

**Szpital Uniwersytecki nr 2  
im. dr. J. Bizuela w Bydgoszczy**



ISO 9001:2008  
ISO 14001:2004  
PN-N 18001:2004

**PLAN  
FINANSOWO-RZECZOWY  
na rok 2013**

BYDGOSZCZ 2013

## Spis treści

<b>I. PLAN FINANSOWY .....</b>	<b>3</b>
1. ZAŁOŻENIA DO BUDŻETU .....	3
2. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY .....	3
2.1. Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia .....	4
2.2. Przychody z Ministerstwa Zdrowia.....	13
2.2.1. Przychody z tytułu zatrudnienia rezydentów .....	13
2.2.2. Przychody za świadczenia medyczne.....	13
2.3. Przychody z tytułu prowadzenia staży podyplomowych .....	14
2.4. Przychody ze sprzedaży produktów sprzedanych pracodawcom i pozostała sprzedaż.....	14
3. KOSZTY RODZAJOWE.....	14
3.1. Amortyzacja .....	16
3.2. Zużycie materiałów i energii .....	16
3.3. Usługi obce.....	18
3.3.1. Usługi remontowe .....	19
3.3.2. Usługi transportowe.....	19
3.3.3. Usługi medyczne obce .....	19
3.3.4. Usługi pralnicze .....	21
3.3.5. Pozostałe usługi.....	21
3.4. Wynagrodzenia .....	21
3.5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia .....	23
3.6. Pozostałe koszty rodzajowe .....	24
4. Pozostałe przychody operacyjne .....	24
5. Pozostałe koszty operacyjne .....	24
6. Przychody finansowe .....	24
7. Koszty finansowe.....	24
8. WYNIK FINANSOWY W 2013 ROKU .....	24
<b>II. PLAN RZECZOWY. ....</b>	<b>27</b>
PLAN INWESTYCJI ORAZ ZAKUPU SPRZĘTU I APARATURY MEDYCZNEJ. ....	27

## I. Plan finansowy

### 1. Założenia do budżetu

Plan finansowy na 2013 rok został opracowany na podstawie danych historycznych za okres I – XII 2012 roku uwzględniając 2,0% wskaźnik inflacji oraz prognozowanego poziomu finansowania ze strony Narodowego Funduszu Zdrowia i Ministerstwa Zdrowia.

### 2. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży zostały ustalone na podstawie obowiązujących w 2013 roku umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia i z Ministerstwem Zdrowia, które razem z przychodami z tytułu prowadzenia staży podyplomowych, usług sprzedanych pozostałym pracodawcom oraz pozostałymi przychodami opiewają łącznie na kwotę 200 380 723 zł. Szczegółowe zestawienie przedstawia tabela 1.

Tabela 1. Struktura planowanych przychodów na 2013 rok

Przychody ze sprzedaży	Wartość	Struktura
Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	191 892 073 zł	95,75%
Przychody z Ministerstwa Zdrowia	4 108 520 zł	2,05%
- w tym przychody z tytułu zatrudnienia rezydentów	3 988 520 zł	1,99%
- w tym przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	120 000 zł	0,06%
Przychody ze sprzedaży produktów sprzedanych pracodawcom	2 926 054 zł	1,46%
Przychody z tytułu prowadzenia staży podyplomowych	909 831 zł	0,45%
Pozostałe przychody	544 245 zł	0,27%
<b>Razem</b>	<b>200380 723 zł</b>	<b>100,00%</b>

W kalkulacji przychodów nie zostały ujęte potencjalne przychody z NFZ z tytułu procedur nielimitowanych i ratujących życie. Wartość zaplanowanych kosztów odzwierciedla natomiast poziom wykonania tych procedur w 2012 roku. W roku 2013 spodziewane jest porównywalne z 2012rokiem wykonanie kontraktu w zakresie procedur nielimitowanych, tj. porodów oraz nielimitowanych procedur neonatologicznych.

W bieżącym roku różnica pomiędzy kontraktem z NFZ, a prognozowanym wykonaniem w wyżej wymienionych zakresach świadczeń wyniesie około 765 100 zł., ców istotny sposób może wpłynąć na poprawę wyniku finansowego Szpitala.

Wykres 1. Planowane przychody na rok 2013



## 2.1. Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia

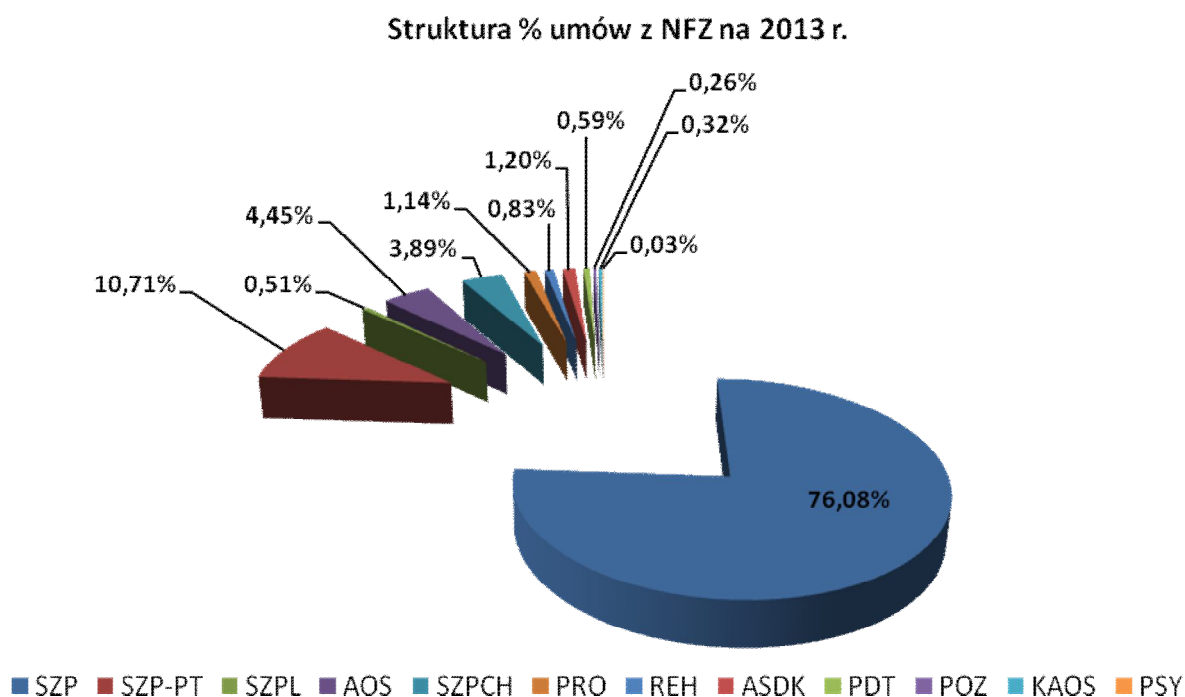
W 2013 r. przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia zostały zaplanowane na podstawie zawartych umów na świadczenie usług medycznych, zgodnie z wykazem przedstawionym w poniższej tabeli.

