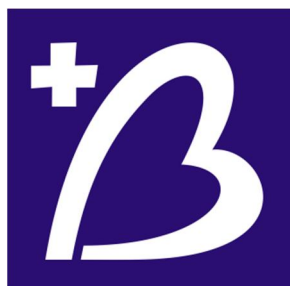


**Szpital Uniwersytecki nr 2
im. dr. J. Bizuela w Bydgoszczy**



ISO 9001:2008
ISO 14001:2004
PN-N 18001:2004
ISO 27001:2005

**PLAN
FINANSOWO-RZECZOWY
na rok 2014**

BYDGOSZCZ 2014

Spis treści

I. PLAN FINANSOWY	3
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.....	14
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	22
3.6. Pozostałe koszty rodzajowe	23
4. Pozostałe przychody operacyjne	23
5. Pozostałe koszty operacyjne	23
6. Przychody finansowe	23
7. Koszty finansowe	23
8. WYNIK FINANSOWY W 2013 ROKU	23
II. PLAN RZECZOWY.	25
PLAN INWESTYCJI ORAZ ZAKUPU SPRZĘTU I APARATURY MEDYCZNEJ.	25

I. Plan finansowy

1. Założenia do budżetu

Plan finansowy na 2014 rok został opracowany na podstawie danych historycznych za okres I – X 2013 roku uwzględniając 2,4% 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 2014 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 209 174 530 zł. Szczegółowe zestawienie przedstawia tabela 1.

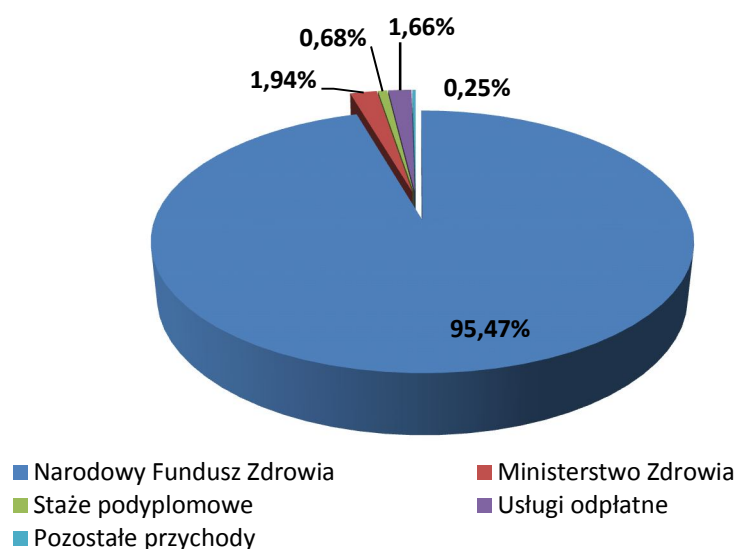
Tabela 1. Struktura planowanych przychodów na 2014 rok

Przychody ze sprzedaży	Wartość	Struktura
Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	199 707 986 zł	95,47%
Przychody z Ministerstwa Zdrowia	4 049 682 zł	1,94%
- w tym przychody z tytułu zatrudnienia rezydentów	3 929 682 zł	1,88%
- w tym przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	120 000 zł	0,06%
Przychody ze sprzedaży produktów sprzedanych pracodawcom	3 501 509 zł	1,66%
Przychody z tytułu prowadzenia staży podyplomowych	1 411 067 zł	0,68%
Pozostałe przychody	504 286 zł	0,25%
Razem	209 174 530 zł	100,00%

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 2013 roku. W roku 2014 spodziewane jest porównywalne z 2013 rokiem wykonanie kontraktu w zakresie procedur nielimitowanych, tj. porodów oraz nielimitowanych procedur neonatologicznych.

Wykres 1. Planowane przychody na rok 2014

Prognoza przychodów na rok 2014



2.1. Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia

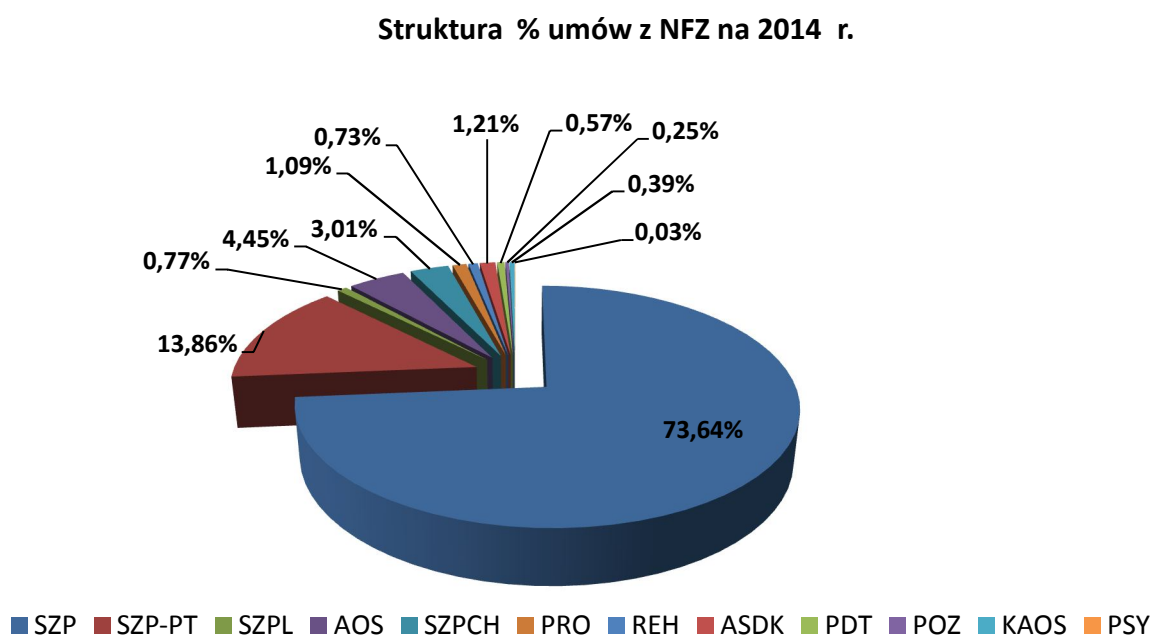
W 2014 r. przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia zostały zaplanowane na podstawie zawartych umów na świadczenie usług medycznych, zgodnie z wykazem przedstawionym w poniższej tabeli (wg stanu na 01.02. 2014).

