

## Zawartość

I.	PLAN FINANSOWY.....	2
1.	ZAŁOŻENIA DO BUDŻETU.....	2
2.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY.....	2
2.1.	PRZYCHODY Z NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA.....	4
2.2.	PRZYCHODY Z MINISTERSTWA ZDROWIA.....	9
2.3.	PRZYCHODY Z TYTUŁU PROWADZENIA STAŻY PODYPLOMOWYCH.....	10
2.4.	PRZYCHODY Z TYTUŁU USŁUG SPRZEDANYCH PRACODAWCOM.....	10
2.5.	POZOSTAŁE PRZYCHODY Z TYTUŁU USŁUG MEDYCZNYCH.....	10
2.6.	POZOSTAŁE PRZYCHODY Z TYTUŁU USŁUG NIEMEDYCZNYCH.....	10
3.	KOSZTY RODZAJOWE.....	10
3.1.	AMORTYZACJA.....	12
3.2.	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII.....	12
3.3.	USŁUGI OBCE.....	13
3.4.	PODATKI I OPŁATY.....	14
3.5.	WYNAGRODZENIA.....	14
3.6.	UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA.....	15
3.7.	POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE.....	15
3.8.	WARTOŚĆ SPRZEDANYCH TOWARÓW I MATERIAŁÓW.....	15
4.	POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE.....	15
5.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE.....	15
6.	WYNIK FINANSOWY.....	15
II.	PLAN RZECZOWY.....	18

## **I. PLAN FINANSOWY**

### **1. ZAŁOŻENIA DO BUDŻETU**

Plan finansowy na 2013 rok został opracowany na podstawie danych historycznych z 2012 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 zmiany 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. Uwzględniono również wysokie koszty związane z zaprzestaniem od stycznia 2013 roku procesu resterylizacji materiałów jednorazowych. Podejmowane działania i ich skutki są obecnie i nadal będą na bieżąco monitorowane i ewentualnie korygowane, aby poziom realizacji przychodów i kosztów w 2013 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**

Przychody ze sprzedaży zostały ustalone na poziomie 280.900.297,62zł. Przyjęto założenie, iż poziom przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia będzie wyższy o 6,5 mln zł, niż wartość podpisanych pierwotnych umów z Funduszem. Plan osiągnięcia wyższych przychodów dotyczy następujących zakresów świadczeń medycznych realizowanych w ramach umowy Leczenie Szpitalne:

- nielimitowany zakres KARDIOLOGIA E11, E12, E13, E14 (OZW - leczenie inwazyjne),
- nielimitowany zakres TRANSPLANTOLOGIA KLINICZNA G30, L93, L94, L97 (przeszczepy nerek),
- nielimitowany zakres ONKOLOGIA I HEMATOLOGIA DZIECIĘCA - S21, S22, S23 (przeszczepy szpiku),
- nielimitowany zakres NEONATOLOGIA - III POZIOM REFERENCYJNY - N20, N23, N24, N25, N22, N21 (patologie noworodka, noworodki wymagające intensywnej terapii/opieki/nadzoru),
- limitowany zakres ANESTEZJOLOGIA I INTENSYWNA TERAPIA II POZIOM REFERENCYJNY,

Poziom przychodów dla ww. zakresów świadczeń medycznych ustalono w wielkości zbliżonej do poziomu wykonania tychże świadczeń w 2012 r. W pozostałych zakresach świadczeń medycznych objętych umowami z Narodowym Funduszem Zdrowia przyjęto, iż poziom przychodów będzie odpowiadał wartości podpisanych umów.

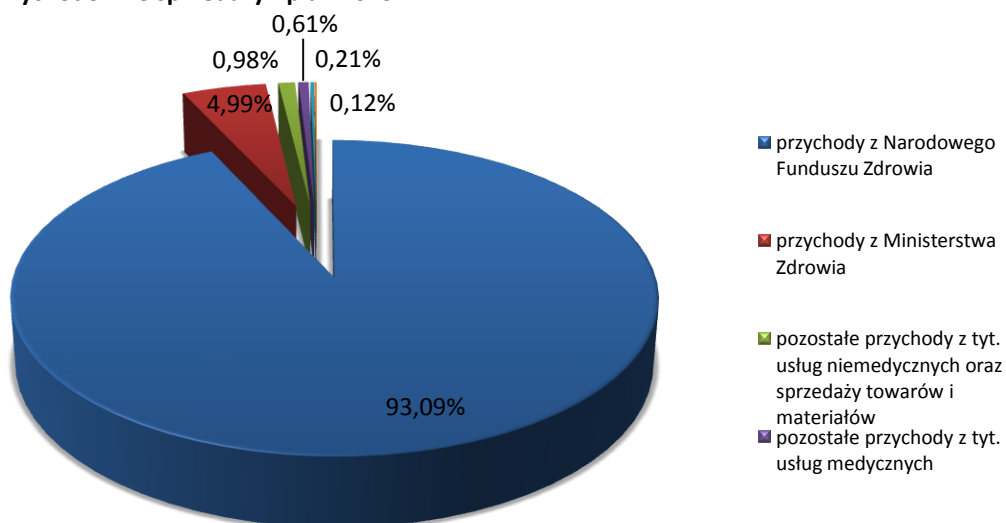
Umowy z Ministerstwem Zdrowia (procedury wysokospecjalistyczne) zostały zawarte na okres 01.01.-30.06.2013r. Planowane na 2013 rok przychody z tytułu realizacji tych umów określono poprzez podwojenie 100% wartości wynegocjowanych z Ministerstwa Zdrowia na I półrocze wartości.

Przychody z tytułu zatrudniania rezydentów i prowadzenia staży podyplomowych określono zgodnie z planowaną liczbą rezydentów i stażystów. 6% wzrost przychodów prognozujemy natomiast w odniesieniu do sprzedaży pozostałych usług medycznych (innych niż finansowanych przez NFZ czy MZ). Pozostałe przychody szpitala z tytułu sprzedaży usług niemedycechnych określono na poziomie zbliżonym do przychodów 2012r.

przychody ze sprzedaży	planowana wartość w zł	struktura %
przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	261 492 219,46	93,09%
przychody z Ministerstwa Zdrowia	14 008 761,00	4,99%
pozostałe przychody z tyt. usług niemedycechnych oraz sprzedaży towarów i materiałów	2 765 133,50	0,98%
pozostałe przychody z tyt. usług medycechnych	1 717 143,82	0,61%
przychody z tytułu prowadzenia staży podyplomowych	580 895,46	0,21%
przychody z tytułu usług sprzedanych pracodawcom	336 144,36	0,12%
<b>PODSUMOWANIE</b>	<b>280 900 297,60</b>	<b>100,00%</b>

Tabela nr 1. Struktura przychodów ze sprzedaży.

Struktura przychodów ze sprzedaży - plan 2013



Wykres 1. Struktura przychodów ze sprzedaży.

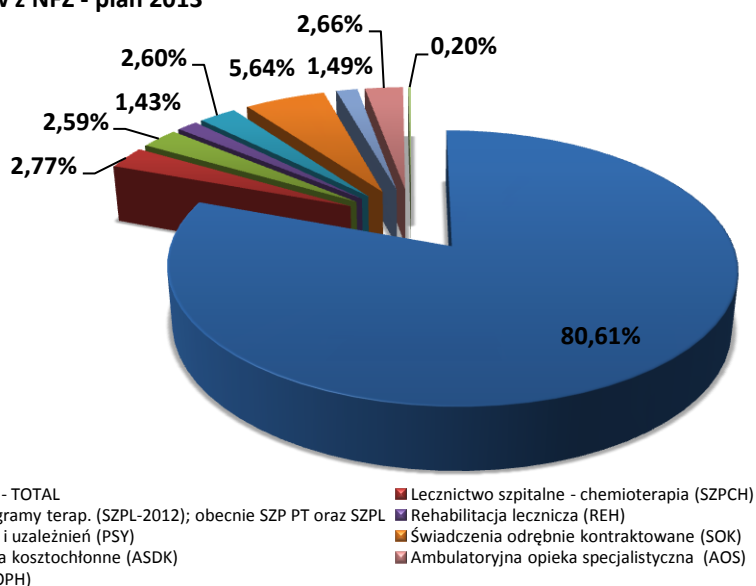
## 2.1. Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia

Poniższa tabela prezentuje wartości umów zwartych z Narodowym Funduszem Zdrowia (porównanie roku 2012 i 2013) oraz planowany poziom przychodów z tychże umów w roku 2013.