*Szpital Uniwersytecki nr 2 im. dr. J. Biziela w Bydgoszczy*  
*Plan finansowo – rzeczowy na rok 2013*

Tabela 2. Struktura planowanych przychodów z NFZ na rok 2013

Rodzaje umów	Wartość	Struktura
Leczenie Szpitalne ( SZP)	145 673 460 zł	76,08%
Leczenie Szpitalne - Programy Zdrowotne (SZP-PT)	20 917 312 zł	10,71%
Ambulatoryjne Świadczenia Specjalistyczne (AOS)	8 525 836 zł	4,45%
Leczenie Szpitalne - Chemioterapia (SZPCH)	7 447 600 zł	3,89%
Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne - Kosztochłonne (ASDK)	2 291 300 zł	1,20%
Profilaktyczne Programy Zdrowotne (PRO)	2 185 550 zł	1,14%
Rehabilitacja Lecznicza (REH)	1 588 081 zł	0,83%
Pomoc Doraźna i Transport Sanitarny (PDT)	1 131 500 zł	0,59%
Leczenie Szpitalne - Programy Lekowe ( SZPL)	974 096 zł	0,51%
Kompleksowa Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna(KAOS)	605 440 zł	0,32%
Podstawowa Opieka Zdrowotna (POZ)	491 897 zł	0,26%
Opieka Psychiatryczna i Leczenia Uzależnień (PSY)	60 000 zł	0,03%
<b>Razem</b>	<b>191 892 073 zł</b>	<b>100,00%</b>

Wykres 2. Struktura % umów z NFZ na 2013 rok



*Szpital Uniwersytecki nr 2 im. dr. J. Biziela w Bydgoszczy*  
*Plan finansowo – rzeczowy na rok 2013*

## Leczenie Szpitalne

Największy 76,08% udział w przychodach z NFZ, stanowi finansowanie świadczeń w ramach umowy na leczenie szpitalne. W 2013 r. cena jednego punktu rozliczeniowego wynosi 52 zł. Szczegółowy wykaz zakontraktowanych zakresów przedstawia poniższa tabela.

Tabela 3. Wartość i struktura % umowy Leczenie Szpitalne na rok 2013

Miejsce realizacji	Wartość	Struktura
Oddział Kliniczny Noworodków, Wcześnieaków z Intensywną Terapią Noworodka	17 574 700 zł	12,06%
Klinika Położnictwa, Chorób Kobięcych i Ginekologii Onkologicznej	14 756 300 zł	10,13%
Klinika Kardiologii	14 419 392 zł	9,90%
Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu z Centrum Kompleks. Leczenia Urazów Sportowych	9 987 484 zł	6,86%
Oddział Kliniczny Chorób Naczyń i Chorób Wewnętrznych	9 853 168 zł	6,76%
Oddział Neurologii	8 531 224 zł	5,86%
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	8 528 000 zł	5,85%
Oddział Urologii Laparoskopowej, Ogólnej i Onkologicznej	8 147 984 zł	5,59%
Oddział Neurochirurgii i Neurotraumatologii z Pododdziałem Usprawniania Leczniczego	7 607 132 zł	5,22%
Klinika Alergologii, Immunologii Klinicznej i Chorób Wewnętrznych	6 509 256 zł	4,47%
Oddział Kliniczny Chirurgii Ogólnej, Gastro. Kolorekt. i Onkologicznej	5 885 152 zł	4,04%
Oddział Kliniczny Medycyny Ratunkowej	5 840 000 zł	4,01%
Klinika Reumatologii i Układowych Chorób Tkanki Łącznej	5 073 744 zł	3,48%
Oddział Otolaryngologii i Onkologii Laryngologicznej z Pododdziałem Chirurgii Szczękowej	5 058 248 zł	3,47%
Oddział Kliniczny Hematologii i Chorób Rozrostowych Ukł. Krwiotwórczego	4 784 000 zł	3,28%
Oddział Chirurgii Dziecięcej z Pododdziałami Urologii i Leczenia Oparzeń	4 732 000 zł	3,25%
Oddział Okulistyczny	4 209 244 zł	2,89%
Klinika Gastroenterologii i Chorób Wewnętrznych	4 176 432 zł	2,87%
<b>Razem</b>	<b>145 673 460 zł</b>	<b>100,00%</b>

## Leczenie Szpitalne – Programy Terapeutyczna

Programy Terapeutyczne stanowią drugą, co do wielkości umowę na świadczenia zdrowotne spośród wszystkich zakontraktowanych z NFZ. Wartość umowy na 2013 rok wynosi 209 173 12 zł, co stanowi 10,7% ogólnych przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia.

Tabela 4. Umowa Leczenie Szpitalne – Programy Zdrowotne na rok 2013

Programy Lekowe	Miejsce realizacji	Wartość	Struktura
Program leczenia przewlekłej białaczki szpikowej	Poradnia Hematologiczna	187 200 zł	0,91%
Leki w programie lekowym- leczenia przewlekłej białaczki szpikowej		4 100 000 zł	20,00%
Program leczenia nadpłytkowości samoistnej	Poradnia Hematologiczna	20 800 zł	0,10%
Leki w programie lekowym- leczenia nadpłytkowości samoistnej		200 000 zł	0,98%
Program leczenia opornych postaci szpiczaka mnogiego	Oddział Kliniczny Hematologii i Chorób Rozrostowych Ukł. Krwiotw.	364 000 zł	1,78%
Leki w programie lekowym- leczenia opornych postaci szpiczaka mnogiego		920 000 zł	4,49%
Program leczenia tętniczego nadciśnienia płucnego	Klinika Kardiologii	260 000 zł	1,27%
Leki w programie lekowym- leczenia tętniczego nadciśnienia płucnego		3 050 000 zł	14,88%
Profilaktyka zakażeń RS u dzieci z przewlekłą chorobą płuc (dysplazja oskrzelowo - płucna)	Oddział Kliniczny Noworodków, Wcześnieaków z Intensywną Terapią Noworodka	24 960 zł	0,12%
Leki w programie lekowym- profilaktyki zakażeń RS u dzieci z przewlekłą chorobą płuc (dysplazja oskrzelowo- płucna)		800 000 zł	3,90%
Program leczenia inhibitorami TNF chorych z ciężką aktywną postacią ZZSK	Klinika Reumatologii i Układowych Chorób Tkanki Łącznej	161 200 zł	0,79%
Leki w programie lekowym- leczenia inhibitorami TNF chorych z ciężką aktywną postacią ZZSK		1 900 000 zł	9,27%
Program leczenia łuszczycowego zapalenia stawów	Klinika Reumatologii i Układowych Chorób Tkanki Łącznej	104 000 zł	0,51%
Leki w programie lekowym- leczenia łuszczycowego zapalenia stawów		900 000 zł	4,39%
Program leczenia reumatoidalnego zapalenia stawów i młodzieńczego idiopatycznego zapalenia stawów o przebiegu agresywnym	Klinika Reumatologii i Układowych Chorób Tkanki Łącznej	390 000 zł	1,90%

*Szpital Uniwersytecki nr 2 im. dr. J. Bizuela w Bydgoszczy*  
*Plan finansowo – rzeczowy na rok 2013*

Leki w programie lekowym- leczenia reumatoidalnego zapalenia stawów i młodzieńczego idiopatycznego zapalenia stawów o przebiegu agresywnym	Klinika Reumatologii i Układowych Chorób Tkanki Łącznej	5 500 000 zł	26,82%
Program leczenia choroby Leśniowskiego Crohna	Klinika Gastroenterologii	52 000 zł	0,25%
Leki w programie lekowym- leczenia choroby Leśniowskiego Crohna		300 000 zł	1,46%
Program leczenia choroby Leśniowskiego Crohna	Centrum Endoskopii Zabiegowej	139 152 zł	0,68%
Leki w programie lekowym- leczenia choroby Leśniowskiego Crohna		1 130 000 zł	5,51%
Program leczenia ciężkiej astmy alergicznej Ige zależnej omalizumabem	Klinika Alergologii	115 024 zł	0,55%
Leki w programie leczenia ciężkiej astmy alergicznej Ige zależnej omalizumabem		300 000 zł	1,43%
<b>RAZEM</b>		<b>20 918 336 zł</b>	<b>100,00%</b>

W Programach Terapeutycznych cena pkt zahospitalizację w ramach programu to 52,00 zł, cena pkt za substancje czynne wynosi 1,00zł.