Szpital Uniwersytecki nr 2 im. dr. J. Biziela w Bydgoszczy
Plan finansowo – rzeczowy na rok 2014

Tabela 2. Struktura planowanych przychodów z NFZ na rok 2014

Rodzaje umów	Wartość	Struktura
Leczenie Szpitalne (SZP)	147 065 188 zł	73,64%
Leczenie Szpitalne - Programy Zdrowotne (SZP-PT)	27 677 000 zł	13,86%
Ambulatoryjne Świadczenia Specjalistyczne (AOS)	8 893 507 zł	4,45%
Leczenie Szpitalne - Chemioterapia (SZPCH)	6 006 452 zł	3,01%
Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne - Kosztochłonne (ASDK)	2 411 016 zł	1,21%
Profilaktyczne Programy Zdrowotne (PRO)	2 176 790 zł	1,09%
Leczenie Szpitalne - Programy Lekowe (SZPL)	1 540 400 zł	0,77%
Rehabilitacja Lecznicza (REH)	1 455 364 zł	0,73%
Pomoc Doraźna i Transport Sanitarny (PDT)	1 131 500 zł	0,57%
Kompleksowa Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (KAOS)	777 785 zł	0,39%
Podstawowa Opieka Zdrowotna (POZ)	512 985 zł	0,25%
Opieka Psychiatryczna i Leczenia Uzależnień (PSY)	60 000 zł	0,03%
Razem	199 707 986 zł	100,00%

Wykres 2. Struktura % umów z NFZ na 2014 rok



Leczenie Szpitalne

Największy 73,64% udział w przychodach z NFZ, stanowi finansowanie świadczeń w ramach umowy na leczenie szpitalne. W 2014 r. cena jednego punktu rozliczeniowego wynosi 52 zł, a szczegółowy wykaz zakontraktowanych zakresów przedstawia poniższa tabela.

Tabela 3. Wartość i struktura % umowy Leczenie Szpitalne na rok 2014

Miejsce realizacji	Wartość	Struktura
Oddział Kliniczny Noworodków, Wcześnieaków z Intensywną Terapią Noworodka	17 418 700 zł	11,84%
Klinika Położnictwa, Chorób Kobięcych i Ginekologii Onkologicznej	14 832 844 zł	10,09%
Klinika Kardiologii	14 072 604 zł	9,57%
Oddział Kliniczny Chorób Naczyń i Chorób Wewnętrznych	10 653 136 zł	7,24%
Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu z Centrum Kompleks. Leczenia Urazów Sportowych	9 987 484 zł	6,79%
Oddział Neurologii	8 731 216 zł	5,94%
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	8 528 000 zł	5,80%
Oddział Neurochirurgii i Neurotraumatologii z Pododdziałem Usprawniania Leczniczego	8 177 156 zł	5,56%
Oddział Urologii Laparoskopowej, Ogólnej i Onkologicznej	8 147 984 zł	5,54%
Klinika Alergologii, Immunologii Klinicznej i Chorób Wewnętrznych	6 509 256 zł	4,43%
Oddział Kliniczny Chirurgii Ogólnej, Gastro. Kolorekt. i Onkologicznej	5 885 152 zł	4,00%
Oddział Kliniczny Medycyny Ratunkowej	5 840 000 zł	3,97%
Oddział Otolaryngologii i Onkologii Laryngologicznej z Pododdziałem Chirurgii Szcękowej	5 206 240 zł	3,54%
Klinika Reumatologii i Układowych Chorób Tkanki Łącznej	5 073 744 zł	3,45%
Oddział Kliniczny Hematologii i Chorób Rozrostowych Ukł. Krwiotwórczego	4 883 996 zł	3,32%
Oddział Chirurgii Dziecięcej z Pododdziałami Urologii i Leczenia Oparzeń	4 732 000 zł	3,22%
Oddział Okulistyczny	4 209 244 zł	2,86%
Klinika Gastroenterologii i Chorób Wewnętrznych	4 176 432 zł	2,84%
Razem	147 065 188 zł	100,00%

Leczenie Szpitalne – Programy Terapeutyczna

Programy Terapeutyczne stanowią drugą, co do wielkości umowę na świadczenia zdrowotne spośród wszystkich zakontraktowanych z NFZ. Wartość umowy na 2014 rok wynosi 27 684 592 zł, co stanowi 13,86 % ogólnych przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia.