przychody z narodowego funduszu zdrowia wg umów	wartość zawartych umów na rok 2012- wg stanu na dzień 14.02.2013r.	wartość zawartych umów na rok 2013	wzrost/spadek wartości zawartych umów na 2013 rok w por. do 2012 roku	planowane przychody na rok 2013	struktura planowanych na rok 2013 przychodów z NFZ
Lecznictwo szpitalne (SZP) - zakresy limitowane poza OIT	157 994 494,	160 759 409	2 764 914	160 759 409	76,26%
Lecznictwo szpitalne (SZP) - zakresy limitowane OIT	19 543 346	21 040 032	1 496 685	23 540 032	11,17%
Lecznictwo szpitalne (SZP) - zakresy nielimitowane	26 266 035	22 500 561	-3 765 474	26 500 561	12,57%
<b>Lecznictwo szpitalne (SZP) - TOTAL</b>	<b>203 803 876</b>	<b>204 300 002</b>	<b>496 126</b>	<b>210 800 002</b>	<b>80,61%</b>
Lecznictwo szpitalne - chemioterapia (SZPCH)	5 691 561	7 239 584	1 548 022	7 239 584	2,77%
Lecznictwo szpitalne - programy terap. (SZPL-2012); obecnie SZP PT oraz SZPL	6 724 935	6 783 710	58 775	6 783 710	2,59%
Rehabilitacja lecznicza (REH)	3 743 470	3 743 470	0,00	3 743 470	1,43%
Lecznictwo psychiatryczne i uzależnień (PSY)	6 514 884	6 793 496	278 611	6 793 496	2,60%
Świadczenia odrębnie kontraktowane (SOK)	13 473 443	14 742 368	1 268 924	14 742 368	5,64%
Ambulatoryjne świadczenia kosztochłonne (ASDK)	3 896 112	3 896 120	8	3 896 120	1,49%
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (AOS)	6 930 029	6 962 817	32 787	6 962 817	2,66%
Opieka długoterminowa (OPH)	502 750	530 650	27 900	530 650	0,20%
<b>NFZ TOTAL</b>	<b>251 281 062</b>	<b>254 992 219</b>	<b>3 711 156</b>	<b>261 492 219</b>	<b>100,00%</b>

Tabela 2. Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia

### Struktura przychodów z NFZ - plan 2013



Wykres 2. Struktura przychodów z NFZ

Największy, nieco ponad 80% udział w przychodach z Narodowego Funduszu Zdrowia stanowi finansowanie świadczeń w ramach umowy na Leczenie Szpitalne. Wartość tej umowy jest na poziomie bardzo zbliżonym do zeszłorocznej umowy (nastąpił nieznaczny wzrost jej wartości). Przychody z tytułu realizacji tej umowy szacujemy na poziomie 210,8 mln zł., tj. 3% powyżej wartości zawartej z NFZ umowy. Wynika to z planowanych wyższych przychodów z tytułu realizacji świadczeń nielimitowanych oraz w zakresie intensywnej terapii. Drugą pod względem wartości umową z NFZ jest umowa na Świadczenia Odrębnie Kontraktowane. Szacujemy, iż przychody z tytułu realizacji tej umowy wyniosą w 2013 r. 5,64% ogółu przychodów z NFZ (14,7 mln 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 2013 rok wynosi 14 mln zł (tj. 5,36% ogółu planowanych z NFZ przychodów). W przypadku tych umów nastąpił największy – w porównaniu do 2012 roku – wzrost wartości umów (o blisko 13%). Umowy w rodzaju Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna oraz Lecznictwo Psychiatryczne i Uzależnień to kolejne (niemalże ex aequo) umowy pod względem planowanych przychodów z NFZ (odpowiednio 6.962.817,46 i 6.793.496,3zł, co daje 2,66% i 2,60% ogółu przychodów z NFZ).

Świadczenia ambulatoryjne – oprócz umowy AOS – realizowane są także w ramach umowy w rodzaju Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne Kosztochłonne, której wartość na 2013 rok wynosi 3.896.120,8, tj. 1,49% ogółu przychodów z NFZ. Przychody z tytułu realizacji umowy w rodzaju Rehabilitacja Lecznicza określono na kwotę 3.743.470,50 zł, tj. 1,43% przychodów z NFZ. Opieka paliatywno-hospicyjna przyniesie przychody szacunkowo w kwocie 530 tys zł, 0,2% ogółu przychodów z NFZ.

nr umowy z NFZ	nazwa produktu	cena za pkt	suma z limitu pkt	wartość
11-13/B0001/AOS	POBRANIE MATERIAŁU Z SZYJKI MACICY DO PRZESIEWOWEGO BADANIA CYTOLOGICZNEGO - ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1450.001.02	8,50	1 853,00	15 750,50
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ALERGOLOGII DLA DZIECI	8,10	30 000,00	243 000,00
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII DZIECIĘCEJ	8,80	26 000,00	228 800,00
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ	8,50	23 000,00	195 500,00
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII PŁASTYCZNEJ	8,80	6 500,00	57 200,00
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE DERMATOLOGII I WENEROLOGII	7,70	42 540,00	327 558,00
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE DIABETOLOGII	8,80	9 198,00	80 942,40
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ENDOKRYNOLOGII	9,90	34 112,00	337 708,80
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE GASTROENTEROLOGII	8,80	10 000,00	88 000,00
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE GASTROENTEROLOGII DLA DZIECI	8,80	24 036,00	211 516,80
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE GENETYKI	9,90	6 329,00	62 657,10
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE GERIATRII	7,70	4 800,00	36 960,00
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE IMMUNOLOGII	9,90	6 400,00	63 360,00
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE KARDIOCHIRURGII	8,80	5 136,00	45 196,80
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE KARDIOLOGII - POR. KARDIOLOGICZNA	8,80	83 000,00	730 400,00
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE KARDIOLOGII - POR. NAD. TĘTNICZEGO	8,80	6 750,00	59 400,00
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE KARDIOLOGII DZIECIĘCEJ	8,80	15 200,00	133 760,00
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE LECZENIA BÓLU	7,70	1 759,00	13 544,30
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE LECZENIA CHOROÓB NACZYŃ	8,50	35 000,00	297 500,00
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE LOGOPEDII	7,70	4 380,00	33 726,00
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEFROLOGII	8,80	27 036,00	237 916,80
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROCHIRURGII	8,40	14 500,00	121 800,00
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROLOGII	8,50	17 627,00	149 829,50
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROLOGII DZIECIĘCEJ	8,50	3 900,00	33 150,00
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE OKULISTYKI	8,50	64 000,00	544 000,00

Szpital Uniwersytecki nr 1 im. dr. A. Jurasza w Bydgoszczy  
Plan finansowo – rzeczowy na 2013 r.