### **Ambulatoryjne Świadczenia Specjalistyczne**

Umowa na Ambulatoryjne Świadczenia Specjalistyczne stanowi 4,45% ogólnych przychodów. Kontrakt wynosi 8525 836zł.

Tabela 5. Wartość i struktura % umowy Ambulatoryjne Świadczenia Specjalistyczne

<b>Miejsce realizacji</b>	<b>Wartość</b>	<b>Struktura</b>
Przychodnia Alergologiczna	699 749,60 zł	8,21%
Poradnia Okulistyczna	648 958,00 zł	7,61%
Por. Ortopedyczna, Wad Postawy z Prel.	532 440,00 zł	6,25%
Poradnia Chirurgii Dziecięcej	435 600,00 zł	5,11%
Poradnia Foniatryczno-Audiologiczna	399 500,00 zł	4,69%
Poradnia Hematologiczna	370 772,80 zł	4,35%
Poradnia Chorób Naczyń	369 954,00 zł	4,34%
Poradnia Kardiologiczna	366 652,00 zł	4,30%
Poradnia Reumatologiczna	348 480,00 zł	4,09%
Poradnia Urologiczna	322 452,00 zł	3,78%
Poradnia Chorób Jelitowych	300 810,40 zł	3,53%
Poradnia Chirurgiczna	286 509,50 zł	3,36%
Poradnia Chorób Serca	283 544,80 zł	3,33%
Poradnia Otolaryngologiczna	280 330,00 zł	3,29%
Poradnia Leczenia Bólu	228 597,60 zł	2,68%



*Szpital Uniwersytecki nr 2 im. dr. J. Bizuela w Bydgoszczy*  
*Plan finansowo – rzeczowy na rok 2013*

Poradnia Nowotworów Krwi	228 570,80 zł	2,68%
Por. Ginekologiczno-Położnicza-cytologie	227 366,50 zł	2,67%
Poradnia Endokrynologiczna	223 304,40 zł	2,62%
Poradnia Okulistyczna Dziecięca	212 500,00 zł	2,49%
Poradnia Chorób Jelita Grubego	197 004,50 zł	2,31%
Poradnia Diabetologiczna	189 288,00 zł	2,22%
Poradnia Neurochirurgiczna	183 463,20 zł	2,15%
Por. Diagnostyki i Leczenia Osteoporozy	179 520,00 zł	2,11%
Por. Endokrynologii Ginekologicznej	148 500,00 zł	1,74%
Poradnia Chirurgii Szcękowej	144 738,00 zł	1,70%
Poradnia Gastroenterologiczna	127 248,00 zł	1,49%
Por. Neurologii i Leczenia Padaczki	122 400,00 zł	1,44%
Poradnia Patologii Noworodka	118 464,50 zł	1,39%
Por. Neurologii Dziecięcej	96 679,00 zł	1,13%
Poradnia Patologii Ciąży	84 082,00 zł	0,99%
Poradnia Logopedyczna	70 224,00 zł	0,82%
Poradnia Ginekologii Onkologicznej	56 823,00 zł	0,67%
Poradnia Stomijna	29 886,00 zł	0,35%
Por. Ginekologiczno-Położnicza	9 486,00 zł	0,11%
Poradnia Patologii Ciąży - cytologia	1 938,00 zł	0,02%
<b>Razem</b>	<b>8 525 836,60 zł</b>	<b>100,00%</b>

### **Leczenie Szpitalne – Chemioterapia**

W Leczeniu Szpitalnym - Chemioterapii cena za punkt wynosi 52,00 zł, natomiast cena pkt zaleki wynosi 1,00 zł. Wartość powyższej umowy w wysokości 7447600 zł stanowi 3,89 % przychodów z NFZ.

Tabela 6. Zakresy umowy Leczenie Szpitalne – Chemioterapię na rok 2013

<b>Chemioterapia</b>	<b>Miejsce realizacji</b>	<b>Wartość</b>	<b>Struktura</b>
Chemioterapia w warunkach amb. z zakresem skojarzonym	Poradnia Urologiczna	15 600 zł	0,21%
Substancje czynne w chemioterapii w warunkach amb. z zakresem skojarzonym		110 000 zł	1,48%
Chemioterapia w trybie jednodniowym z zakresem skojarzonym	Oddział Urologii Laparoskopowej, Ogólnej i Onkologicznej	13 000 zł	0,17%
Substancje czynne w chemioterapii w trybie jednodniowym z zakresem skojarzonym		9 000 zł	0,12%
Chemioterapia w trybie jednodniowym z zakresem skojarzonym	Oddz. Kliniczny Hematologii i Chorób Rozrostowych Ukł. Krwiotw.	520 000 zł	6,98%
Substancje czynne w chemioterapii w trybie jednodniowym z zakresem skojarzonym		250 000 zł	3,36%
Chemioterapia - hospitalizacja z zakresem skojarzonym	Oddz. Kliniczny Hematologii i Chorób	4 030 000 zł	54,11%

*Szpital Uniwersytecki nr 2 im. dr. J. Biziela w Bydgoszczy*  
*Plan finansowo – rzeczowy na rok 2013*

Substancje czynne w chemioterapii - hospitalizacji z zakresem skojarzonym	Rozrostowych Ukł . Krwiotw.	2 500 000 zł	33,57%
<b>Razem</b>		<b>7 447 600 zł</b>	<b>100,00%</b>

### **Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne - Kosztochłonne**

W roku 2013 planuje się przychody z Ambulatoryjnych Świadczeń Diagnostycznych Kosztochłonnych na poziomie 2 291 300zł., co stanowi 1,20 % przychodów z NFZ.

Tabela 8. Wartość umowy Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne – Kosztochłonne w roku 2013

<b>Rodzaj badania</b>	<b>Miejsce realizacji</b>	<b>Wartość</b>	<b>Struktura</b>
Badania Tomografii Komputerowej	Zakład Radiologii i Diagnostyki Obrazowej	916 432 zł	40,00%
Badanie endoskopowe przewodu pokarmowego - kolonoskopia	Klinika Chirurgii Ogólnej (Spec. Pracownia Endoskopowa)	406 753 zł	17,75%
Badanie endoskopowe przewodu pokarmowego - gastroscopia	Centrum Endoskopii Zabiegowej	338 131 zł	14,76%
Badania Rezonansu Magnetycznego	Oddział Kliniczny Reumatologii i Układ.Chorób Tkanki Łącznej (Prac. Rezonansu Magnetycznego)	307 489 zł	13,42%
Badanie endoskopowe przewodu pokarmowego - kolonoskopia	Centrum Endoskopii Zabiegowej	269 244 zł	11,75%
Badanie endoskopowe przewodu pokarmowego - gastroscopia	Klinika Gastro. (Specjalistyczna Pracownia Endoskopii Zabiegowej)	36 960 zł	1,61%
Badanie endoskopowe przewodu pokarmowego - gastroscopia	Klinika Chirurgii Ogólnej (Specjalistyczna Pracownia Endoskopowa)	12 144 zł	0,53%
Badanie endoskopowe przewodu pokarmowego - gastroscopia	Klinika Alergologii (Pracownia Endoskopii i USG)	4 144 zł	0,18%
<b>Razem</b>		<b>2 291 300 zł</b>	<b>100,00%</b>

### **Profilaktyczne Programy Zdrowotne**

Wartość umowy w zakresie Profilaktycznych Programów Zdrowotnych wynosi 2185550 złco stanowi 1,14 % zaplanowanych przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia. Umowa dotycząca Profilaktycznych Programów Zdrowotnych obejmuje realizację usług w wymienionych poniżej zakresach.