Tabela 4. Umowa Leczenie Szpitalne – Programy Zdrowotne na rok 2014

Programy Lekowe	Miejsce realizacji	Wartość	Struktura
Program leczenia przewlekłej białaczki szpikowej	Poradnia Hematologiczna	299 988 zł	1,08%
Leki w programie lekowym- leczenia przewlekłej białaczki szpikowej		6 000 000 zł	21,67%
Program leczenia nadpłytkowości samoistnej	Poradnia Hematologiczna	21 736 zł	0,08%
Leki w programie lekowym- leczenia nadpłytkowości samoistnej		225 000 zł	0,81%
Program leczenia opornych postaci szpiczaka mnogiego	Klinika Reumatologii i Układowych Chorób Tkanki Łącznej	393 796 zł	1,42%
Leki w programie lekowym- leczenia opornych postaci szpiczaka mnogiego		1 100 000 zł	3,97%
Program leczenia bendamustyną chłoniaków nieziarnicznych	Oddział Kliniczny Hematologii i Chorób Rozrostowych Ukł. Krwiotwórczego	18 200 zł	0,07%
Leki w leczeniu bendamustyną chłoniaków nieziarnicznych		75 000 zł	0,27%
Program leczenia tętniczego nadciśnienia płucnego	Klinika Kardiologii	210 964 zł	0,76%
Leki w programie lekowym- leczenia tętniczego nadciśnienia płucnego		3 450 000 zł	12,46%
Profilaktyka zakażeń RS u dzieci z przewlekłą chorobą płuc (dysplazja oskrzelowo-płucną)	Oddział Kliniczny Noworodków, Wcześniejków z Intensywną Terapią Noworodka	15 600 zł	0,06%
Leki w programie lekowym- profilaktyki zakażeń RS u dzieci z przewlekłą chorobą płuc (dysplazja oskrzelowo-płucną)		700 000 zł	2,53%
Program leczenia inhibitorami TNF chorych z ciężką aktywną postacią ZZSK	Klinika Reumatologii i Układowych Chorób Tkanki Łącznej	144 040 zł	0,52%

Szpital Uniwersytecki nr 2 im. dr. J. Biziela w Bydgoszczy
Plan finansowo – rzeczowy na rok 2014

Leki w programie lekowym- leczenia inhibitorami TNF chorych z ciężką aktywną postacią ZZSK		3 700 000 zł	13,36%
Program leczenia tłuszczycowego zapalenia stawów	Klinika Reumatologii i Układowych Chorób Tkanki Łącznej	79 976 zł	0,29%
Leki w programie lekowym - leczenia tłuszczycowego zapalenia stawów		2 700 000 zł	9,75%
Program leczenia reumatoidalnego zapalenia stawów i młodzieńczego idiopatycznego zapalenia stawów o przebiegu agresywnym	Klinika Reumatologii i Układowych Chorób Tkanki Łącznej	220 012 zł	0,79%
Leki w programie lekowym- leczenia reumatoidalnego zapalenia stawów i młodzieńczego idiopatycznego zapalenia stawów o przebiegu agresywnym		4 400 000 zł	15,89%
Program leczenia reumatoidalnego zapalenia stawów o przebiegu agresywnym	Klinika Reumatologii i Układowych Chorób Tkanki Łącznej	36 400 zł	0,13%
Leki w programie lekowym- leczenia reumatoidalnego zapalenia stawów o przebiegu agresywnym		1 150 000 zł	4,15%
Program leczenia choroby Leśniowskiego Crohna	Klinika Gastroenterologii	74 984 zł	0,27%
Leki w programie lekowym- leczenia choroby Leśniowskiego Crohna		650 000 zł	2,35%
Program leczenia choroby Leśniowskiego Crohna	Centrum Endoskopii Zabiegowej	133 796 zł	0,48%
Leki w programie lekowym- leczenia choroby Leśniowskiego Crohna		1 500 000 zł	5,42%
Program leczenia ciężkiej astmy alergicznej	Klinika Alergologii	35 100 zł	0,13%
Leki w programie leczenia ciężkiej astmy alergicznej		350 000 zł	1,26%
RAZEM		27 684 592 zł	98,61%

W Programach Terapeutycznych cena pkt za hospitalizację 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 8 893 507 zł.

Tabela 5. Wartość i struktura % umowy Ambulatoryjne Świadczenia Specjalistyczne

Miejsce realizacji	Wartość	Struktura
Przychodnia Alergologiczna	664 286 zł	7,47%
Poradnia Okulistyczna	648 958 zł	7,30%
Poradnia Ortopedyczna, Wad Postawy z Preluksacją	564 001 zł	6,34%
Poradnia Chirurgii Dziecięcej	435 600 zł	4,90%
Poradnia Foniatryczno-Audiologiczna	399 500 zł	4,49%
Poradnia Reumatologiczna	394 618 zł	4,44%
Poradnia Kardiologiczna	389 514 zł	4,38%
Poradnia Hematologiczna	370 773 zł	4,17%
Poradnia Chorób Naczyń	369 954 zł	4,16%
Poradnia Urologiczna	345 006 zł	3,88%
Centrum Endoskopii Zabiegowej	309 258 zł	3,48%
Poradnia Chorób Serca	296 648 zł	3,34%
Poradnia Chirurgiczna	289 366 zł	3,25%
Poradnia Otolaryngologiczna	288 737 zł	3,25%
Poradnia Endokrynologiczna	243 104 zł	2,73%
Poradnia Nowotworów Krwi	238 271 zł	2,68%
Poradnia Chorób Jelita Grubego	237 040 zł	2,67%
Poradnia Ginekologiczno - Położnicza	236 853 zł	2,66%
Poradnia Leczenia Bólu	228 598 zł	2,57%
Poradnia Okulistyczna Dziecięca	212 500 zł	2,39%
Poradnia Diabetologiczna	198 422 zł	2,23%
Poradnia Chirurgii Szczękowej	198 033 zł	2,23%
Poradnia Neurochirurgiczna	181 637 zł	2,04%
Poradnia Diagnostyki i Leczenia Osteoporozy	158 400 zł	1,78%
Poradnia Endokrynologii Ginekologicznej i Rozrodu	158 400 zł	1,78%
Poradnia Neurologii i Leczenia Padaczki z Poradnią Chorób Naczyniowych Mózgu	136 000 zł	1,53%
Poradnia Gastroenterologiczna	131 639 zł	1,48%
Poradnia Neurologii Dziecięcej	106 845 zł	1,20%

Szpital Uniwersytecki nr 2 im. dr. J. Bizuela w Bydgoszczy
Plan finansowo – rzeczowy na rok 2014

Poradnia Patologii Noworodka	106 684 zł	1,20%
Poradnia Immunologiczna	105 593 zł	1,19%
Poradnia Ginekologii Onkologicznej	96 820 zł	1,09%
Poradnia Patologii Ciąży	84 898 zł	0,95%
Poradnia Logopedyczna	67 552 zł	0,76%
Razem	8 893 507 zł	100,00%

Leczenie Szpitalne – Chemioterapia

W Leczeniu Szpitalnym - Chemioterapii cena za punkt wynosi 52,00 zł, natomiast cena pkt za leki wynosi 1,00 zł. Wartość powyższej umowy w wysokości 6 006 452 zł stanowi 3,01 % przychodów z NFZ.