	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ONKOLOGII I HEMATOLOGII DZIECIĘCEJ - POR. HEMATOONKOLOGICZNA DLA DZIECI	9,40	12 000,00	112 800,00
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ONKOLOGII I HEMATOLOGII DZIECIĘCEJ - POR. ONKOLOGICZNA DLA DZIECI	9,40	11 000,00	103 400,00
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU	8,50	76 500,00	650 250,00
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE OTOLARYNGOLOGII	8,50	41 631,00	353 863,50
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE POŁOŻNICTWA I GINEKOLOGII	8,50	38 000,00	323 000,00
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE TRANSPLANTOLOGII - POR. TRANSPLANTOLOGII	9,40	60 500,00	568 700,00
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE TRANSPLANTOLOGII - POR. TRANSPLANTACJI SZPIKU KOSTNEGO DLA DZIECI	9,40	812,00	7 632,80
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE UROLOGII	7,92	62 373,00	493 994,16
<b>Suma</b>				<b>6 962 817,46</b>
<b>11-13/B0001/OPH</b>	PORADA W PORADNI MEDYCZYNY PALIATYWNEJ	25,00	400,00	10 000,00
	ŚWIADCZENIA W ODDZIALE MEDYCZYNY PALIATYWNEJ/HOSPICJUM STACJONARNYM	225,00	2 314,00	520 650,00
<b>Suma</b>				<b>530 650,00</b>
<b>11-13/B0001/PSY</b>	KRÓTKOTERMINOWE ŚWIADCZENIA TERAPII UZALEŻNIEŃ OD SUBSTANCJI PSYCHOAKTYWNYCH	10,50	14 175,00	148 837,50
	LECZENIE ŚRODOWISKOWE (DOMOWE)	9,60	26 042,00	250 003,20
	LECZENIE UZALEŻNIEŃ	9,00	6 974,00	62 766,00
	LECZENIE ZABURZEŃ NERWICOWYCH DLA DOROSŁYCH	11,00	79 145,00	870 595,00
	ŚWIADCZENIA DZIENNE LECZENIA ZABURZEŃ NERWICOWYCH	10,00	45 907,00	459 070,00
	ŚWIADCZENIA DZIENNE PSYCH. REHABILITACYJNE DLA DZIECI I MŁODZIEŻY	12,10	38 566,00	466 648,60
	ŚWIADCZENIA DZIENNE PSYCHIATRYCZNE DLA DOROSŁYCH	10,00	73 810,00	738 100,00
	ŚWIADCZENIA PSYCHIATRYCZNE AMBULATORYJNE DLA DOROSŁYCH	9,00	25 760,00	231 840,00
	ŚWIADCZENIA PSYCHIATRYCZNE AMBULATORYJNE DLA DZIECI I MŁODZIEŻY	9,50	14 388,00	136 686,00
	ŚWIADCZENIA PSYCHIATRYCZNE DLA DOROSŁYCH	13,00	142 700,00	1 855 100,00
	ŚWIADCZENIA PSYCHOLOGICZNE	8,10	13 000,00	105 300,00
	ŚWIADCZENIA TERAPII UZALEŻNIENIA OD ALKOHOLU STACJONARNE	10,00	86 205,00	862 050,00
	ŚWIADCZENIA W IZBIE PRZYJĘĆ SZPITALA (RYCZAŁT DOBOWY)	1 661,64	365,00	606 500,00
<b>Suma</b>				<b>6 793 496,30</b>
<b>11-13/B0001/REH</b>	FIZJOTERAPIA AMBULATORYJNA	1,00	435 481,00	435 481,00
	LEKARSKA AMBULATORYJNA OPIEKA REHABILITACYJNA	1,00	37 124,00	37 124,00
	REHABILITACJA NEUROLOGICZNA	1,50	1 715 310,00	2 572 965,00
	REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W WARUNKACH STACJONARNYCH - ODDZ. Wczesnej Reh. w Schorzeniach Ort.-Uraz.	1,15	492 022,00	565 825,30
	REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W WARUNKACH STACJONARNYCH - KLINIKA REHABILITACJI	1,15	114 848,00	132 075,20
<b>Suma</b>				<b>3 743 470,50</b>
<b>11-13/B0001/SOK</b>	BADANIA GENETYCZNE	10,70	153 443,00	1 641 840,10
	BADANIA IZOTOPOWE	10,70	12 224,00	130 796,80
	DIALIZOTERAPIA OTRZEWNOWA	12,00	120 000,00	1 440 000,00
	HEMODIALIZOTERAPIA	414,00	19 344,00	8 008 416,00
	TERAPIA IZOTOPOWA	10,70	6 665,00	71 315,50
	ŻYWIENIE DOJELITOWE W WARUNKACH DOMOWYCH	10,00	163 000,00	1 630 000,00
	ŻYWIENIE POZAJELITOWE W WARUNKACH DOMOWYCH	10,00	182 000,00	1 820 000,00
<b>Suma</b>				<b>14 742 368,40</b>
<b>12-13/B0001/SZPL</b>	PROGRAM LECZENIA W RAMACH ŚWIADCZENIA CHEMIOTERAPII NIESTANDARDOWEJ - KLINIK. PED.HEMAT. I ONK.	52,00	50,00	2 600,00
	PROGRAM LECZENIA W RAMACH ŚWIADCZENIA CHEMIOTERAPII NIESTANDARDOWEJ - POR. UROLOGII	52,00	57,00	2 964,00
	SUBSTANCJE CZYNNNE W PT W RAMACH ŚWIADCZENIA CHEMIOTERAPII NIESTANDARDOWEJ - KLINIK. PED.HEMAT. I ONK.	1,00	150 000,00	150 000,00
	SUBSTANCJE CZYNNNE W PT W RAMACH ŚWIADCZENIA CHEMIOTERAPII NIESTANDARDOWEJ - POR. UROLOGII	1,00	20 000,00	20 000,00
<b>Suma</b>				<b>175 564,00</b>
<b>12-14/B0001/SZPCH</b>	CHEMIOTERAPIA - HOSPITALIZACJA Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	52,00	110 000,00	5 720 000,00
	CHEMIOTERAPIA W TRYBIE JEDNODNIOWYM Z ZAKRESEM SKOJARZONYM - KLINIKA UROLOGII	52,00	23,00	1 196,00
	CHEMIOTERAPIA W TRYBIE JEDNODNIOWYM Z ZAKRESEM SKOJARZONYM - KLINIKA PED.HEMAT. I ONK.	52,00	3 039,00	158 028,00

Szpital Uniwersytecki nr 1 im. dr. A. Jurasza w Bydgoszczy  
Plan finansowo – rzeczowy na 2013 r.

	CHEMIOTERAPIA W TRYBIE JEDNODNIOWYM Z ZAKRESEM SKOJARZONYM - KLINIKA ENDOKRYNOLOGII	52,00	1 000,00	52 000,00
	CHEMIOTERAPIA W WARUNKACH AMBULATORYJNYCH Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	52,00	430,00	22 360,00
	SUBSTANCJE CZYNNNE W CHEMIOTERAPII - HOSPITALIZACJI Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	1,00	630 000,00	630 000,00
	SUBSTANCJE CZYNNNE W CHEMIOTERAPII W TRYBIE JEDNODNIOWYM Z ZAKRESEM SKOJARZONYM - KLINIKA UROLOGII	1,00	6 000,00	6 000,00
	SUBSTANCJE CZYNNNE W CHEMIOTERAPII W TRYBIE JEDNODNIOWYM Z ZAKRESEM SKOJARZONYM - KLINIKA PE.HEMAT. I ONK.	1,00	110 000,00	110 000,00
	SUBSTANCJE CZYNNNE W CHEMIOTERAPII W TRYBIE JEDNODNIOWYM Z ZAKRESEM SKOJARZONYM - KLINIKA ENDOKRYNOLOGII	1,00	350 000,00	350 000,00
	SUBSTANCJE CZYNNNE W CHEMIOTERAPII W WARUNKACH AMBULATORYJNYCH Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	1,00	190 000,00	190 000,00
<b>Suma</b>				<b>7 239 584,00</b>
<b>12-14/B0001/SZP-PT</b>	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CH. LEŚNIEWSKIEGO-CROHNA (CHLC)	1,00	90 000,00	90 000,00
	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE DYSTONII OGNISKOWYCH I POŁOWICZEGO KURCZU TWARZY	1,00	370 000,00	370 000,00
	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE GLEJAKÓW MÓZGU	1,00	5 000,00	5 000,00
	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE NIEDOKRWISTOŚCI W PRZEBIEGU PRZEWLEKŁEJ NIETYDOLNOŚCI NEREK	1,00	50 000,00	50 000,00
	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE PIERWOTNYCH NIEDOBORÓW ODPORNOŚCI U DZIECI	1,00	413 550,00	413 550,00
	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE PRZEWLEKŁEJ BIAŁACZKI SZPIKOWEJ	1,00	5 000,00	5 000,00
	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE STWARDNIENIA ROZSIANEGO	1,00	2 400 000,00	2 400 000,00
	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE WTÓRNEJ NADCZYNNNOŚCI PRZYTARCZY U PACJENTÓW HEMODIALIZOWANYCH	1,00	130 000,00	130 000,00
	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - ZAPOBIEGANIE KRZAWIENIOM U DZIECI Z HEMOFILIĄ A I B	1,00	2 600 000,00	2 600 000,00
	PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHOROBY LEŚNIEWSKIEGO-CROHNA (CHLC)	52,00	300,00	15 600,00
	PROGRAM LEKOWY - LECZENIE DYSTONII OGNISKOWYCH I POŁOWICZEGO KURCZU TWARZY	52,00	2 000,00	104 000,00
	PROGRAM LEKOWY - LECZENIE GLEJAKÓW MÓZGU	52,00	100,00	5 200,00
	PROGRAM LEKOWY - LECZENIE NIEDOKRWISTOŚCI W PRZEBIEGU PRZEWLEKŁEJ NIETYDOLNOŚCI NEREK	52,00	1 012,00	52 624,00
	PROGRAM LEKOWY - LECZENIE PIERW. NIEDOBORÓW ODPORNOŚCI U DZIECI	52,00	577,00	30 004,00
	PROGRAM LEKOWY - LECZENIE PRZEWLEKŁEJ BIAŁACZKI SZPIKOWEJ	52,00	100,00	5 200,00
	PROGRAM LEKOWY - LECZENIE STWARDNIENIA ROZSIANEGO	52,00	3 884,00	201 968,00
	PROGRAM LEKOWY - LECZENIE WTÓRNEJ NADCZYNNNOŚCI PRZYTARCZY U PACJENTÓW HEMODIALIZOWANYCH	52,00	500,00	26 000,00
	PROGRAM LEKOWY ZAPOBIEGANIE KRZAWIENIOM U DZIECI Z HEMOFILIĄ A I B	52,00	2 000,00	104 000,00
<b>Suma</b>				<b>6 608 146,00</b>
<b>11-13/B0001/ASDK</b>	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego-GASTROSKOPIA	8,80	19 700,00	173 360,00
	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego-KOLONOSKOPIA	8,80	26 800,00	235 840,00
	Badania medycyny nuklearnej	8,80	6 800,00	59 840,00
	Badania rezonansu magnetycznego	8,80	262 141,00	2 306 840,80
	Badania tomografii komputerowej	8,80	127 300,00	1 120 240,00
<b>Suma</b>				<b>3 896 120,80</b>
<b>12-16/B0001/SZP</b>	ALERGOLOGIA DZIECIĘCA - HOSPITALIZACJA	52,00	24 638,00	1 281 176,00
	ANEST. I INT. TERAPIA DLA DZIECI II POZIOM REFERENCYJNY - HOSPITALIZACJA	52,00	79 847,00	4 152 044,00
	ANESTEZJOLOGIA I INTENSYWNA TERAPIA II POZIOM REFERENCYJNY - HOSPITALIZACJA - PODODZIAŁ KARDIOANESTEZJOLOGII	52,00	111 609,00	5 803 668,00
	ANESTEZJOLOGIA I INTENSYWNA TERAPIA II POZIOM REFERENCYJNY - HOSPITALIZACJA - KLINIKA ANEST. I INT. TERAPII	52,00	213 160,00	11 084 320,00
	ANGIOLOGIA - HOSPITALIZACJA	48,00	19 718,00	946 464,00
	CHIRURGIA DZIECIĘCA - HOSPITALIZACJA	52,00	92 453,00	4 807 556,00
	CHIRURGIA NACZYNIOWA - HOSPITALIZACJA	48,00	113 231,00	5 435 088,00
	CHIRURGIA NACZYNIOWA - HOSPITALIZACJA Q01	48,00	131 328,00	6 303 744,00
	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - KLIN. CHIR. OG. I END.	52,00	146 473,00	7 616 596,00