Tabela 7. Wartość umowy na Profilaktyczne Programy Zdrowotne w roku 2013

<b>Programy Zdrowotne</b>	<b>Miejsce realizacji</b>	<b>Wartość</b>	<b>Struktura</b>
Program Badań Prenatalnych	Poradnia Genetyczna	1 896 020 zł	86,75%
Program profilaktyki raka szyjki macicy – etap diagnostyczny	Szpitalny Zakład Patomorfologii	283 500 zł	12,97%

*Szpital Uniwersytecki nr 2 im. dr. J. Biziela w Bydgoszczy*  
*Plan finansowo – rzeczowy na rok 2013*

Program profilaktyki raka szyjki macicy- etap pogłębionej diagnostyki	Zakład Profilaktyki Nowotw. Żeńskich Narządów Płc. zP.Cytologii i Kolposkopii	6 030 zł	0,28%
<b>Razem</b>		<b>2 185 550 zł</b>	<b>100,00%</b>

### **Rehabilitacja Lecznicza**

Rehabilitacja Lecznicza to siódma, co do wartości umowa zawarta z NFZ. Szacowane przychody wynikające z realizacji tej umowy to 1 588081,25zł, co stanowi 0,83 % ogólnej wartości przychodów z NFZ.

W ramach tej umowy wykonywane są:

- świadczenia w ramach rehabilitacji leczniczej - udzielane w Poradni Rehabilitacyjnej,
- zabiegi fizjoterapeutyczne w warunkach ambulatoryjnych - udzielane w Zakładzie Usprawnienie Leczniczego,
- rehabilitacja słuchu i mowy – udzielane w Poradni Logopedycznej

Tabela 8. Wartość umowy na Profilaktyczne Programy Zdrowotne w roku 2013

<b>Rehabilitacja</b>	<b>Miejsce realizacji</b>	<b>Wartość</b>	<b>Struktura</b>
Fizjoterapia ambulatoryjna	Z-d Usprawniania Leczniczego	1 463 935 zł	92,18%
Lekarska amb. opieka lek.	Poradnia Rehabilitacyjna	113 680 zł	7,16%
Rehabilitacja słuchu i mowy	Poradnia Logopedyczna	10 466 zł	0,66%
<b>Razem</b>		<b>1 588 081 zł</b>	<b>100,00%</b>

### **Pomoc Doraźna i Transport Sanitarny**

Zakłada się, że przychody z NFZ w ramach świadczeń udzielanych przez zespół sanitarny typu "N", realizowanych przez personel Oddziału Noworodków i Wcześnieaków z Intensywną Terapią Noworodka, wyniosą 1 131 500 zł., co stanowi 0,59% zaplanowanych przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia.

### **Leczenie Szpitalne – Programy Lekowe**

Wartość umowy w zakresie Leczenie Szpitalne – Programy Lekowe wynosi 974 096 zł., co stanowi 0,51 % zaplanowanych przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia. Umowa dotycząca programów lekowych obejmuje realizację usług w wymienionych poniżej zakresach.

Tabela 8. Wartość umowy Leczenie Szpitalne - Programy Lekowe w roku 2013

<b>Programy Lekowe</b>	<b>Miejsce realizacji</b>	<b>Wartość</b>	<b>Struktura</b>
Program leczenia ramach świadczenia chemioterapii niestandardowej	Oddział Kliniczny Hematologii i Chorób Rozrostowych Ukł. Krwiotw.	174 096 zł	17,87%
Substancje czynne w PT w ramach św. chemioterapii niestandardowej		800 000 zł	82,13%
<b>RAZEM</b>		<b>974 096 zł</b>	<b>100,00%</b>

### **Kompleksowa Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna**

Planowana kwota kontraktu realizowana przez Poradnię Diabetologiczną w ramach Kompleksowej Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej (opieka nad pacjentem z cukrzycą) wyniesie 605 440,60 zł. Stawka kapitacyjna w Poradni Diabetologicznej jest analogiczna do roku poprzedniego i wynosi 51,40 zł.

### **Podstawowa Opieka Zdrowotna**

Zakłada się, że kontrakt z NFZ w ramach Podstawowej Opieki Zdrowotnej, realizowany przez personel Poradni Lekarza Rodzinnego, wyniesie 491 897 zł.

### **Opieka Psychiatryczna i Leczenia Uzależnień**

Kontrakt na Opiekę Psychiatryczną i Leczenie Uzależnień w 2013 r., realizowany przez Poradnię Psychologiczną wynosi 60 000 zł.

## **2.2. Przychody z Ministerstwa Zdrowia**

Wartość szacowanych przychodów z Ministerstwa Zdrowia w 2013 roku to 4 108 520 zł, czyli 2,05% w szacowanych przychodach ogółem. Przychody z Ministerstwa Zdrowia obejmują wpływy z tytułu zatrudnienia rezydentów oraz przychody za świadczenia medyczne realizowane w ramach programu profilaktyki zdrowotnej.

### **2.2.1. Przychody z tytułu zatrudnienia rezydentów**

Zakłada się, że przychody z tytułu zatrudnienia rezydentów wyniosą w 2013 roku 3 988 520 zł.

### **2.2.2. Przychody za świadczenia medyczne**

W 2013 roku planuje się kontynuację finansowania przez Ministerstwo Zdrowia programu profilaktyki zdrowotnej z 2012 roku pt: „Program badań przesiewowych dla wczesnego wykrywania raka jelita grubego”, jako jednego z zadań „Narodowego programu

zwalczania chorób nowotworowych.” Zakłada się, że w 2013 roku Szpital otrzyma w ramach programu środki w wysokości 120 000 zł. Badaniami przesiewowymi będzie objęte 300 osób, gdzie cena jednego badania zgodnie z umową wynosi 400 zł. Celem programu jest wzrost wykrywalności raka we wczesnym stadium zaawansowania oraz zahamowanie liczby nowych przypadków tej choroby.

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

Przychody z tytułu prowadzenia staży podyplomowych na rok 2013 planowane są na poziomie 909 830 zł. Koszty wynagrodzeń zostaną sfinansowane ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko - Pomorskiego.

### **2.4. Przychody ze sprzedaży produktów sprzedanych pracodawcom i pozostała sprzedaż**

Wartość sprzedaży usług medycznych przez Szpital, jak i korzystanie innych jednostek z usług Szpitala została ustalona na podobnym poziomie jak w 2012 roku. Zakłada się, że przychody z tego tytułu będą stanowiły 2 926 053 zł. Do przychodów z tego tytułu zalicza się przychody ze sprzedaży świadczeń innym jednostkom (m.in. Szpitalowi Uniwersyteckiemu nr 1, 10 Wojskowemu Szpitalowi Klinicznemu, Szpitalowi Miejskiemu im. Warmińskiego), przychodniom, aresztom itp. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych pacjentom indywidualnym wyniosą około 544 245 zł, czyli porównywalnie do roku poprzedniego.