Tabela 6. Zakresy umowy Leczenie Szpitalne – Chemioterapię na rok 2014

Chemioterapia	Miejsce realizacji	Wartość	Struktura
Chemioterapia w warunkach ambulatoryjnych z zakresem skojarzonym	Poradnia Urologiczna	5 200 zł	0,09%
Substancje czynne w chemioterapii w warunkach ambulatoryjnych z zakresem skojarzonym		3 300 zł	0,05%
Chemioterapia w trybie jednodniowym z zakresem skojarzonym	Oddział Urologii Laparoskopowej, Ogólnej i Onkologicznej	23 972 zł	0,40%
Substancje czynne w chemioterapii w trybie jednodniowym z zakresem skojarzonym		13 000 zł	0,22%
Chemioterapia w trybie jednodniowym z zakresem skojarzonym	Oddział Kliniczny Hematologii i Chorób Rozrostowych Ukł. Krwiotwórczego	349 960 zł	5,83%
Substancje czynne w chemioterapii w trybie jednodniowym z zakresem skojarzonym		80 000 zł	1,33%
Chemioterapia - hospitalizacja z zakresem skojarzonym	Oddział Kliniczny Hematologii i Chorób Rozrostowych Ukł. Krwiotwórczego	3 231 020 zł	53,79%
Substancje czynne w chemioterapii - hospitalizacji z zakresem skojarzonym		2 300 000 zł	38,29%
Razem		6 006 452 zł	100,00%

Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne - Kosztochłonne

W roku 2014 planuje się przychody z Ambulatoryjnych Świadczeń Diagnostycznych Kosztochłonnych na poziomie 2 411 016 zł, co stanowi 1,21 % przychodów z NFZ.

Tabela 8. Wartość umowy Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne – Kosztochłonne w roku 2014

Rodzaj badania	Miejsce realizacji	Wartość	Struktura
badania Tomografii Komputerowej	Zakład Radiologii i Diagnostyki Obrazowej	916 432 zł	38,01%

Szpital Uniwersytecki nr 2 im. dr. J. Biziela w Bydgoszczy
Plan finansowo – rzeczowy na rok 2014

badanie endoskopowe przewodu pokarmowego - kolonoskopia	Klinika Chirurgii Ogólnej (Specjalistyczna Pracownia Endoskopowa)	406 560 zł	16,86%
badanie endoskopowe przewodu pokarmowego - gastroskopia	Centrum Endoskopii Zabiegowej	364 144 zł	15,10%
badania Rezonansu Magnetycznego	Oddział Kliniczny Reumatologii i Układowych Chorób Tkanki Łącznej (Pracownia Rezonansu Magnetycznego)	307 490 zł	12,75%
badanie endoskopowe przewodu pokarmowego - kolonoskopia	Oddział Kliniczny Reumatologii i Układowych Chorób Tkanki Łącznej	269 439 zł	11,18%
badanie endoskopowe przewodu pokarmowego - gastroskopia	Klinika Gastro. (Specjalistyczna Pracownia Endoskopii Zabiegowej)	125 206 zł	5,19%
badanie endoskopowe przewodu pokarmowego - gastroskopia	Klinika Chirurgii Ogólnej (Specjalistyczna Pracownia Endoskopowa)	17 600 zł	0,73%
badanie endoskopowe przewodu pokarmowego - gastroskopia	Klinika Alergologii (Pracownia Endoskopii i USG)	4 145 zł	0,17%
Razem		2 411 016 zł	100,00%

Profilaktyczne Programy Zdrowotne

Wartość umowy w zakresie Profilaktycznych Programów Zdrowotnych wynosi 2 176 790 zł, co stanowi 1,09 % 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 2014

Programy Zdrowotne	Miejsce realizacji	Wartość	Struktura
Program Badań Prenatalnych	Poradnia Genetyczna	1 938 650 zł	89,06%
Program profilaktyki raka szyjki macicy – etap diagnostyczny	Szpitalny Zakład Patomorfologii	232 740 zł	10,69%
Program profilaktyki raka szyjki macicy- etap pogłębionej diagnostyki	Zakład Profilaktyki Nowotworów Żeńskich Narządów Płciowych z Poradnią Cytologii i Kolposkopii	5 400 zł	0,25%
Razem		2 176 790 zł	100,00%

Leczenie Szpitalne – Programy Lekowe

Wartość umowy w zakresie Leczenie Szpitalne – Programy Lekowe wynosi 1 540 400 zł, co stanowi 0,77 % 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 2014

Programy Lekowe	Miejsce realizacji	Wartość	Struktura
Program leczenia ramach świadczenia chemioterapii niestandardowej	Oddział Kliniczny Hematologii i Chorób Rozrostowych Ukł. Krwiotwórczego	140 400 zł	9,11%
Substancje czynne w PT w ramach św. chemioterapii niestandardowej		1 400 000 zł	90,89%
RAZEM		1 540 400 zł	100,00%

Rehabilitacja Lecznicza

Rehabilitacja Lecznicza to siódma, co do wartości umowa zawarta z NFZ. Szacowane przychody wynikające z realizacji tej umowy to 1 455 364 zł, co stanowi 0,73% 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 2014

Rehabilitacja	Miejsce realizacji	Wartość	Struktura
Fizjoterapia ambulatoryjna	Z-d Usprawniania Leczniczego	1 317 542 zł	90,53%
Lekarska amb. opieka lek.	Poradnia Rehabilitacyjna	105 722 zł	7,26%
Rehabilitacja słuchu i mowy	Poradnia Logopedyczna	32 100 zł	2,21%
Razem		1 455 364 zł	100,00%

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 0,57% zaplanowanych przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia.