Szpital Uniwersytecki nr 1 im. dr. A. Jurasza w Bydgoszczy  
Plan finansowo – rzeczowy na 2013 r.

CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - KLIN. TRANSPL. I CHIR. OG.	52,00	44 267,00	2 301 884,00
CHIRURGIA PLASTYCZNA - HOSPITALIZACJA	52,00	23 553,00	1 224 756,00
CHOROBY WEWNĘTRZNE - HOSPITALIZACJA - KLIN. GERIATRII	52,00	6 952,00	361 504,00
CHOROBY WEWNĘTRZNE - HOSPITALIZACJA - KLIN. KARDIOLOGII	52,00	10 097,00	525 044,00
CHOROBY WEWNĘTRZNE - HOSPITALIZACJA - KLIN. NEFROLOGII	52,00	18 494,00	961 688,00
CHOROBY WEWNĘTRZNE - HOSPITALIZACJA - KLINIKA ENDOKRYNOLOGII	52,00	13 457,00	699 764,00
DERMATOLOGIA I WENEROLOGIA - HOSPITALIZACJA	52,00	53 923,00	2 803 996,00
DIABETOLOGIA - HOSPITALIZACJA	52,00	12 307,00	639 964,00
ENDOKRYNOLOGIA - HOSPITALIZACJA	52,00	27 471,00	1 428 492,00
GASTROENTEROLOGIA DZIECIĘCA - HOSPITALIZACJA	52,00	36 000,00	1 872 000,00
GERIATRIA - HOSPITALIZACJA	52,00	37 181,00	1 933 412,00
IMMUNOLOGIA KLINICZNA DZIECIĘCA - HOSPITALIZACJA	52,00	31 800,00	1 653 600,00
KARDIOCHIRURGIA - HOSPITALIZACJA	52,00	295 000,00	15 340 000,00
KARDIOLOGIA - HOSPITALIZACJA	51,50	448 160,00	23 080 240,00
KARDIOLOGIA - HOSPITALIZACJA E11,E12,E13,E14	51,50	306 582,00	15 788 973,00
KARDIOLOGIA - HOSPITALIZACJA E23,E24,E25,E26	51,50	52 000,00	2 678 000,00
NEFROLOGIA - HOSPITALIZACJA	52,00	28 000,00	1 456 000,00
NEONATOLOGIA - HOSPITALIZACJA II POZIOM REFERENCYJNY	52,00	1 629,00	84 708,00
NEONATOLOGIA – HOSPIT. II POZIOM REFERENCYJNY - N20, N23, N24, N25, N22	52,00	6 739,00	350 428,00
NEUROCHIRURGIA - HOSPITALIZACJA	51,00	207 961,00	10 606 011,00
NEUROCHIRURGIA - HOSPITALIZACJA - Q31, Q32, Q33	51,00	15 394,00	785 094,00
NEUROLOGIA - HOSPITALIZACJA	52,00	70 000,00	3 640 000,00
NEUROLOGIA - HOSPITALIZACJA - A48, A51	52,00	122 000,00	6 344 000,00
OKULISTYKA - HOSPITALIZACJA	52,00	89 177,00	4 637 204,00
OKULISTYKA - HOSPITALIZACJA B04, B05, B06	52,00	1 848,00	96 096,00
OKULISTYKA - HOSPITALIZACJA B12,B13,B14,B15	52,00	115 033,00	5 981 716,00
ONKOLOGIA I HEMATOLOGIA DZIECIĘCA - HOSPITALIZACJA	52,00	83 600,00	4 347 200,00
ONKOLOGIA I HEMATOLOGIA DZIECIĘCA - HOSPITALIZACJA - S21,S22,S23	52,00	83 258,00	4 329 416,00
ORTOPEDIA I TRAUMAT NARZ RUCHU - HOSPITALIZACJA	52,00	102 000,00	5 304 000,00
ORTOPEDIA I TRAUMAT NARZ RUCHU - HOSPITALIZACJA - H01,H02,H04,H05,H06,H07,H08,H09,H10,H11	52,00	105 884,00	5 505 968,00
OTORYNOLARYNGOLOGIA - HOSPITALIZACJA	52,00	156 048,00	8 114 496,00
PEDIATRIA - HOSPITALIZACJA - KLIN. PED. ALERGOLOGII I GASTR.	52,00	67 213,00	3 495 076,00
PEDIATRIA - HOSPITALIZACJA - KLIN. PED. HEMAT. I ONKOLOGII	52,00	29 709,00	1 544 868,00
ŚWIADCZENIA W SZPITALNYM ODDZIALE RATUNKOWYM	20 000,00	365,00	7 300 000,00
ŚWIADCZENIA W SZPITALNYM ODDZIALE RATUNKOWYM - UE	1,00	0,00	0,00
TRANSPLANTOLOGIA KLINICZNA - HOSPITALIZACJA	52,00	49 425,00	2 570 100,00
TRANSPLANTOLOGIA KLINICZNA - HOSPITALIZACJA G30,L94,L97	52,00	37 224,00	1 935 648,00
UROLOGIA - HOSPITALIZACJA	52,00	99 000,00	5 148 000,00
<b>SUMA</b>			<b>204 300 002,00</b>
<b>wartość umów NFZ - suma końcowa</b>			<b>254 992 219,46</b>
<b>Kolorem fioletowym oznaczono top 25% zakresów świadczeń zdrowotnych o najwyższej zakontraktowanej wartości.</b>			

Tabela 3. Szczegółowy wykaz zakresów świadczeń zdrowotnych w ramach umów z Narodowym Funduszem Zdrowia



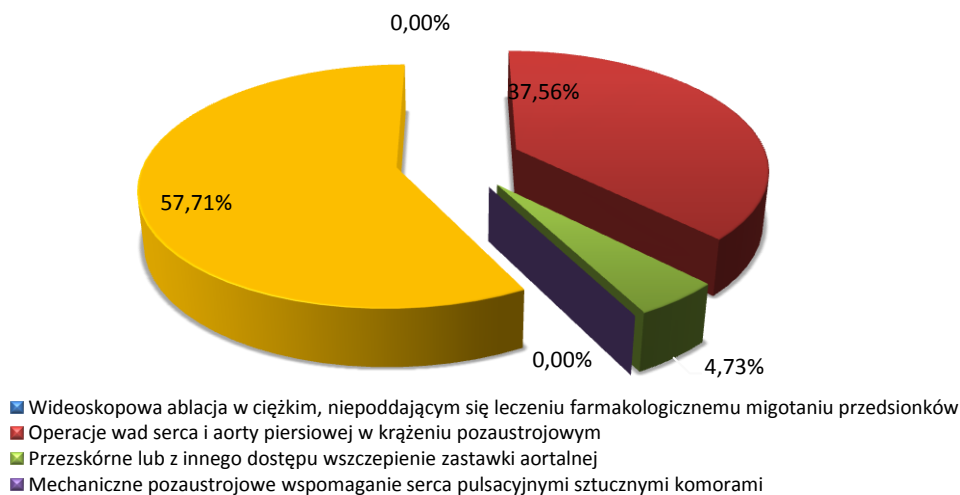
## 2.2. Przychody z Ministerstwa Zdrowia

