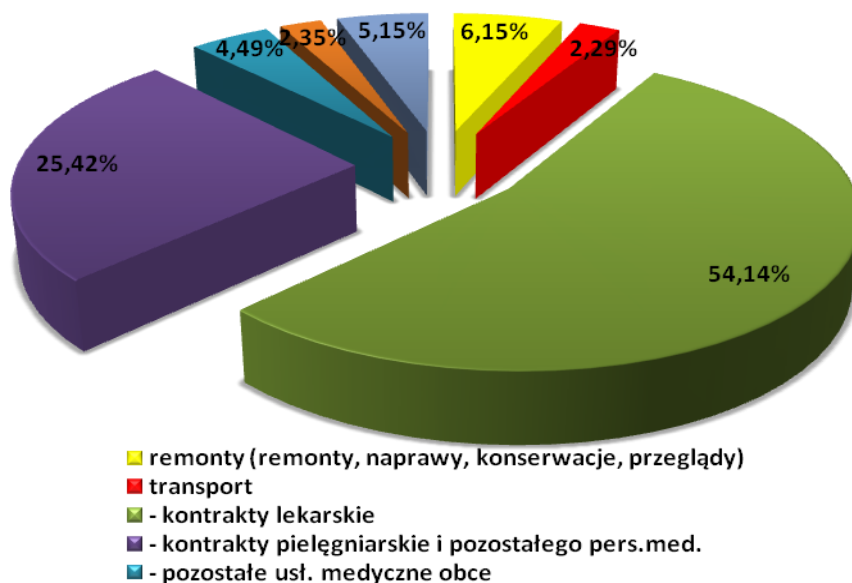
3.3. Usługi obce

Koszty usług obcych w roku 2014 zaplanowano na kwotę blisko 67,8 mln zł. Plan finansowy nie przewiduje wzrostu kosztów w tej grupie. Szczegółowe dane zawiera tabela nr 6, a strukturę obrazuje wykres nr 6. Koszty remontów i konserwacji zostały zaplanowane na kwotę 4,17 mln zł, czyli na takim samym jak w 2013 roku poziomie. Z uwagi na trudną sytuację finansową szpitala, uwzględniają one tylko najpilniejsze potrzeby remontowe, w tym również wymagane konserwacje urządzeń technicznych i aparatury medycznej. Koszty usług transportowych oszacowano w wysokości 1,55 mln zł na podstawie danych historycznych z 2013 roku. Na usługi medyczne obce składają się w głównej mierze umowy cywilno-prawne zawarte z lekarzami, pielęgniarkami i innym personelem medycznym prowadzącym działalność gospodarczą oraz z Niepublicznymi Zakładami Opieki Zdrowotnej, na świadczenie usług z zakresu opieki medycznej. Szacujemy, iż koszty wynikające z zwartych kontraktów nie ulegną zmianie w 2014 r. Poziom kosztów usług pralniczych został określony na 1,59 mln zł. W związku z kontynuacją umowy na kompleksowe usługi prania wraz z zaopatrzeniem oraz transportem nie przewiduje się wzrostu kosztów w tej grupie.

Wyszczególnienie	Planowane wykonanie 2013 (w tys. zł)	Plan 2014 (w tys. zł)	Dynamika 2014/2013
Usługi obce	67 800	67 810	0,01%
remonty (remonty, naprawy, konserwacje, przeglądy)	4 168	4 168	0,00%
transport	1 555	1 555	0,00%
usł. medyczne obce (umowy cywilno-pr., prace wykonane przez laborat., itp.)	56 996	56 996	0,00%
- kontrakty lekarskie	36 714	36 714	0,00%
- kontrakty pielęgniarskie i pozostałego pers.med.	17 235	17 235	0,00%
- pozostałe usł. medyczne obce	3 047	3 047	0,00%
usługi pralnicze	1 596	1 596	0,00%
*pozostałe usługi	3 485	3 495	0,29%
*ochrona mienia, dzierżawa sprz. med., utylizacja odpadów, wywóz nieczystości, usł. prawnicze, usł. łączności, ekspertyzy i			

Tabela 6. Usługi obce

STRUKTURA KOSZTÓW USŁUG OBCYCH - PLAN 2014



Wykres 6. Struktura kosztów usług obcych

3.4. Podatki i opłaty

Na pozycję kosztów w zakresie podatków i opłat składają się następujące elementy: Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, opłaty skarbowe, podatek od nieruchomości, opłaty sądowe. W planie na rok 2014 określono tę pozycję na kwotę 1,18 mln zł (tj. poziom kosztów 2013 roku).