Kompleksowa Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna

Planowana kwota kontraktu realizowana przez Poradnię Diabetologiczną w ramach Kompleksowej Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej (opieka nad pacjentem z cukrzycą) wyniesie 777 785 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 505 392 zł.

Opieka Psychiatryczna i Leczenia Uzależnień

Kontrakt na Opiekę Psychiatryczną i Leczenie Uzależnień w 2014 r., realizowany przez Poradnię Psychologiczną wynosi 60 000 zł.

2.2. Przychody z Ministerstwa Zdrowia

Wartość szacowanych przychodów z Ministerstwa Zdrowia w 2014 roku to 4 049 682 zł, czyli 1,94% 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 2014 roku 3 929 682 zł.

2.2.2. Przychody za świadczenia medyczne

W 2014 roku planuje się kontynuację finansowania przez Ministerstwo Zdrowia programu profilaktyki zdrowotnej z 2013 roku pt.: „Program badań przesiewowych dla wczesnego wykrywania raka jelita grubego”, jako jednego z zadań „Narodowego programu zwalczania chorób nowotworowych.” Zakłada się, że w 2014 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 2014 planowane są na poziomie 1 411 067 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 2013 roku. Zakłada się, że przychody z tego tytułu będą stanowiły 3 501 509 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 504 286 zł, czyli porównywalnie do roku poprzedniego.

3. Koszty rodzajowe

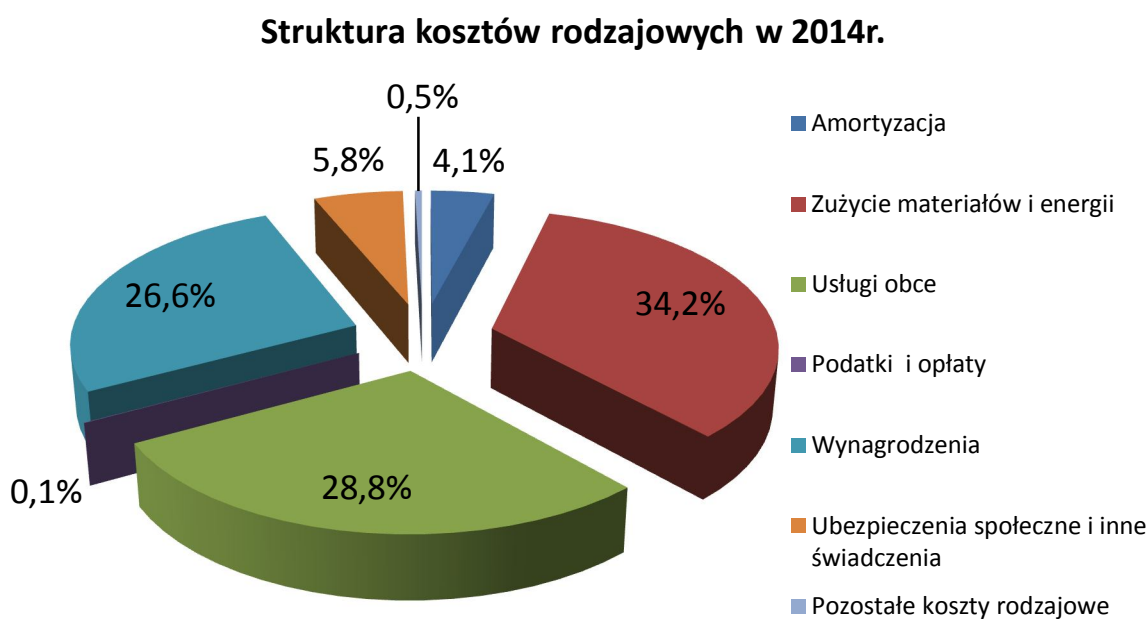
Koszty Szpitala Uniwersyteckiego nr 2 zaplanowano w oparciu o dane z dziesięciu miesięcy 2013, uwzględniając zmiany kontraktu z NFZ, a także wskaźniki

makroekonomiczne. Sumę kosztów rodzajowych oszacowano na poziomie 217 119 334 zł. Strukturę planowanych kosztów w układzie rodzajowym przedstawia poniższa tabela.

Tabela 9. Wartość i struktura % planowanych kosztów na rok 2014

Rodzaje kosztów	Wartość	Struktura
Amortyzacja	8 902 677 zł	4,1%
Zużycie materiałów i energii	74 179 716 zł	34,2%
Usługi obce	62 583 978 zł	28,8%
- w tym umowy cywilno - prawne	53 360 021 zł	24,6%
Podatki i opłaty	112 644 zł	0,1%
Wynagrodzenia	57 808 368 zł	26,6%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 554 631 zł	5,8%
Pozostałe koszty rodzajowe	977 320 zł	0,5%
Razem	217 119 334 zł	100,0%

Wykres 3. Procentowy udział planowanych kosztów na rok 2014



3.1. Amortyzacja

Planowany koszt amortyzacji w roku 2014 to 8 902 677 zł, co stanowi 4,76 % całości struktury ogólnych kosztów Jednostki.