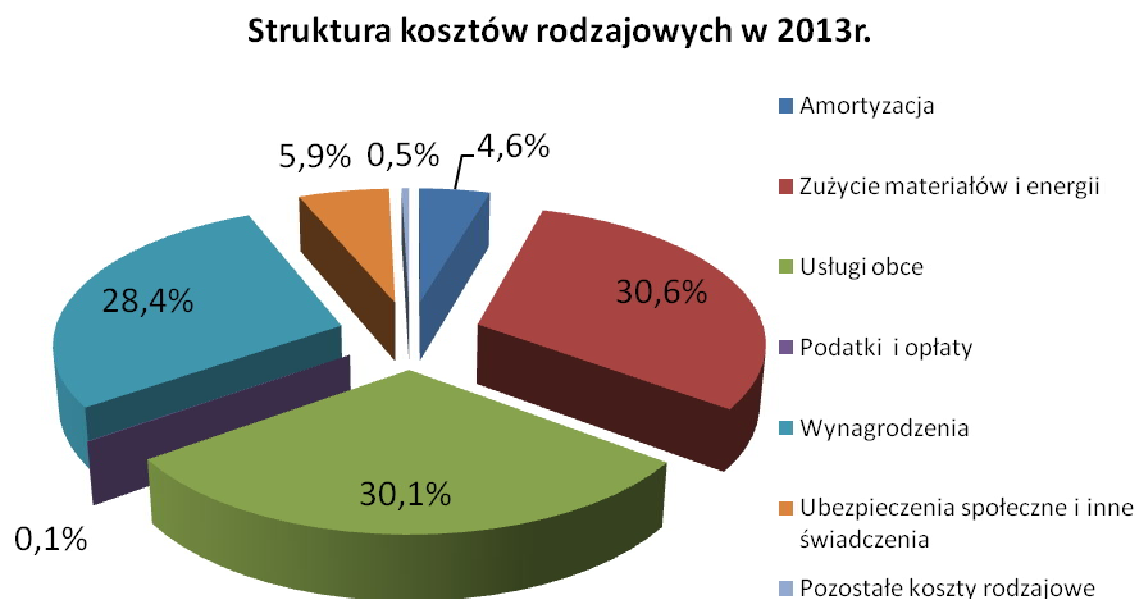
## **3. Koszty rodzajowe**

Koszty Szpitala Uniwersyteckiego nr 2 zaplanowano w oparciu o dane z dwunastu miesięcy 2012, uwzględniając zmiany kontraktu z NFZ, a także wskaźniki makroekonomiczne. Sumę kosztów rodzajowych oszacowano na poziomie 203 100 124 zł. Strukturę planowanych kosztów w układzie rodzajowym przedstawia poniższa tabela.

Tabela 9. Wartość i struktura % planowanych kosztów na rok 2013

Rodzaje kosztów	Wartość	Struktura
Amortyzacja	9 286 223 zł	4,6%
Zużycie materiałów i energii	62 109 404 zł	30,6%
Usługi obce	61 049 213 zł	30,1%
- w tym umowy cywilno - prawne	52 595 542 zł	25,9%
Podatki i opłaty	120 569 zł	0,1%
Wynagrodzenia	57 663 778 zł	28,4%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 894 509 zł	5,9%
Pozostałe koszty rodzajowe	976 428 zł	0,5%
<b>Razem</b>	<b>203 100 124 zł</b>	<b>100,0%</b>

Wykres 3. Procentowy udział planowanych kosztów na rok 2013



### 3.1. Amortyzacja

Planowany koszt amortyzacji w roku 2013 to 9286223 zł, co stanowi 4,76 % całości struktury ogólnych kosztów Jednostki.

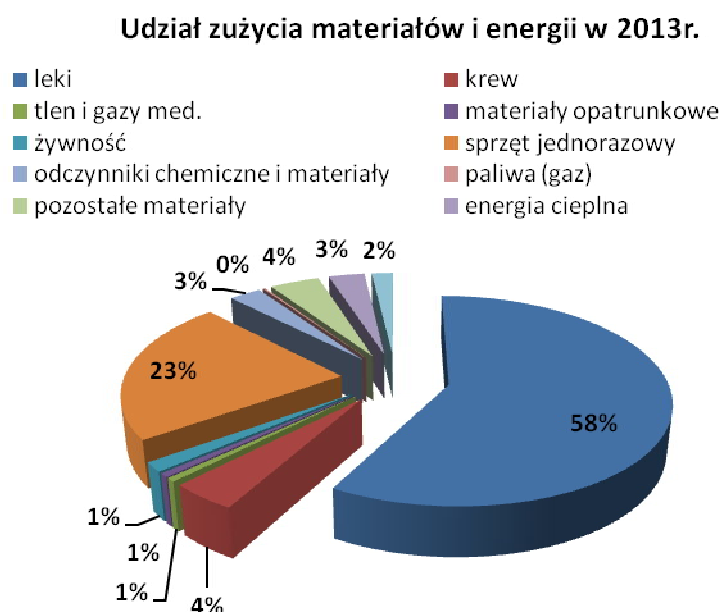
### 3.2. Zużycie materiałów i energii

Oszacowano, że łączne koszty zużycia materiałów i energii wyniosą 62 109 403 zł. Koszty zużycia energii zaplanowano na poziomie 3 115 695 zł, natomiast koszty materiałów wyniosą 58 377 757 zł.

Tabela 10. Planowane zużycie materiałów i energii w 2013 roku.

Zużycie materiałów i energii	Wartość	Struktura
leki	36 106 173 zł	58,1%
krew	2 640 011 zł	4,3%
tlen i gazy med.	368 587 zł	0,6%
materiały opatrunkowe	387 924 zł	0,6%
żywność	913 057 zł	1,5%
sprzęt jednorazowy	14 007 093 zł	22,6%
odczynniki chemiczne i materiały	1 730 704 zł	2,8%
paliwa (gaz)	132 281 zł	0,2%
pozostałe materiały	2 707 879 zł	4,4%
energia cieplna	1 956 356 zł	3,1%
energia elektryczna	1 159 338 zł	1,9%
<b>Razem</b>	<b>62 109 403 zł</b>	<b>100,0%</b>

Wykres 4. Procentowy udział kosztów zużycia materiałów i energii w 2013 roku





## **Leki**

Koszty leków w 2013 rok zostały zaplanowane na poziomie 36 106 173 zł, co stanowi 58,1% wszystkich kosztów materiałowych i energii. Podstawą oszacowania kosztów poniesionych na leki w roku 2013 stanowią dane z wykonania dwunastu miesięcy 2012 roku, zmiana kontraktu z NFZ oraz założona inflacja na poziomie 2,00%.

## **Drobny sprzęt medyczny i kosztochłonne środki medyczne**

Koszt drobnego sprzętu medycznego i kosztochłonnych środków medycznych zaplanowano na poziomie 14 007 093 zł, co stanowić będzie 22,6% wszystkich kosztów materiałowych i energii. Kwota została oszacowana na podstawie zużycia w dwunastu miesiącach 2012, z uwzględnieniem zmiany kontraktu z NFZ oraz poziomu inflacji 2,00%.

## **Krew, gazy medyczne, materiały opatrunkowe i odczynniki chemiczne**

Koszty materiałowe, takie jak: krew, odczynniki chemiczne oraz materiały opatrunkowe i gazy medyczne zostały zaplanowane na podstawie zużycia w 2012r., przyjmując 2,0% inflację i uwzględniając wzrost kontraktu z NFZ. Planowany koszt krwi wyniesie 2 640 011 zł. Koszty odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych wyniosą 1 730 704 zł, natomiast koszty tlenu i gazów medycznych szacuje się na poziomie 3 685 87 zł.

## **Żywność**

W roku 2013 planuje się, że koszty żywności, oszacowane na podstawie danych z dwunastu miesięcy 2012 roku, zmiany kontraktu z NFZ oraz wzrostu inflacji 2,0%, stanowiąc będą 1,5% wszystkich kosztów materiałowych i energii i wyniosą 913 057 zł.

## **Pozostałe materiały**

Udział procentowy pozostałych materiałów w kosztach zużycia materiałów i energii to 4,4%. Jak wynika z tabeli 10 pozostałe materiały stanowiąc będą koszt 2 707 879 zł.