Przychody z Ministerstwa Zdrowia zajmują drugie miejsce co do wielkości planowanych przychodów ze sprzedaży na rok 2013 (5%). Szacujemy, iż wyniosą 14.008.761,00zł (w tym przychody z tytułu realizacji świadczeń wysokospecjalistycznych finansowanych z budżetu państwa w kwocie 5.923.746 zł oraz przychody z tytułu zatrudniania rezydentów w kwocie 8.085.015 zł).

zakresy umowy z mz dot. procedur wysokospecjalistycznych	wartość umów dot. procedur 2012 wg stanu na koniec roku	wartość protokołów negocjacji procedur wysokospec. (umowy zawarte na 1/2 roku przeliczone na cały 2013 rok)
Wideoskopowa ablacja w ciężkim, niepoddającym się leczeniu farmakologicznemu migotaniu przedsionków	0,00	0,00
Operacje wad serca i aorty piersiowej w krążeniu pozaustrojowym	4 687 454	5 261 346
Przezkórne lub z innego dostępu wszczepienie zastawki aortalnej	0,00	662 400
Mechaniczne pozaustrojowe wspomaganie serca pulsacyjnymi sztucznymi komorami	0,00	0,00
<b>Razem PROCEDURY</b>	<b>4 687 454</b>	<b>5 923 746</b>
<b>SZACUNKOWE PRZYCHODY Z MINISTERSTWA ZDROWIA Z TYTUŁU ZATRUDNIANIA REZYDENTÓW (w skali całego roku)</b>		
		<b>8 085 015</b>

Tabela 4. Przychody z Ministerstwa Zdrowia

### Struktura przychodów z ministerstwa zdrowia - plan 2013



Wykres 3. Struktura przychodów z Ministerstwa Zdrowia

### **2.3. Przychody z tytułu prowadzenia staży podyplomowych**

Przychody z tytułu prowadzenia staży podyplomowych na 2013 rok zaplanowano na poziomie 580.895,46 zł. Stanowi to 0,21% planowanych przychodów ze sprzedaży. Wynagrodzenia będą pokrywane ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

### **2.4. Przychody z tytułu usług sprzedanych pracodawcom**

Przychody ze sprzedaży usług medycznych świadczonych przez szpital zakładom pracy powinny kształtować się w 2013 roku na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego. Zakłada się, że będą one wynosiły 336.144,36zł, tj. 0,12% ogółu przychodów ze sprzedaży.

### **2.5. Pozostałe przychody z tytułu usług medycznych**

Na wielkość pozostałych przychodów ze świadczenia usług medycznych w wysokości 1.717.143,82 zł 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, iż możliwy jest w odniesieniu do tych przychodów 5% wzrost w porównaniu do przychodów 2012 roku.

### **2.6. Pozostałe przychody z tytułu usług niemedycznych**

Na pozostałe przychody z tytułu usług niemedycznych składają się przede wszystkim przychody z tytułu sprzedaży usług i materiałów opodatkowanych (m.in. dzierżawy), przychody z tytułu realizacji umowy z Collegium Medicum dotyczącej dydaktyki studentów, refakturowanie kosztów mediów. Wielkość przychodów z tego tytułu szacujemy na 2013 rok na poziomie 2.765.133,50zł, tj. 1% przychodów ze sprzedaży ogółem.

## **3. KOSZTY RODZAJOWE**

Szpital Uniwersytecki nr 1 im. dr. A. Jurasza dąży do maksymalizacji przychodów ze sprzedaży. Biorąc jednakże pod uwagę fakt, że aż ponad 95% przychodów to przychody wynikające z umów zawieranych z Narodowym Funduszem Zdrowia i Ministerstwem Zdrowia, nie jest to zadanie łatwe. W przypadku umów z NFZ czy 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 2013 będzie koncentrować się (podobnie, jak w minionym roku) przede wszystkim na następujących obszarach:

- gospodarki lekami i materiałami medycznymi
- budżetowania zamawianych usług
- zasobów personalnych

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 co roku

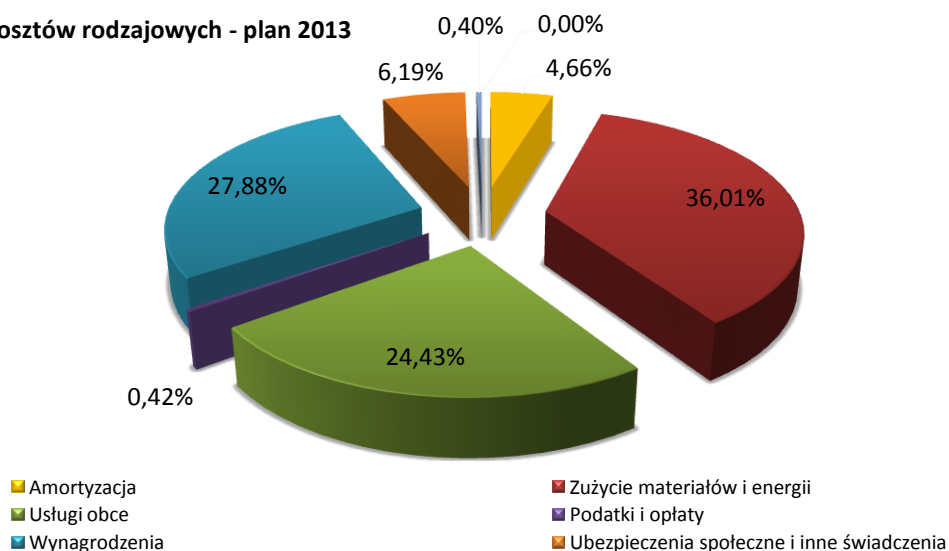
ustawowo wzrastają, a z drugiej strony nie ma to odzwierciedlenia we wzroście finansowania tzw. świadczeń do sumowania dotyczących przetoczeń ze strony NFZ), koszty mediów, koszty związane z dostosowywaniem pomieszczeń szpitalnych do wymogów Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej, a także do wymogów wynikających z kontroli stanu technicznego budynków, które to kontrole wykonywane są przez uprawnione do tego firmy, oraz z kontroli Państwowej Straży Pożarnej czy Urzędu Dozoru Technicznego, koszty związane z okresowymi przeglądami, serwisowaniem, kalibrowaniem aparatury medycznej, stawki procentowe składek ZUS-owskich. Ponadto, o około 7 mln zł wzrosną koszty związane z zaprzestaniem stosowania resterylizacji materiałów jednorazowych.

Przy określaniu poziomu kosztów kierowano się danymi historycznymi oraz planami opracowywanymi przez poszczególne pionoszy szpitala, 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.

	prognoza poziomu kosztów rodzajowych na rok 2013	plan 2013	wykonanie 2012 wg stanu na dzień 20.02.2013
I	Amortyzacja	12 968 000	12 713 650
II	Zużycie materiałów i energii	100 141 470	98 717 826
III	Usługi obce	67 939 420	68 504 210
IV	Podatki i opłaty	1 168 093	1 173 829
V	Wynagrodzenia	77 533 909	78 568 877
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 220 035	17 166 815
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 125 056	1 053 494
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	110 997
	<b>TOTAL</b>	<b>278 095 985</b>	<b>278 009 701</b>

Tabela 5. Koszty rodzajowe

Struktura kosztów rodzajowych - plan 2013



Wykres 4. Struktura kosztów rodzajowych

### 3.1. Amortyzacja

W 2013 roku koszty amortyzacji powinny kształtować się na poziomie ok. 13 mln zł, co stanowi 4,66% ogółu kosztów rodzajowych.