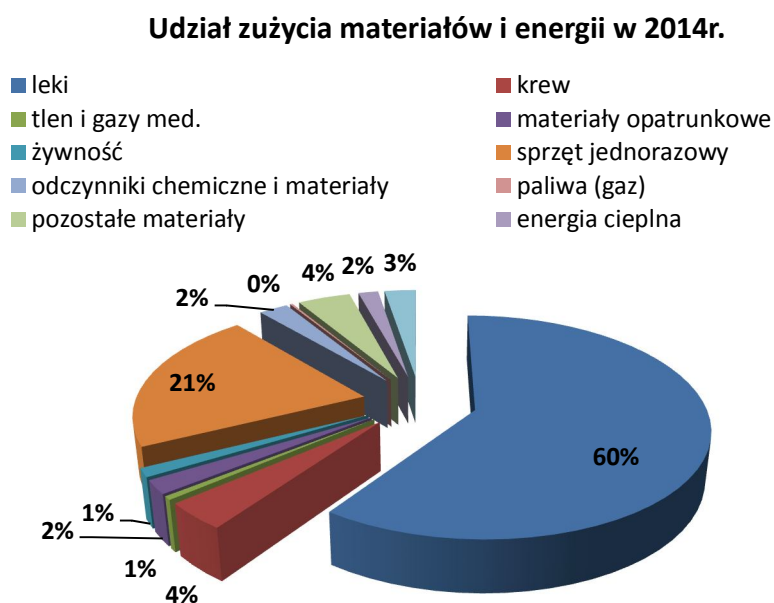
3.2. Zużycie materiałów i energii

Oszacowano, że łączne koszty zużycia materiałów i energii wyniosą 74 179 716 zł. Koszty zużycia energii zaplanowano na poziomie 3 157 995 zł, natomiast koszty materiałów wyniosą 71 021 721 zł.

Tabela 10. Planowane zużycie materiałów i energii w 2014 roku.

Zużycie materiałów i energii	Wartość	Struktura
leki	44 391 492 zł	59,8%
krew	2 943 167 zł	4,0%
tlen i gazy med.	398 222 zł	0,5%
materiały opatrunkowe	1 485 783 zł	2,0%
żywność	955 327 zł	1,3%
sprzęt jednorazowy	15 648 339 zł	21,1%
odczynniki chemiczne i materiały	1 793 437 zł	2,4%
paliwa (gaz)	159 799 zł	0,2%
pozostałe materiały	3 246 155 zł	4,4%
energia cieplna	1 223 878 zł	1,6%
energia elektryczna	1 934 117 zł	2,6%
Razem	74 179 716 zł	100,0%

Wykres 4. Procentowy udział kosztów zużycia materiałów i energii w 2014 roku



Leki

Koszty leków w 2014 rok zostały zaplanowane na poziomie 44 391 492 zł, co stanowi 59,8% wszystkich kosztów materiałowych i energii. Podstawą oszacowania kosztów poniesionych na leki w roku 2014 stanowiły dane z wykonania dziesięciu miesięcy 2013 roku, zmiana kontraktu z NFZ oraz założona inflacja na poziomie 2,40 %.

Drobny sprzęt medyczny i kosztochłonne środki medyczne

Koszt drobnego sprzętu medycznego i kosztochłonnych środków medycznych zaplanowano na poziomie 15 648 339 zł, co stanowić będzie 21,1% wszystkich kosztów materiałowych i energii. Kwota została oszacowana na podstawie wykonania z dziesięciu miesięcy 2013, z uwzględnieniem zmiany kontraktu z NFZ oraz poziomu inflacji 2,40%.

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 2013r., przyjmując 2,40% inflacji i uwzględniając wzrost kontraktu z NFZ. Planowany koszt krwi wyniesie 2 943 167 zł. Koszty odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych wyniosą 1 793 437 zł, natomiast koszty tlenu i gazów medycznych szacuje się na poziomie 398 222 zł.

Żywność

W roku 2014 planuje się, że koszty żywności, oszacowane na podstawie danych z dziesięciu miesięcy 2013 roku, zmiany kontraktu z NFZ oraz wzrostu inflacji 2,40%, stanowić będą 1,3 % wszystkich kosztów materiałowych i energii i wyniosą 955 327 zł.

Pozostałe materiały

Udział procentowy pozostałych materiałów w kosztach zużycia materiałów i energii to 4,4%. Jak wynika z tabeli 10 pozostałe materiały stanowić będą koszt 3 246 155 zł.

Energia elektryczna i energia cieplna

Koszt energii elektrycznej w roku 2014 zaplanowano na kwotę 1 934 117 zł. Koszt energii cieplnej oszacowano na poziomie 1 223 878 zł. Łączny koszt energii wynosić będzie 3 157 995 zł.

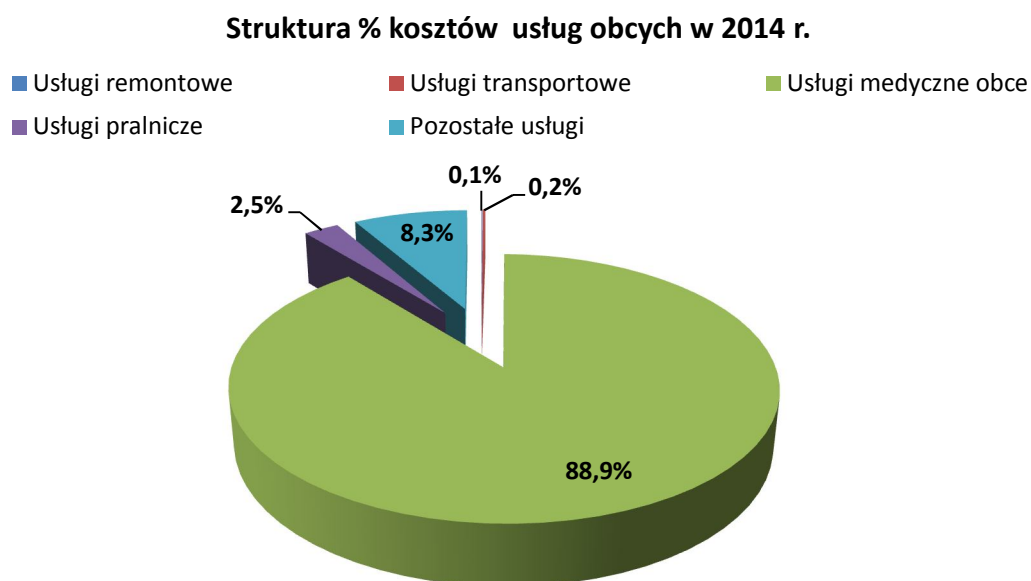
3.3. Usługi obce

Koszty usług obcych w roku 2014 zaplanowano na kwotę 62 583 978 zł. Strukturę planowanych kosztów przedstawia poniższa tabela.