## **Energia elektryczna i energia cieplna**

Koszt energii elektrycznej w roku 2013 zaplanowano na kwotę 1 159 338 zł. Koszt energii cieplnej oszacowano na poziomie 1 956 356 zł. Łączny koszt energii wynosić więc będzie 3 115 695 zł.

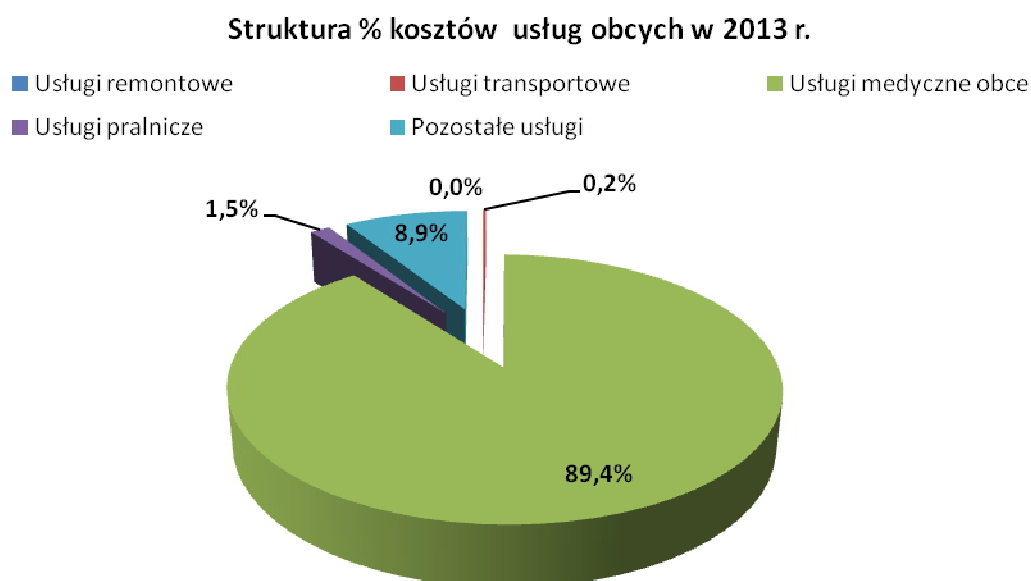
### 3.3. Usługi obce

Koszty usług obcych w roku 2013 zaplanowano na kwotę 61 049 213zł. Strukturę planowanych kosztów przedstawia poniższa tabela.

Tabela 11. Planowane koszty usług obcych na 2013 rok

Usługi obce	Wartość	Struktura
Usługi remontowe	0 zł	0,0%
Usługi transportowe	130 007 zł	0,2%
Usługi medyczne obce	54 574 929 zł	89,4%
Usługi pralnicze	887 112 zł	1,5%
Pozostałe usługi	5 457 165 zł	8,9%
<b>Razem</b>	<b>61 049 213 zł</b>	<b>100,0%</b>

Wykres 5. Procentowy udział kosztów usług obcych na 2013 rok



Powyższe wartości zostały zaplanowane w oparciu o dane historyczne z 2012r., zmiany kontraktu z NFZ oraz przyjęty wskaźnik inflacji.

### **3.3.1. Usługi remontowe**

W 2013 roku, w związku z trwającą termomodernizacją budynków Szpitala oraz otrzymaną dotacją z Urzędu Marszałkowskiego obejmującą remont Kliniki Ginekologii i Położnictwa, Oddziału Klinicznego Noworodków oraz budowę i wyposażenie nowej pracowni angiografii, Zarząd Szpitala planuje jedynie minimalne dodatkowe prace remontowe na terenie Jednostki. Prace te, z uwagi na bardzo ograniczone środki finansowe, będą w znacznej mierze wykonane przez pracowników działu technicznego Szpitala.

### **3.3.2. Usługi transportowe**

Usługi transportowe w wysokości 130 007zł oszacowano na bazie danych z dwunastu miesięcy 2012 roku oraz inflacji.

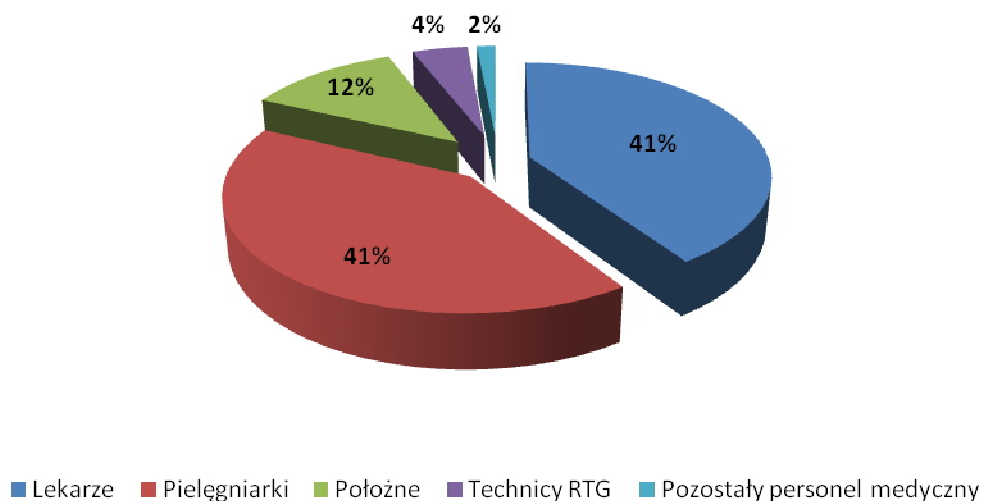
### **3.3.3. Usługi medyczne obce**

Liczba personelu medycznego na kontrakcie (są to: umowy o świadczenie usług medycznych z lekarzami, pielęgniarkami, technikami RTG, umowy z NZOZ-ami) w przeliczeniu na etaty to:

<b>Umowy cywilno - prawne</b>	<b>Ilość</b>
Lekarze	165
Pielęgniarki	168
Położne	49
Technicy RTG	18
Pozostały personel medyczny	6
<b>Razem</b>	<b>406</b>

Wykres 6. Procentowy udział grup personelu medycznego na kontrakcie

**Struktura % personelu zatrudnionego na kontrakcie medycznym**



Planowa

na wartość usług medycznych obcych wynikających z umów cywilno-prawnych w roku 2013 to 54 574 929 zł.

Koszty kontraktów lekarskich zostały zaplanowane na poziomie 36 754 076 zł. Planowane koszty kontraktów pielęgniarskich wyniosą 15 841 466 zł.

Tabela 12. Planowany koszt obcych usług medycznych na 2013 rok

Usługi medyczne obce	Wartość	Struktura
Kontrakty lekarskie	36 754 076 zł	67,4%
Kontrakty pielęgniarskie	15 841 466 zł	29,0%
Pozostałe usługi medyczne obce	1 979 387 zł	3,6%
<b>Razem</b>	<b>54 574 929 zł</b>	<b>100,0%</b>

### **3.3.4. Usługi pralnicze**

Koszty usług pralniczych zaplanowana poziomicie 887112 zł, w oparciu o dane z dwunastumiesięcy 2012 roku.

### **3.3.5. Pozostałe usługi**

Na pozostałe usługi obce składają się koszty usług łączności, opłaty pocztowe, wywóz nieczystości, utylizacja odpadów, ochrona mienia, usługi prawnicze, dzierżawa sprzętu medycznego, konserwacje i przeglądy, naprawa sprzętu w łącznej wysokości 5311 790 zł. Koszty te zostały zaplanowane na podstawie danych z dwunastu miesięcy 2012 roku i zwiększone o 2,0% wskaźnik inflacji.