### 3.2. Zużycie materiałów i energii

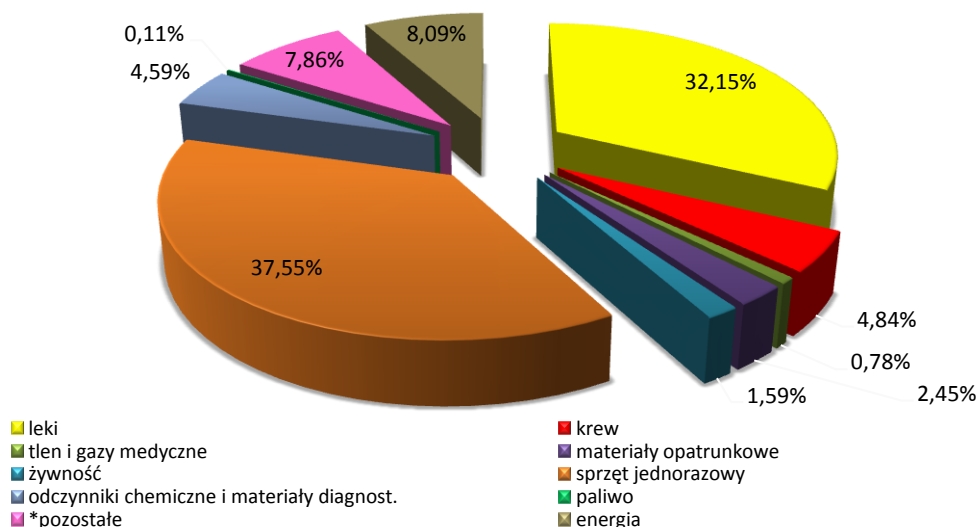
Oszacowano, że koszty zużycia materiałów i energii będą wynosić 100,14 mln zł, tj. 36% ogółu kosztów rodzajowych. Wzrost tych kosztów w stosunku do ubiegłego roku jest niewielki, zaledwie niespełna 1,5 mln zł, czyli 1,44%. W kalkulacji kosztów uwzględniono dane na temat możliwości redukcji kosztów zmiennych medycznych, ponoszonych w 2012r. pochodzące z analiz pracowników odpowiedzialnych za gospodarkę magazynową szpitala przy uwzględnieniu zmian w sposobie zamawiania i gospodarowania lekami i materiałami medycznymi jednorazowego użytku (kontynuowanie rozpoczętego w połowie 2012 procesu zamawiania w oparciu o miesięczne limity finansowe dla poszczególnych ośrodków szpitala, zmiany związane z zamawianiem opatrunków jałowych czy resterylizacją sprzętu oraz zmiany cen krwi i preparatów krwiopochodnych).

Utrzymane także będą w 2013 roku zmiany, jakie weszły w życie z początkiem 2012r., tj. szczegółowa ewidencja w apteczkach oddziałowych leków i materiałów jednorazowych na pacjenta oraz funkcjonowanie pracowni leku dzielonego. Planowane zużycie materiałów i energii przedstawia tabela nr 6. Struktura tych kosztów zobrazowana została na wykresie nr 5.

wyszczególnienie	wykonanie 2012 wg stanu na dzień 20.02.2013	plan 2013	wzrost/spadek % w por. do wykonania 2012
<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>98 717 826,71</b>	<b>100 141 470,54</b>	<b>1,44%</b>
<u>materiały</u>	<u>90 389 880,60</u>	<u>92 041 470,54</u>	<u>1,83%</u>
leki	39 274 773,77	40 269 312,27	2,53%
-leki	33 221 861,15	32 200 000,00	-3,08%
-krew	4 445 847,10	4 842 744,03	8,93%
-tlen i gazy medyczne	543 282,35	776 568,24	42,94%
-materiały opatrunkowe	1 063 783,17	2 450 000,00	130,31%
<b>żywność</b>	<b>1 521 846,90</b>	<b>1 590 905,00</b>	<b>4,54%</b>
<b>sprzęt jednorazowy</b>	<b>37 699 148,37</b>	<b>37 600 000,00</b>	<b>-0,26%</b>
<b>odczynniki chemiczne i materiały diagnost.</b>	<b>4 580 467,61</b>	<b>4 601 346,00</b>	<b>0,46%</b>
<b>paliwo</b>	<b>68 839,35</b>	<b>106 087,11</b>	<b>54,11%</b>
*pozostałe	7 244 804,60	7 873 820,17	8,68%
<u>energia</u>	<u>8 327 946,11</u>	<u>8 100 000,00</u>	<u>-2,74%</u>
-elektryczna	4 027 963,49	3 800 000,00	-5,66%
-cieplna	4 299 982,62	4 300 000,00	0,00%
*śr. czystości, śr. do dezynfekcji, woda i kanaliz., pozostały sprzęt medyczny, bielizna jednorazowego użytku, sprzęt techniczny, mat. gospod., mat. biurowe., mat. na naprawy i remonty, progr. komput., prenumerata			

Tabela 6. Zużycie materiałów i energii

### Struktura kosztów zużycia materiałów i energii - plan 2013



Wykres 5. Struktura kosztów materiałów i energii

### 3.3. Usługi obce

Koszty usług obcych w roku 2013 zaplanowano na kwotę blisko 68 mln zł, strukturę planowanych kosztów przedstawia tabela nr 7. Koszty remontów i konserwacji zostały zaplanowane z uwzględnieniem najpilniejszych potrzeb remontowych oraz wymaganych konserwacji urządzeń technicznych i aparatury medycznej szpitala na 2013 rok na poziomie 4,33 mln zł.

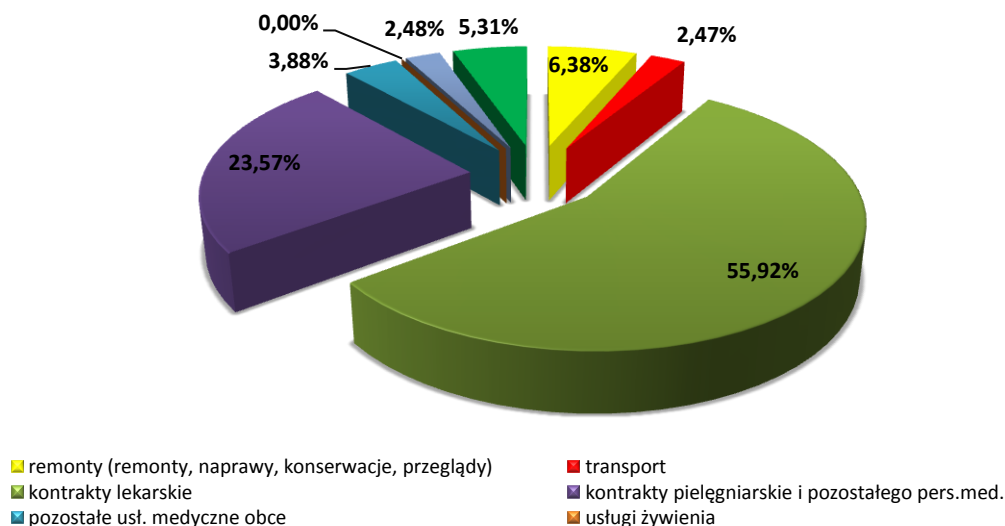
Koszty usług transportowych oszacowano na podstawie danych historycznych 2012 roku, w wielkości zbliżonej do kosztów 2012r. Na usługi medyczne obce składają się w głównej mierze umowy cywilnoprawne zawarte z lekarzami, pielęgniarkami i innym personelem medycznym, prowadzącym działalność gospodarczą oraz z Niepublicznymi Zakładami Opieki Zdrowotnej na świadczenie usług z zakresu opieki medycznej.

Szacujemy, iż koszty wynikające z zwartych kontraktów lekarskich będą niższe w 2013 r. od kosztów poniesionych w 2012 o ok. 2% (wynika to z wypowiedzenia w II połowie 2012 roku kilku umów cywilnoprawnych). W odniesieniu do kosztów personelu innego, niż lekarski lub pielęgniarski, szacujemy wzrost kosztów usług obcych o blisko 1/3, tj. 720 tys zł. Wynika to z wielu podpisanych w II połowie 2012 roku kontraktów (głównie techników radiologii, którzy wcześniej związani byli ze szpitalem umową o pracę). Poziom kosztów usług pralniczych został określony na 1,68 mln zł. (wzrost w porównaniu do ubiegłego roku o blisko 18%, tj. 250 tys zł). Wynika to z nowej umowy na świadczenie tych usług, która obowiązywała przez część 2012 roku i będzie obowiązywała przez cały 2013 rok (obejmuje szerszy zakres usług niż umowy z poprzednich lat: kompleksowe usługi prania wraz z zaopatrzeniem i transportem bielizny). Funkcje, jakie jeszcze na początku 2012 roku pory pełnił magazyn bielizny obiegowej, zostały w pełni wydzielone na zewnątrz. Ponadto szpital nie będzie musiał ponosić żadnych wydatków na zakup bielizny.

wyszczególnienie	wykonanie 2012 wg stanu na dzień 20.02.2013	plan 2013	wzrost/spadek % w por. do wykonania 2012
<b>Usługi obce</b>	<b>68 504 210,75</b>	<b>67 939 420,20</b>	<b>-0,82%</b>
remonty (remonty, naprawy, konserwacje, przeglądy)	4 884 966,37	4 332 395,70	-11,31%
transport	1 634 787,09	1 676 436,20	2,55%
usł. medyczne obce (umowy cywilno-pr., prace wykonane przez laborat., itp.)	56 976 336,13	56 637 184,13	-0,60%
- kontrakty lekarskie	38 758 160,85	37 990 565,80	-1,98%
- kontrakty pielęgniarskie i pozostałego pers.med.	15 511 937,60	16 013 266,00	3,23%
- pozostałe usł. medyczne obce	2 706 237,68	2 633 352,34	-2,69%
usługi żywienia	0,00	0,00	0,00%
usługi pralnicze	1 429 114,40	1 684 924,00	17,90%
*pozostałe usługi	3 579 006,76	3 608 480,17	0,82%
*ochrona mienia, dzierżawa sprz. med., utylizacja odpadów, wywóz nieczystości, usł. prawnicze, usł. łączności, ekspertyzy i dokumentacje, opłaty pocztowe, ogłoszenia prasowe, opłaty bankowe, pozostałe usługi			

Tabela 7. Usługi obce

#### Struktura kosztów usług obcych - plan 2013



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 2013 określono tę pozycję na kwotę 1,17 mln zł (tj. poziom kosztów 2012 roku).