3.5. Wynagrodzenia

Wynagrodzenia w roku 2014 zaplanowano na kwotę 76,75 mln zł (tj. o 1,05 % powyżej kosztów roku ubiegłego), strukturę planowanych kosztów przedstawia poniższa tabela. Przy szacowaniu kosztów z tytułu wynagrodzeń uwzględniono zmianę stanowisk i wynagrodzenia zasadniczego pielęgniarek z klinik /oddziałów o profilu anestezjologia i intensywna terapia oraz całoroczne koszty osobowe utrzymania nowego obiektu.

Wyszczególnienie	Planowane wykonanie 2013	Plan 2014	Dynamika 2014/2013
WYNAGRODZENIA	75 944	76 745	1,05%
Wynagrodzenia ze stosunku pracy	75 269	76 070	1,06%
Wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	675	675	0,00%

Tabela 7. Wynagrodzenia

3.6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

Koszty ubezpieczenia społecznego i innych świadczeń przyjęte do planu finansowego wynikają bezpośrednio z planowanych wartości kosztów pracy w roku 2014 i wyniosą ok. 16,67 mln zł.

Na kwotę tę składają się ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych i inne świadczenia pracownicze, przykładowo: odzież ochronna, woda mineralna, okulary, szkolenia, itp.

3.7. Pozostałe koszty rodzajowe

Do pozostałych kosztów rodzajowych zalicza się ubezpieczenia majątkowe, koszty podróży służbowych krajowych i zagranicznych, koszty reprezentacji i reklamy. W planie na rok 2014 określono tę pozycję na kwotę 1,11 mln zł.

4. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE I FINANSOWE

Pozostałe przychody operacyjne i finansowe zaplanowano w wysokości 36,08 mln zł. W ramach tej kwoty planuje się przychody w kwocie 28,03 mln zł, które zostały zaliczone we wcześniejszych okresach do rozliczeń międzyokresowych przychodów - amortyzacja. Kwotę 8,03mln zł planuje się pozyskać m.in. z darowizn, naliczonych odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, oraz umorzonych odsetek przez wierzycieli.

5. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE I FINANSOWE

Pozostałe koszty operacyjne w 2014 roku zaplanowano w wysokości 4,2 mln zł, z czego 1,2mln zł to koszty z tytułu kar i odszkodowań. Koszty finansowe zostały zaplanowane w kwocie 6,7 mln zł, w tym 3,1mln to odsetki od zaciągniętych pożyczek. Pozostała kwota została zaplanowana m.in. na odsetki z tytułu zwłoki w regulowaniu zobowiązań a także odsetki przypadające na dzień bilansowy (niewymagające zapłaty).