W niniejszej kategorii kosztów zabezpieczono także 100 000 zł, czyli kwotę niezbędną do uzupełnienia wkładu własnego dla Projektu pn. "Modernizacja i doposażenie uniwersyteckich oddziałów szpitalnych o kluczowym znaczeniu dla zapewnienia bezpieczeństwa zdrowotnego mieszkańców województwa kujawsko-pomorskiego" Nr RPKP.03.02.00-04-006/12, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 3 Rozwój infrastruktury społecznej Działania 3.2 Rozwój infrastruktury ochrony zdrowia i pomocy społecznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013; Umowa o dofinansowanie nr WP-II-W.433.3.8.2012.

## **3.4. Wynagrodzenia**

Planowaną liczbę pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w roku 2013 przedstawiono w tabeli 13.

Tabela 13. Planowana struktura zatrudnienia wg grup zawodowych w roku 2013

<b>Grupa zawodowa</b>	<b>Liczba etatów</b>	<b>Struktura</b>
1. Lekarze	181,99	14,35%
Lekarze	61,99	4,89%
Lekarze rezydenci	90	7,10%
Lekarze stażyści	30	2,37%
2. Pielęgniarki	315	24,84%
3. Położne	84	6,62%

*Szpital Uniwersytecki nr 2 im. dr. J. Biziela w Bydgoszczy*  
*Plan finansowo – rzeczowy na rok 2013*

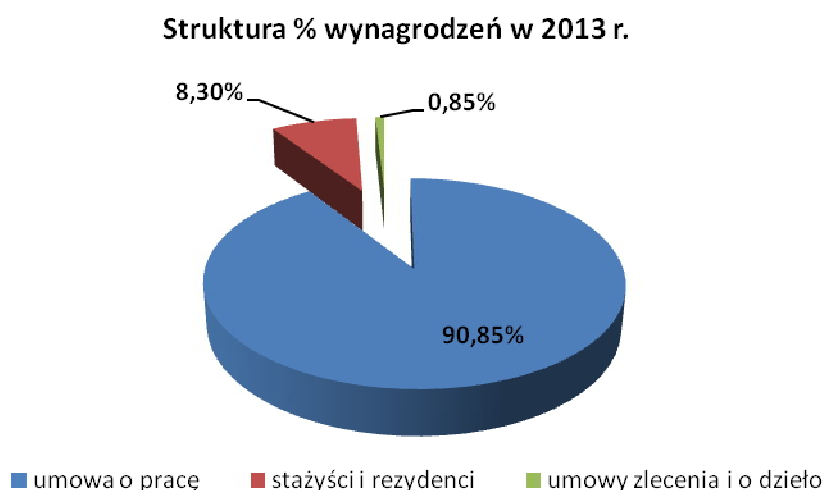
4. Pozostały wyższy personel medyczny	69,8	5,50%
5. Pozostały średni personel medyczny	219,2	17,28%
6. Pozostały niższy personel medyczny	207,75	16,38%
7. Pracownicy administracyjni i ekonomiczni	106,75	8,42%
8. Pracownicy gospodarczy i obsługa	45	3,55%
9. Pracownicy techniczni	38,75	3,06%
<b>Razem</b>	<b>1268,24</b>	<b>100,00%</b>

Poniższa tabela przedstawia planowane koszty wynagrodzeń:

Tabela 14. Planowana wysokość wynagrodzeń w 2013 roku

<b>Wynagrodzenie</b>	<b>Wartość</b>	<b>Struktura</b>
Wynagrodzenie wynikające z umowy o pracę	50 745 933 zł	88,0%
Wynagrodzenia stażystów i rezydentów	6 418 726 zł	11,1%
Wynagrodzenie wynikające z umów zleceń i o dzieło	499 119 zł	0,9%
<b>Razem</b>	<b>57 663 778 zł</b>	<b>100,0%</b>

Wykres 7. Procentowy udział wynagrodzeń w 2013 roku.



Przewidywany koszt wynagrodzeń w 2013 r. oszacowano na poziomie 57663778zł. Największy odsetek stanowią wśród nich wynagrodzenia wynikające z umowy o pracę – 50745933zł.

Wynagrodzenie z tytułu staży podyplomowych, finansowane przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego wyniesie 909 831 zł, natomiast wynagrodzenia rezydentów wyniosą 5 427 778 zł.

Zgodnie z szacunkami koszty poniesione przez Szpital w 2013 roku na wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i umów o dzieło wyniosą 499 119 zł.

### **3.5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia**

Koszty ubezpieczenia społecznego i innych świadczeń będą wynikały bezpośrednio z przyjęcia planowanych wartości kosztów pracy w roku 2013 i wyniosą 11 894 509 zł. W tej kwocie składki na ubezpieczenia społeczne i składki na Fundusz Pracy wyniosą 10 216 313 zł, składka na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 1 419 078 zł, zaś pozostałe świadczenia 259 118 zł.

Tabela 15. Wartość i struktura % kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń w roku 2013

<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>Wartość</b>	<b>Struktura</b>
Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	10 216 313 zł	85,9%
Składki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 419 078 zł	11,9%
Pozostałe świadczenia	259 118 zł	2,2%
<b>Razem</b>	<b>11 894 509 zł</b>	<b>100,0%</b>

### **3.6 Pozostałe koszty rodzajowe**

Przyjęto, że pozostałe koszty rodzajowe w roku 2013 wyniosą 976 428 zł, co stanowi 0,5% ogółu kosztów Szpitala. W kwocie tej zaplanowane są koszty podróży służbowych w wysokości 20 617 zł.

### **4. Pozostałe przychody operacyjne**

W 2013 roku przewiduje się osiągnięcie wpływów z tytułu pozostałych przychodów operacyjnych na poziomie 3 400 000 zł.

### **5. Pozostałe koszty operacyjne**

W 2013 roku pozostałe koszty operacyjne planuje się na poziomie 350 000 zł.

### **6. Przychody finansowe**

Na przychody finansowe składają się odsetki z lokat bankowych oraz bieżącego rachunku bankowego. W 2013 roku zaplanowano przychody finansowe na poziomie 425 000 zł.

### **7. Koszty finansowe**

Planuje się, że koszty finansowe w 2013 r. wyniosą 650 000 zł.

### **8. Wynik finansowy w 2013 roku**

Zgodnie z oszacowanym poziomem przychodów i kosztów strata ze sprzedaży wyniesie -2 719 401 zł. Przyczyną straty jest przede wszystkim konieczność wydatkowania środków finansowych na wzrost wynagrodzeń zgodnie z zapisem ustawy z dnia 22 października 2010 r. o zmianie ustawy o zakładach opieki zdrowotnej

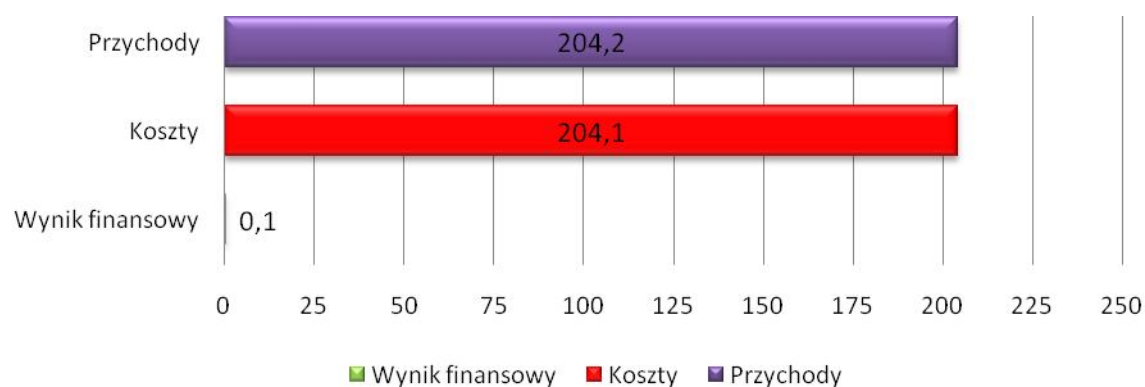
Po uwzględnieniu wyników pozostałej działalności operacyjnej i gospodarczej prognozowany zysk netto ukształtuje się na poziomie 105 599 zł. Należy tutaj zaznaczyć, że w kalkulacji przychodów nie zostały ujęte potencjalne przychody z NFZ z tytułu procedur nielimitowanych i ratujących życie, natomiast wartość zaplanowanych kosztów odzwierciedla poziom wykonania tych procedur, których w żaden sposób nie możemy ograniczyć.