### 3.5. Wynagrodzenia

Wynagrodzenia w roku 2013 zaplanowano na kwotę 77,5 mln zł (tj. o 1,3% poniżej kosztów roku ubiegłego). Strukturę planowanych kosztów przedstawia poniższa tabela. Przy szacowaniu kosztów z tytułu wynagrodzeń uwzględniono zmiany w zatrudnieniu, jakie następowały w 2012 roku, nie planuje się jednocześnie żadnych wzrostów globalnego zatrudnienia.

wyszczególnienie	wykonanie 2012 wg stanu na dzień 20.02.2013	plan 2013	wzrost/spadek % w por. do wykonania 2012
<b>WYNAGRODZENIA</b>	<b>78 568 877,71</b>	<b>77 533 909,00</b>	<b>-1,32%</b>
Wynagrodzenia ze stosunku pracy	77 765 202,03	76 788 009,00	-1,26%
Wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	803 675,68	745 900,00	-7,19%

Tabela 8. 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 2013 i wyniosą ok. 17,2 mln zł, tj. podobnie jak w 2012 roku (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 2013 określono tę pozycję na kwotę 1,12 mln zł.

### 3.8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów

W związku z likwidacją w 2012 roku bufetu szpitalnego nie planujemy żadnych kosztów w pozycji wartość sprzedanych towarów i materiałów (podobnie, jak nie planujemy przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów).

## 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe koszty operacyjne w 2013 roku zaplanowano w wysokości 6,55 mln zł. W ramach tej kwoty planuje się 6,1 mln zł (93%) jako odpis aktualizacyjny na należności, pozostałą kwotę 0,45 mln zł na koszty sądowe, komornicze i pozostałe koszty. Koszty finansowe zostały zaplanowane w kwocie 7,2 mln zł, w tym 5,9 mln (82%) to odsetki od zaciągniętej pożyczki z ARP i WFOŚ. Pozostała kwota została zaplanowana na odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług niezapłaconych w terminie.

## 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Pozostałe przychody operacyjne i finansowe zaplanowano w wysokości 10,45 mln zł. W ramach tej kwoty planuje się przychody w kwocie 8,69 mln zł (83%), które zostały zaliczone we wcześniejszym okresie do rozliczeń międzyokresowych przychodów - przychód następuje równolegle do odpisu amortyzacji. Kwotę 1,76 mln zł planuje się m.in. pozyskać z odpisu przedawnionych zobowiązań, darowizn rzeczowych i pieniężnych oraz naliczonych odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.

## 6. WYNIK FINANSOWY

Zgodnie z oszacowanym poziomem przychodów i kosztów wynik na sprzedaży wyniesie 2,8 mln zł, wynik netto natomiast -0,5 mln zł. W poniższej tabeli i wykresach przedstawiono zestawienie podstawowych kategorii przychodów i kosztów z lat 2004-2011, prognozę na rok 2012 i plan finansowy na rok 2013.

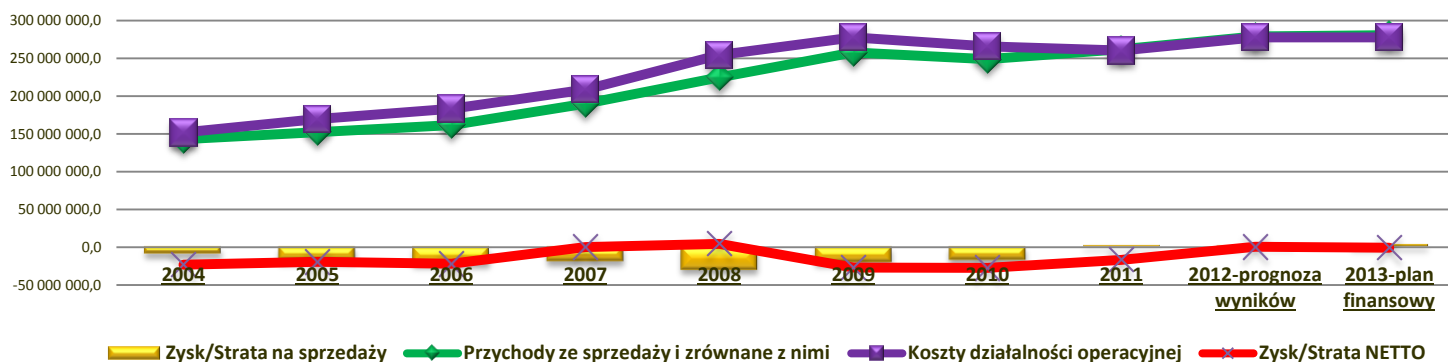
Szpital Uniwersytecki nr 1 im. dr. A. Jurasza w Bydgoszczy  
Plan finansowo – rzeczowy na 2013 rok

wyszczególnienie	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012 prognoza wyników	2013 plan finansowy
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	142 873 771	152 448 791	161 858 708	190 285 701	225 031 707	257 936 021	248 912 768	262 141 361	279 350 704	280 900 297
Koszty działalności operacyjnej	151 778 685	169 852 463	183 490 601	208 925 901	254 585 207	278 037 152	266 134 620	260 507 179	278 009 701	278 095 985
Amortyzacja	6 590 887	8 618 303	10 687 040	10 645 800	12 546 043	14 668 673	14 481 646	13 721 391	12 713 650	12 968 000,0
Zużycie materiałów i energii	66 707 971	76 074 913	78 156 972	84 670 560	91 074 429	97 253 799	89 767 582	88 127 045	98 717 826,7	100 141 470
Usługi obce	19 810 577	25 215 560	35 104 504	42 160 800	61 847 680	71 311 324	67 282 528	65 248 483	68 504 210	67 939 420
Podatki i opłaty	887 230	872 052	642 484	522 254	538 690	610 217	678 096	1 018 682	1 173 829	1 168 093
Wynagrodzenia	46 569 185	47 725 035	47 783 380	57 784 142	73 423 795	77 709 982	77 359 514	75 991 557	78 568 877	77 533 909
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 584 244	10 723 042	10 545 999	12 486 462	14 385 911	15 605 662	15 556 754	15 312 127	17 166 815	17 220 035
Pozostałe koszty rodzajowe	279 703	329 769	282 665	334 149	392 994	497 640	651 964	797 932	1 053 494	1 125 056
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	348 884	293 785	287 555	321 732	375 661	379 852	356 532	289 959	110 997	0,0
<b>Zysk/Strata na sprzedaży</b>	<b>-8 904 913</b>	<b>-17 403 672</b>	<b>-21 631 893</b>	<b>-18 640 200</b>	<b>-29 553 499</b>	<b>-20 101 131</b>	<b>-17 221 852</b>	<b>1 634 182</b>	<b>1 341 003</b>	<b>2 804 312</b>
Pozostałe przychody operacyjne	9 528 767	10 163 903	6 142 329	25 597 971	32 926 380	17 187 235	8 787 563	3 658 911	9 860 629	8 690 000
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dotacje	4 503 652	5 012 028	4 413 755	14 442 163	9 562 000	12 274 902	471 089	0,0	0,0	0,0
Inne przychody operacyjne	5 025 114	5 151 876	1 728 573	11 155 808	23 364 380	4 912 332	8 316 473	3 658 911	9 860 629	8 690 000
Pozostałe koszty operacyjne	23 828 527	11 886 243	5 584 139	5 579 963	4 272 556	21 163 102	12 612 307	13 458 175	3 890 058	6 554 000
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	1 300	60 420	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów	23 307 313	11 176 413	3 060 955	2 389 272	957 273	15 076 156	2 497 665	3 117 530	2 500 000	6 100 000
Inne koszty operacyjne (egzekucyjne, procesowe, inne)	521 214	709 829	2 521 883	3 130 270	3 315 283	6 086 945	10 114 642	10 340 645	1 390 058	454 000
<b>Zysk/Strata z działalności operacyjnej</b>	<b>-23 204 673</b>	<b>-19 126 011</b>	<b>-21 073 703</b>	<b>1 377 808</b>	<b>-899 675</b>	<b>-24 076 998</b>	<b>-21 046 596</b>	<b>-8 165 081</b>	<b>7 311 574</b>	<b>4 940 312</b>
Przychody finansowe	611 970	104 220	194 435	999 898	674 067	2 088 473	62 722	1 791 933	456 651	1 760 000
Koszty finansowe (odsetki)	746 435	613 720	1 549 247	2 202 500	3 378 968	5 136 422	6 738 986	10 408 725	7 206 596	7 200 000
Zysk/Strata brutto na działalności gosp.	-23 339 138	-19 635 511	-22 428 515	175 206	-3 604 577	-27 124 946	-27 722 860	-16 781 874	561 629	-499 687
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	83 240	162 976	306 672	117 485	8 326 056	160 234	146 446	2 168	1 827	0,0
<b>Zysk/Strata brutto</b>	<b>-23 255 897</b>	<b>-19 472 535</b>	<b>-22 121 843</b>	<b>292 691</b>	<b>4 721 479</b>	<b>-26 964 713</b>	<b>-27 576 414</b>	<b>-16 779 705</b>	<b>563 456</b>	<b>-499 687</b>
Podatek dochodowy	0,0	0,0	0,0	0,0	311 947	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Zysk/Strata NETTO</b>	<b>-23 255 897</b>	<b>-19 472 535</b>	<b>-22 121 843</b>	<b>292 691</b>	<b>4 409 532</b>	<b>-26 964 713</b>	<b>-27 576 414</b>	<b>-16 779 705</b>	<b>563 456</b>	<b>-499 687</b>
<b>DODATKI ORAZ ZYSKI NADZWYCZAJNE</b>	<b>4 586 893</b>	<b>5 175 004</b>	<b>4 720 427</b>	<b>14 559 648</b>	<b>17 888 056</b>	<b>12 435 136</b>	<b>617 536</b>	<b>2 168</b>	<b>1 827</b>	<b>0,00</b>