6. WYNIK FINANSOWY

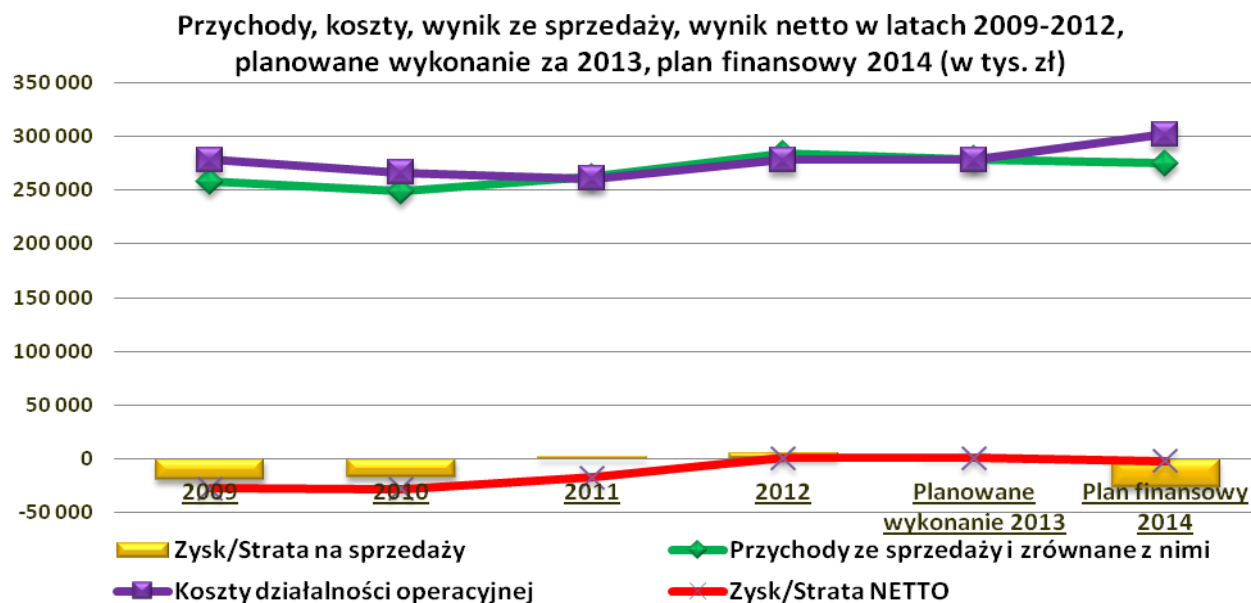
Zgodnie z oszacowanym poziomem przychodów i kosztów, wynik na sprzedaży wyniesie minus 26,76 mln zł, wynik netto natomiast minus 1,92 mln zł. W poniższej tabeli i wykresach przedstawiono zestawienie podstawowych kategorii przychodów i kosztów w ujęciu bilansowym z lat 2009-2011, prognozę na rok 2013 i plan finansowy na rok 2014.

Wyszczególnienie	2009	2010	2011	2012	Planowane wykonanie 2013	Plan finansowy 2014
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	257 936	248 913	262 141	283 684	278 414	274 838
Koszty działalności operacyjnej	278 037	266 135	260 507	278 082	278 258	301 597
Amortyzacja	14 669	14 482	13 721	12 722	12 203	32 286
Zużycie materiałów i energii	97 254	89 768	88 127	98 686	103 586	105 784
Usługi obce	71 311	67 283	65 248	68 593	67 800	67 810
Podatki i opłaty	610	678	1 019	1 174	1 185	1 185
Wynagrodzenia	77 710	77 360	75 992	78 569	75 944	76 745
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 606	15 557	15 312	17 174	16 427	16 673
Pozostałe koszty rodzajowe	498	652	798	1 053	1 113	1 113
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	380	357	290	111	0	0
Zysk/Strata na sprzedaży	-20 101	-17 222	1 634	5 601	156	-26 759
Pozostałe przychody operacyjne	17 187	8 788	3 659	9 630	11 832	34 769
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0