*Szpital Uniwersytecki nr 2 im. dr. J. Biziela w Bydgoszczy*  
*Plan finansowo – rzeczowy na rok 2013*

Zarząd Szpitala Uniwersyteckiego nr 2 dokonał szeregu działań mających na celu obniżenie kosztów działalności Jednostki. Wymierne korzyści przyniosła redukcja personelu, w głównej mierze zatrudnionego na podstawie umowy o pracę oraz wysokość kontraktów lekarskich. Dodatkowe korzyści finansowe przyniosą także zweryfikowane umowy z zewnętrznymi usługobiorcami (m.in. usługi ochrony, utylizacji odpadów itp.).

Wykres 8. Planowane przychody i koszty w 2013 r.- wynik finansowy (w tys. zł)



*Szpital Uniwersytecki nr 2 im. dr. J. Biziela w Bydgoszczy*  
*Plan finansowo – rzeczowy na rok 2013*

## **II. Plan rzeczowy.**

### **Plan inwestycji oraz zakupu sprzętu i aparatury medycznej.**

Zakupy sprzętu i aparatury medycznej dla Szpitala Uniwersyteckiego świadczącego usługi medyczne na poziomie wysokospecjalistycznym są koniecznością. Jako Szpital Uniwersytecki jesteśmy jednostką odwoławczą i konsultacyjną dla szczególnie trudnych klinicznie przypadków. Dla ratowania życia i zdrowia chorych nie wystarczy tylko doświadczony personel medyczny, niezbędny jest także nowoczesny i specjalistyczny sprzęt oraz aparatura medyczna. Spełnienie tego wymogu jest warunkiem do utrzymania ciągłości pracy Szpitala oraz realizacji kontraktu medycznego. Niezapewnienie odpowiedniej ilości i jakości sprzętu medycznego, a także ciągłości pracy istniejących urządzeń stanowi realne zagrożenie dla wykonania zadań medycznych Szpitala. Zgodnie z informacjami przekazanymi przez kierowników poszczególnych komórek organizacyjnych najpilniejsze potrzeby zakupu sprzętu oscylują na poziomie ok. 15 – 17 mln zł. Z uwagi na bardzo ograniczone możliwości inwestycyjne w planie zostały uwzględnione zakupy na poziomie 1,6 mln zł.

Szpital Uniwersytecki nr 2 otrzymał dofinansowanie z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska oraz z Ministerstwa Zdrowia na termomodernizację. Umowa zakłada także wkład własny SU 2 w wysokości 1,277 mln zł w bieżącym roku. Projektem, zostaną objęte wszystkie budynki Szpitala, jego realizacja rozpoczęła się w 2012 roku a zakończenie prac planowane jest w roku 2015.

W bieżącym roku rozpocznie się remont Kliniki Położnictwa i Ginekologii oraz Intensywnej Terapii Noworodka. Na ten cel, Szpital otrzymał dotację celową w wysokości 4,8 mln zł z Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Marszałkowskiego.

Kolejna, niezwykle istotna inwestycja, której rozpoczęcie planowane jest w 2013, to budowa nowoczesnej Pracowni Angiografii. Środki finansowe na powyższą inwestycję zostaną w całości przekazane przez Kujawsko – Pomorski Urząd Marszałkowski.

Poza zakupem niezbędnej aparatury medycznej z własnych środków, Szpital otrzymał dotację na zakup nowej karetki typu N na potrzeby Oddziału Klinicznego Noworodków i Wcześnieaków, system do przelykowej manometrii wysokiej rozdzielczości oraz videogastroskop z głowicą do ultrasonografii wraz z akcesoriami na potrzeby Kliniki Gastroenterologii. Środki finansowe na tę aparaturę pochodzą również z budżetu województwa Kujawsko – Pomorskiego.

*Szpital Uniwersytecki nr 2 im. dr. J. Bizuela w Bydgoszczy*  
*Plan finansowo – rzeczowy na rok 2013*

Tabela 16: Plan inwestycyjny Szpitala Uniwersyteckiego nr 2 na lata 2013– 2015 w tys. zł

Lp.	Plan Inwestycyjny	2013	2014	2015	RAZEM
<b>A.</b>	<b>Termomodernizacja</b>	<b>5 407</b>	<b>4 590</b>	<b>629</b>	<b>10 626</b>
1	Dofinansowanie - NFOŚ	3 510	3 130	476	7 116
2	Dofinansowanie - Ministerstwo Zdrowia	620	553	24	1 197
3	Wkład własny SU2	1 277	907	129	2 313
<b>B.</b>	<b>Dotacja celowa - Urząd Marszałkowski</b>	<b>4 060</b>	<b>9 256</b>		<b>13 316</b>
1	Remont Kliniki Położnictwa i Ginekologii	1 057	2 242		3 299
2	Remont Oddziału Intensywnej Terapii Noworodków	353	747		1 100
3	Budowa i wyposażenie pracowni Angiografii	2 650	6 267		8 917
<b>C.</b>	<b>Zakupy aparatury med. związane z dotacją z UM - wkład własny SU2</b>	<b>545</b>	<b>230</b>		<b>775</b>
1	Zakup wyposażenia dla nowej pracowni Angiografii		230		230
2	Zakup wyposażenia dla remontowanej Kliniki Ginekologii i Położnictwa – I piętro	180			180
3	Zakup wyposażenia dla remontowanej Kliniki Ginekologii i Położnictwa – II piętro	155			155
4	Zakup wyposażenia dla remontowanego Oddziału Intensywnej Terapii Noworodka	100			100
5	Pozostałe zakupy	110			110
<b>D.</b>	<b>Pozostałe zakupy aparatury med. - wkład własny SU2</b>	<b>1 055</b>			<b>1 055</b>
		<b>11 067</b>	<b>14 076</b>	<b>629</b>	<b>25 772</b>

Zarząd Szpitala Uniwersyteckiego nr 2 prowadzi zaawansowane rozmowy z Ministerstwem Zdrowia na temat dofinansowania zakupu nowoczesnego rezonansu magnetycznego. W przypadku pozytywnego zakończenia rozmów, wydatki inwestycyjne Jednostki w 2013 roku wzrosną o 3,29 mln zł. Proporcje dofinansowania projektu, przedstawiono w tabeli poniżej:

Tabela 17: Finansowanie zakupu rezonansu magnetycznego (lata 2013 – 2015):

	2013	2014	2015	RAZEM
<b>Rezonans Magnetyczny</b>	<b>3 299</b>	<b>3 100</b>	<b>3 100</b>	<b>9 500</b>
Dofinansowanie - Ministerstwo Zdrowia	2 533	2 533	2 533	7 600
Wkład własny SU2	766	567	567	1 900