Tabela 9. Zestawienie: przychody, koszty wyniki – wykonanie w latach 2004-2011, prognoza 2012, plan finansowy 2013

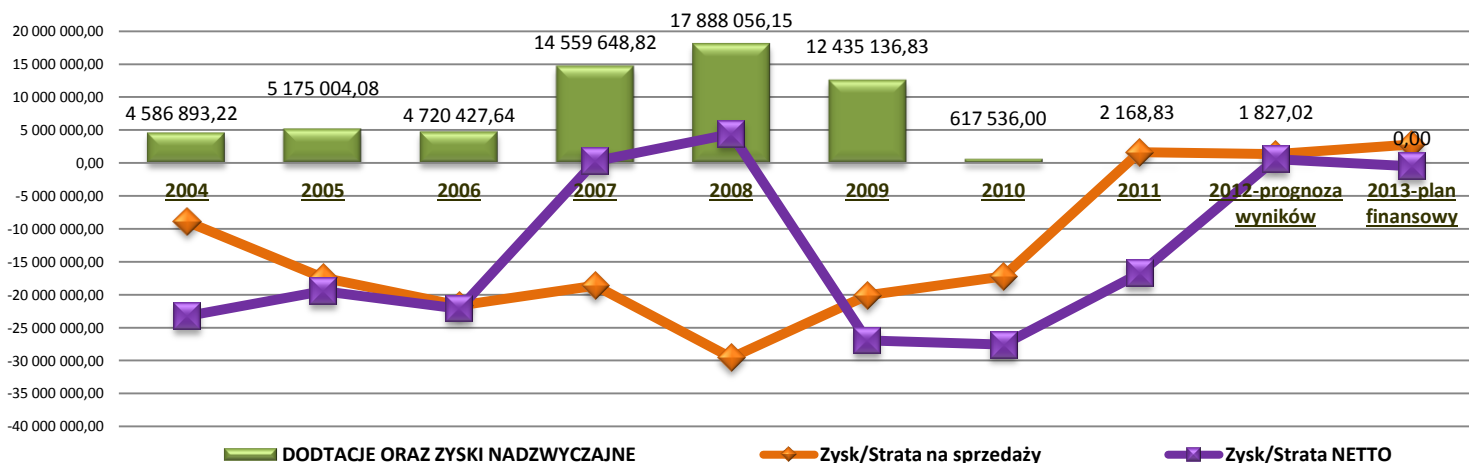


**Przychody, koszty, wynik ze sprzedaży, wynik netto w latach 2004-2011, prognoza wykonania za rok 2012, plan finansowy 2013.**



Wykres 7. Przychody, koszty, wyniki - wykonanie w latach 2004-2011, prognoza 2012, plan finansowy 2013

**Wynik na sprzedaży, wynik finansowy netto, poziom dotacji oraz zysków nadzwyczajnych w latach 2004-2011, prognoza wykonania 2012, plan finansowy 2013.**



Wykres 8. Osiągnięte wyniki a poziom dotacji i zysków nadzwyczajnych - wykonanie w latach 2004-2010, prognoza 2011, plan finansowy 2012

W latach 2004-2009 Szpital Uniwersytecki nr 1 otrzymywał wysokie dotacje (m.in. z Ministerstwa Zdrowia na "Wzmocnienie Bezpieczeństwa Obywateli") na łączną kwotę 50 mln zł. Miało miejsce również umorzenie zobowiązań z tytułu umowy restrukturyzacyjnej na kwotę ponad 8 mln zł w 2008 roku (zyski nadzwyczajne).

## II PLAN RZECZOWY

Szpital Uniwersytecki nr 1 im. dr. Antoniego Jurasza w Bydgoszczy to największa publiczna placówka służby zdrowia w województwie kujawsko-pomorskim. W 2012 roku hospitalizowanych było blisko 35 tys pacjentów, udzielono blisko 150 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 aparatury medycznej na 2013 rok; opiewa on na kwotę 547 tys. zł i obejmuje pozycje zgodnie z tabelą nr 10 (tabela wraz ze szczegółowym uzasadnieniem dla każdej z pozycji poniżej).

Lp	zakupy sprzętu i aparatury med.	szt	cena jednostkowa	razem	uwagi
<b>Klinika Chorób Oczu</b>					
36/2012	Laser YAG z lampą szczelinową	1	90 000 zł	90 000 zł	Aparat do kapsulotomii i irydotomii. Umożliwi pełne wykorzystanie kontraktu z NFZ.
40/2012	Bimo	1	32 000 zł	32 000 zł	Przystawka układu optycznego do mikroskopu operacyjnego pozwoli na zwiększenie liczby operacji witrektomii i wykorzystanie kontraktu.
	Monitor funkcji życiowych	1	12 000 zł	12 000 zł	Wymagany przez NFZ Monitorowanie funkcji życiowych pacjenta w stanie ciężkim i pooperacyjnym.
			<b>RAZEM</b>	<b>134 000 zł</b>	
<b>Klinika Dermatologii</b>					
41/2012	Aparat OCT	1	15 000 zł	15 000 zł	Aparat do fototerapii pacjentów cierpiących na bielactwo nabyte (po prze-szczepach skóry). Aparat był używany przez poprzedniego Kierownika Kliniki.
			<b>RAZEM</b>	<b>15 000 zł</b>	
<b>Zakład Endoskopii Gastroenterologicznej</b>					
27/2012	Duoendoskop	1	140 000 zł	140 000 zł	Na stanie Zakładu 2 szt. aparatów 10 letni i 5 letni. Ulegajączej awarii, zlecamy zabiegi w innych placówkach.
			<b>RAZEM</b>	<b>140 000 zł</b>	
<b>Klinika Pediatrii, Onkologii i Hematologii</b>					
	Mobilny nawiew lami-narny/ łóżko szczękowe	1	140 000 zł	140 000 zł	<b>KUPIONE!</b> Procedura rozpoczęta w 2012. Nawiew dla pacjentów po przeszczepie szpiku kostnego.
			<b>RAZEM</b>	<b>140 000 zł</b>	
<b>Klinika Neurologii</b>					
	łóżko	20	5 900 zł	118 000 zł	
			<b>RAZEM</b>	<b>118 000 zł</b>	
			<b>TOTAL</b>	<b>547 000 zł</b>	

Tabela 10. Plan rzeczowy zakupu aparatury medycznej