Plan finansowo-rzeczowy na 2014 rok

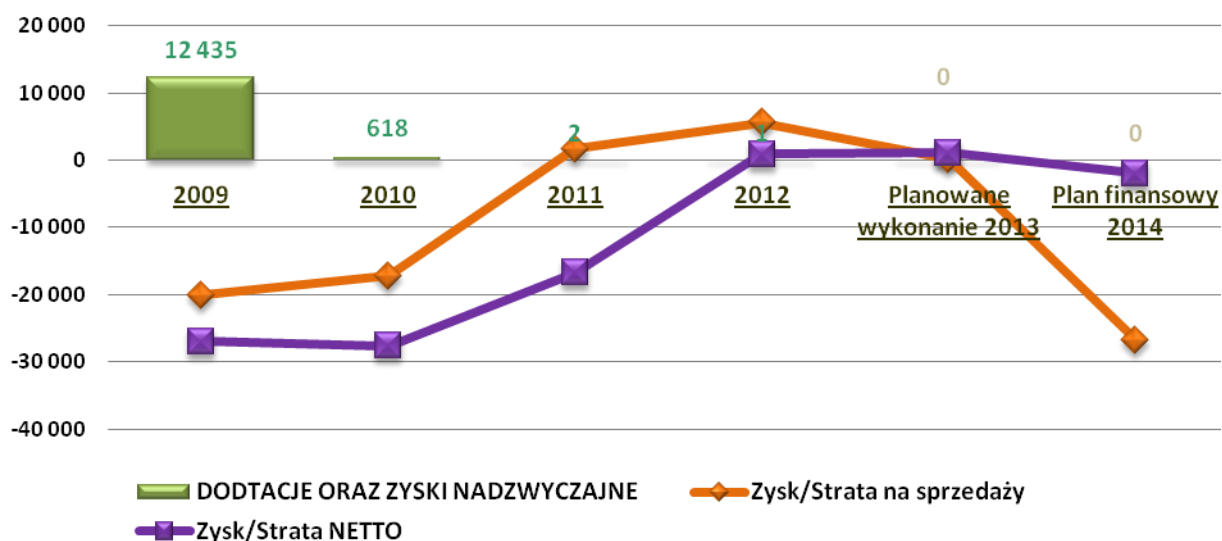
Dotacje	12 275	471	0	0	0	0
Inne przychody operacyjne	4 912	8 316	3 659	9 630	11 832	34 769
Pozostałe koszty operacyjne	21 163	12 612	13 458	7 550	4 544	4 248
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0
Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów	15 076	2 498	3 118	6 032	2 515	3 018
Inne koszty operacyjne (egzekucyjne, procesowe, inne)	6 087	10 115	10 341	1 517	2 029	1 230
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	-24 077	-21 047	-8 165	7 681	7 444	3 762
Przychody finansowe	2 088	63	1 792	452	1 465	1 315
Koszty finansowe (odsetki)	5 136	6 739	10 409	7 210	7 543	6 749
Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej	-27 125	-27 723	-16 782	924	1 367	-1 672
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	160	146	2	1	20	0
Zysk/Strata brutto	-26 965	-27 576	-16 780	925	1 387	-1 672
podatek dochodowy	0	0	0	0	251	250
Zysk/Strata NETTO	-26 965	-27 576	-16 780	925	1 136	-1 922
DODTACJE ORAZ ZYSKI NADZWYCZAJNE	12 435	618	2	1	0	0

Tabela 9. Zestawienie: przychody, koszty wyniki – wykonanie w latach 2009-2012, planowane wykonanie 2013, plan finansowy 2014



Wykres 7. Przychody, koszty, wyniki - wykonanie w latach 2009-2012, planowane wykonanie 2013, plan finansowy 2014

Wynik na sprzedaży, wynik finansowy netto, poziom dotacji oraz zysków nadzwyczajnych w latach 2009-2012, planowane wykonanie 2013, plan finansowy 2014



Wykres 8. Osiągnięte wyniki a poziom dotacji i zysków nadzwyczajnych - wykonanie w latach 2009-2012, planowane wykonanie 2013, plan finansowy 2014

PRZYCHODY (w tys. zł)

Wyszczególnienie	Plan 2013	Przewidywane wykonanie 2013	Plan 2014	Dynamika
PRZYCHODY OGÓŁEM	291 350	291 711	310 922	107%
w tym:				
I. PRZYCHODY Z TYTUŁU SPRZEDAŻY ŚWIADCZEŃ	280 900	278 414	274 838	99%
w tym:				
Z odpłatnych świadczeń NFZ	261 492	259 316	255 189	98%
Sprzedane innym zleceniodawcom	19 408	19 098	19 649	103%
II. POZOSTAŁE PRZYCHODY	10 450	13 297	36 084	271%
w tym:				
1. Przychody Finansowe	1 760	1 465	1 315	90%
w tym:				
Naliczone odsetki bankowe	0	1 465	562	38%
2. Pozostałe Przychody Operacyjne	8 690	11 832	34 769	294%

KOSZTY (w tys. zł)