Tabela 11. Planowane koszty usług obcych na 2014 rok

Usługi obce	Wartość	Struktura
Usługi remontowe	37 233 zł	0,1%
Usługi transportowe	120 548 zł	0,2%
Usługi medyczne obce	55 637 611 zł	88,9%
Usługi pralnicze	1 592 083 zł	2,5%
Pozostałe usługi	5 196 504 zł	8,3%
Razem	62 583 978 zł	100,0%

Wykres 5. Procentowy udział kosztów usług obcych na 2014 rok



Powyższe wartości zostały zaplanowane w oparciu o dane historyczne z 2013r., zmiany kontraktu z NFZ oraz przyjęty wskaźnik inflacji.

3.3.1. Usługi remontowe

W 2014 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 niezbędne prace remontowe na terenie Jednostki. Prace te oszacowano na poziomie 37 233 zł.

3.3.2. Usługi transportowe

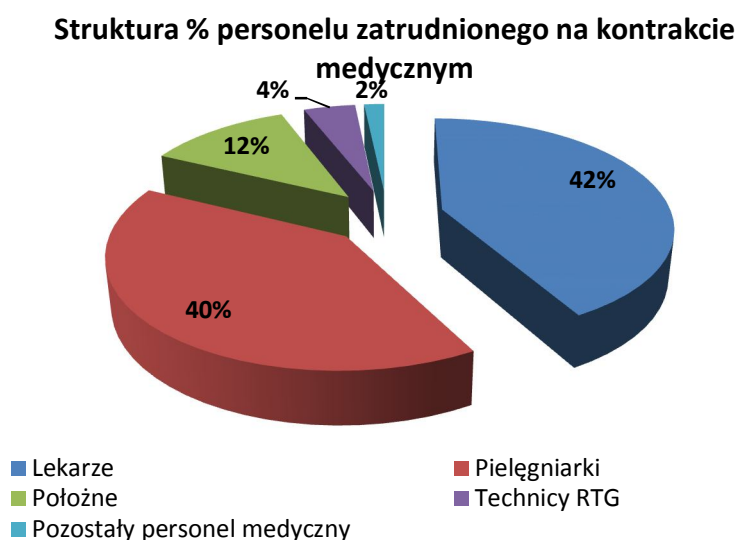
Usługi transportowe w wysokości 120 548 zł oszacowano na bazie danych z dziesięciu miesięcy 2013 roku oraz inflacji.

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:

Umowy cywilno - prawne	Ilość
Lekarze	176
Pielęgniarki	169
Położne	50
Technicy RTG	18
Pozostały personel medyczny	7
Razem	420

Wykres 6. Procentowy udział grup personelu medycznego na kontrakcie



Szpital Uniwersytecki nr 2 im. dr. J. Biziela w Bydgoszczy
Plan finansowo – rzeczowy na rok 2014

Planowana wartość usług medycznych obcych wynikających z umów cywilno-prawnych w roku 2014 to 53 360 021 zł.

Koszty kontraktów lekarskich zostały zaplanowane na poziomie 37 084 706 zł. Planowane koszty kontraktów pielęgniarskich wyniosą 16 275 315 zł.

Tabela 12. Planowany koszt obcych usług medycznych na 2014 rok

Usługi medyczne obce	Wartość	Struktura
Kontrakty lekarskie	37 084 706,12 zł	66,65%
Kontrakty pielęgniarskie	16 275 314,71 zł	29,25%
Pozostałe usługi medyczne obce	2 277 589,84 zł	4,09%
Razem	55 637 610,66 zł	100,00%

3.3.4. Usługi pralnicze

Koszty usług pralniczych zaplanowano na poziomie 1 592 083 zł, w oparciu o dane z dziesięciu miesięcy 2013 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 5 196 504 zł. Koszty te zostały zaplanowane na podstawie danych z dziesięciu miesięcy 2013 roku i zwiększone o 2,40% wskaźnik inflacji.

W niniejszej kategorii kosztów zabezpieczono także środki niezbędne do uzupełnienia wkładu własnego w poniższych projektach:

- a) 640 000,00 PLN – refundacja dofinansowania Projektu "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
- b) 1 003 750,00 PLN – wkład własny SU2 - Termomodernizacja

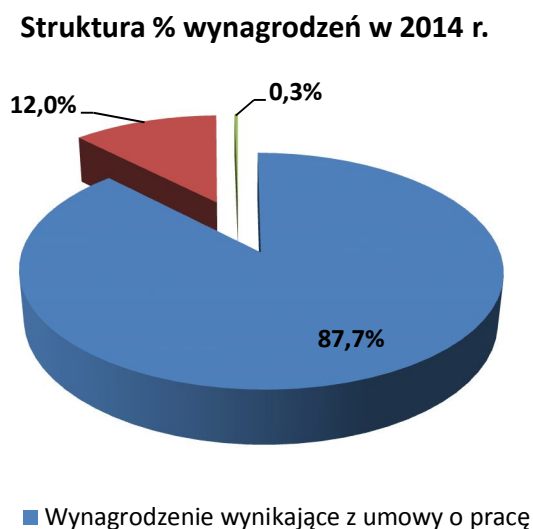
3.4. Wynagrodzenia

Przewidywany koszt wynagrodzeń w 2014 r. oszacowano na poziomie 57 808 368 zł. Największy odsetek stanowią wśród nich wynagrodzenia wynikające z umowy o pracę - 50 719 451 zł.