Wyszczególnienie	Plan 2013	Przewidywane wykonanie 2013	Plan 2014	Dynamika
A. KOSZTY RODZAJOWE OGÓŁEM	278 096	278 258	301 597	108%
w tym:				
I. WYNAGRODZENIA	77 534	75 944	76 745	101%
w tym:				
1. Wynikające ze stosunku pracy	76 788	75 269	76 070	101%
2. Z tytułu umów zlecenia i o dzieło	746	675	675	100%
II. Ubezpieczenia Społeczne i inne świadczenia	17 220	16 427	16 673	101%
w tym:				
1. Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz	14 509	14 037	14 308	102%
2. Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń	2 292	2 179	2 154	99%
3. Pozostałe	419	211	211	100%
III. ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	100 141	103 586	105 784	102%
w tym:				
1. Media	8 100	8 639	9 680	112%
2. Żywność	1 591	1 486	1 486	100%
3. Leki	40 269	43 263	43 553	101%
4. Sprzęt jednorazowy	37 600	38 595	38 595	100%
5. Pozostałe	12 581	11 603	12 471	107%
IV. USŁUGI OBCE	67 939	67 800	67 810	100%
w tym:				
1. Zakup procedur medycznych	56 637	56 996	56 996	100%
2. Remontowe	4 332	4 168	4 168	100%
3. Pozostałe	6 970	6 636	6 646	100%
V. PODATKI I OPŁATY	1 168	1 185	1 185	100%
VI. AMORTYZACJA	12 968	12 203	32 286	265%
VI. POZOSTAŁE KOSZTY	1 125	1 113	1 113	100%
B. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE I	13 754	12 086	10 997	91%
1. Koszty finansowe	7 200	7 543	6 749	89%
2. Pozostałe Koszty Operacyjne	6 554	4 544	4 248	93%
Ogółem Koszty (poz. A+B)	291 850	290 344	312 594	108%

WYNIK FINANSOWY (w tys. zł)

Wyszczególnienie	Kwota w tys. zł	Wyszczególnienie	Kwota w tys. zł
I. Koszty działalności statutowej	301 597	I. Przychody ze sprzedaży	274 838
Zysk ze sprzedaży		Strata ze sprzedaży	26 759
II. Pozostałe koszty operacyjne	4 248	II. Pozostałe przychody operacyjne	34 769
Zysk z działalności operacyjnej	3 762	Strata z działalności operacyjnej	
III. Koszty finansowe	6 749	III. Przychody Finansowe	1 315
Zysk na pozostałej działalności		Strata na pozostałej działalności	1 672
IV. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych /strata/			
V. Zmiana stanu produktów (znak +)		V. Zmiana stanu produktów (znak -)	
VI. Zysk brutto			
VII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) Podatek dochodowy	250		
		VIII. Strata netto	1 922

NALEŻNOŚCI, ZOBOWIĄZANIA, ŚRODKI PIENIĘŻNE

Wyszczególnienie	Plan na dzień 31.12.2013	Plan na dzień 31.12.2014
	kwota (w tys. zł)	
Środki pieniężne	7 964	6 539
Należności	38 815	39 591
Zobowiązania	192 394	176 423

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2012 (BILANS)	Plan na początek roku 2014	Plan na koniec roku 2014	na dzień 31.12.2013 (dane wstępne)
I.	Zobowiązania długoterminowe	82 733	65 278	48 611	65 278
1.	Kredyty i pożyczki	82 733	65 278	48 611	65 278
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	108 370	127 656	127 832	124 686
1.	Kredyty i pożyczki	17 751	16 667	16 667	16 667
2.	z tytułu dostaw i usług	74 968	97 379	10 381	9 446
2a	w tym wymagalne	45 624	0	0	66 007
3.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
4.	z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych	8 022	7 200	7 198	7 198
5.	z tytułu wynagrodzeń	4 601	3 900	3 586	3 859

Plan finansowo-rzeczowy na 2014 rok

6.	inne	3 028	2 510	1 800	2 511
6a	w tym wymagalne	1 151	0	0	730
	Ogółem	191 103	192 934	176 443	189 964
	w tym wymagalne	46 775	0	0	66 37

II. PLAN RZECZOWY

Szpital Uniwersytecki nr 1 im. dr. Antoniego Jurasza w Bydgoszczy to największa publiczna placówka służby zdrowia w województwie kujawsko-pomorskim. W 2013 roku hospitalizowanych było blisko 35 tys. pacjentów, udzielono ponad 154,5 tys. porad w trybie ambulatoryjnym.

Na całokształt działalności naszej jednostki - jako szpitala uniwersyteckiego, składa się zarówno kształcenie przed i podyplomowe kadry medycznej z szeroko pojętą działalnością naukową i badawczą, jak również realizacja wysokospecjalistycznych procedur medycznych, mająca na celu poprawę stanu zdrowia i ratowanie życia chorych. Hospitalizowani są u nas pacjenci stanowiący z medycznego punktu widzenia przypadki najtrudniejsze, wymagające wysokospecjalistycznej wiedzy i znakomitego sprzętu. Aby zapewnić odpowiedni poziom leczenia a także zrealizować zawarte z NFZ i MZ umowy na świadczenia medyczne, niezbędne jest zapewnienie odpowiedniej ilości sprzętu medycznego i aparatury medycznej najwyższej jakości, zgodnie z wymaganiami i standardami europejskimi.

W oparciu o takie właśnie założenia opracowano plan zakupów środków trwałych i zadań inwestycyjnych na 2014 rok; opiewa on na kwotę 2.569 tys. zł i obejmuje pozycje zgodnie z tabelą nr 10.

Zadania inwestycyjne	Przedmiot - Plan 2014	Odbiorca	Wartość - Plan 2014 (w tys. zł)
I. Zakup gotowych środków trwałych, w tym:			
1. Ze środków własnych	Automatyczny system do iniekcji środka	Zakład Radiologii	140,0
	Kardiomonitor transportowy	Kl. Chirurgii Naczyniowej i	15,0
	Kriostat	Zakład Patomorfologii	120,0
	Laser okulistyczny Yag	Kl. Chorób Oczu	110,0
	Łóżko szpitalne -53 szt.	Kliniki wg potrzeb	170,5
	Łóżko szpitalne wielofunkcyjne -5 szt.	Kl. Chirurgii Naczyniowej i	37,5
	Piła oscylacyjna	Poradnia Ortopedyczna	2,5
	Pompa do żywienia dojelitowego -2 szt.	Kl. Kardiologii	8,0
	Pompa objętościowa 5 szt.	Kl. Chirurgii Dziecięcej	25,0
	Pompa strzykawkowa 15 szt.	Kl. Chirurgii Dziecięcej	70,5
	Rejestrator ciśnienia -Holter -2 szt.	Kl. Kardiologii	7,0
	Wyposażenie działu utrzymania czystości	Dział Utrzymania Czystości	20,0
	Zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania	Wszystkie ośrodki wg potrzeb	172,0
	Rozbudowa macierzy wraz z usługą migracji systemu	Zakład Radiologii	92,0
	Modernizacja sieci LAN	Cały szpital	52,5

Plan finansowo-rzeczowy na 2014 rok

2. Z innych	Modernizacja sieci LAN	Cały szpital	157,5
II. Zadania inwestycyjne - budowlane, remontowe, w tym:			
1. Ze środków własnych	Zakup 2 pieców konwekcyjno - parowych	Kuchnia szpitalna	61,5
	Zakup kotła warzelnego parowego o poj. 300l	Kuchnia szpitalna	20,9
	Zakup pompy próżniowej		18,5
	Wykonanie instalacji chłodniczej do klimatyzacji	Bud. diagnostyczno-zabiegowy A;	246,0
	Wymiana centrali klimatyzacyjnej	Stacja Dializ B	123,0
	Montaż 6 klimatyzatorów chłodniczych	Poradnie Dziecięce, Izba Przyjęć,	48,0
	Modernizacja hydroforni szpitalnej		300,0
	Prace remontowe wynikające z nakazów organów		100,0
	Pozostałe prace remontowe		82,0
	Remont basenów Szpitalnych	Zakład Rehabilitacji	219,0
2. Z innych	Remont basenów Szpitalnych	Zakład Rehabilitacji	150,0
Razem nakłady			2 568,9

Tabela 10. Plan rzeczowy zakupu środków trwałych i zadań inwestycyjnych