Tabela 14. Planowana wysokość wynagrodzeń w 2014 roku

Wynagrodzenie	Wartość	Struktura
Wynagrodzenie wynikające z umowy o pracę	50 719 451 zł	87,7%
Wynagrodzenia stażystów i rezydentów	6 924 749 zł	12,0%
Wynagrodzenie wynikające z umów zleceń i o dzieło	164 167 zł	0,3%
Razem	57 808 368 zł	100,0%

Wykres 7. Procentowy udział wynagrodzeń w 2014 roku.



Wynagrodzenie z tytułu staży podyplomowych, finansowane przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego wyniesie 1 057 088 zł, natomiast wynagrodzenia rezydentów wyniosą 5 867 662 zł.

Zgodnie z szacunkami koszty poniesione przez Szpital w 2014 roku na wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i umów o dzieło wyniosą 164 167 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 2014 i wyniosą 12 554 631 zł. W tej kwocie składki na ubezpieczenia społeczne i składki na Fundusz Pracy wyniosą 10 904 636 zł, składki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 1 437 423 zł, zaś pozostałe świadczenia 212 572 zł.

Tabela 15. Wartość i struktura % kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń w roku 2014

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	Wartość	Struktura
Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	10 904 635,58 zł	86,86%
Składki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 437 423,36 zł	11,45%
Pozostałe świadczenia	212 571,93 zł	1,69%
Razem	12 554 630,87 zł	100,00%

3.6 Pozostałe koszty rodzajowe

Przyjęto, że pozostałe koszty rodzajowe w roku 2014 wyniosą 977 320 zł, co stanowi 0,5 % ogółu kosztów Szpitala. W kwocie tej zaplanowane są koszty podróży służbowych w wysokości 15 815 zł.

4. Pozostałe przychody operacyjne

W 2014 roku przewiduje się osiągnięcie wpływów z tytułu pozostałych przychodów operacyjnych na poziomie 8 550 000 zł.

5. Pozostałe koszty operacyjne

W 2014 roku pozostałe koszty operacyjne planuje się na poziomie 150 000 zł.

6. Przychody finansowe

Na przychody finansowe składają się odsetki z lokat bankowych oraz bieżącego rachunku bankowego. W 2014 roku zaplanowano przychody finansowe na poziomie 345 000 zł.

7. Koszty finansowe

Planuje się, że koszty finansowe w 2014 r. wyniosą 740 000 zł.

8. Wynik finansowy w 2014 roku

Zgodnie z oszacowanym poziomem przychodów i kosztów strata ze sprzedaży wyniesie - 7 944 804 zł. Przyczyną straty jest przede wszystkim niekorzystna dla świadczeniodawcy zmiana wyceny grup JGP przez płatnika, a co za tym idzie niższa rentowność udzielanych świadczeń w zakresie okulistyki i kardiologii, a także konieczność dłuższej hospitalizacji pacjentów w Klinice Reumatologii, co także wynika ze zmian wprowadzonych przez NFZ. Przy czym należy tutaj zauważyć, że zgodnie z art. 8 Ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji należy w Rachunku Zysków i Strat odzwierciedlić jednocześnie w amortyzacji (koszt) jak i w pozostałych przychodach operacyjnych (przychód), a więc dla prawidłowej analizy funkcjonowania Szpitala należy do

Szpital Uniwersytecki nr 2 im. dr. J. Biziela w Bydgoszczy
Plan finansowo – rzeczowy na rok 2014

oceny działalności jednostki brać pod uwagę przede wszystkim poziom zysku / straty na działalności operacyjnej, który w tym przypadku wyniósł 455 196 zł.

Po uwzględnieniu wyników pozostałej działalności operacyjnej i gospodarczej prognozowany zysk netto ukształtuje się na poziomie 60 196 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.

Tabela 16. Rachunek Zysków i Strat – Plan 2014r

Rachunek Zysków i Strat (tys.zł)		PLAN 2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży	209 175
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	209 175
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	217 119
C.	Zysk / Strata ze sprzedaży	-7 945
	<i>Rentowność sprzedaży</i>	<i>-3,8%</i>
D.	Pozostałe przychody operacyjne	8 550
E.	Pozostałe koszty operacyjne	150
F.	Zysk / Strata z działalności operacyjnej	455
	<i>Rentowność na działalności operacyjnej</i>	<i>0,2%</i>
G.	Przychody finansowe	345
H.	Koszty finansowe	740
I.	Zysk / Strata brutto na działalności gospodarczej	60
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0
K.	Zysk/Strata brutto	60
N.	Zysk / Strata netto	60
	<i>Rentowność netto</i>	<i>0,0%</i>

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. 20 mln zł. W 2014 roku, Szpital uzyska znaczne środki finansowe na inwestycje w ramach dotacji z Urzędu Marszałkowskiego oraz Ministerstwa Zdrowia. Uzyskanie dotacji jest związane z zabezpieczeniem wkładu własnego przez Szpital, którego wartość wyniesie około 3,5 mln zł. Otrzymanie dotacji wpłynie pozytywnie na rozwój Szpitala, jednak konieczność zabezpieczenia własnych środków finansowych spowoduje, iż w planie finansowym uwzględniono zakupy aparatury medycznej na poziomie zaledwie 0,5 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 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 zostanie zakończony remont Kliniki Położnictwa i Ginekologii oraz Intensywnej Terapii Noworodka, a także zostanie oddana do użytku nowoczesna pracownia angiografii. Na obie inwestycje, Szpital otrzymał dotację celową w wysokości 10,4 mln zł z Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Marszałkowskiego.

Szpital Uniwersytecki nr 2, w 2014 roku otrzyma także dofinansowanie w ramach programu e-zdrowie. Kwota dofinansowania to ok. 2 mln zł, jednak warunkiem jej uzyskania jest zabezpieczenie wkładu własnego w wysokości ponad 670 tys. zł. W ramach tego programu, Szpital wzbogaci się o nowoczesny aparat RTG oraz rozbuduje istniejącą strukturę teleinformatyczną.

Szpital Uniwersytecki nr 2 im. dr. J. Biziela w Bydgoszczy
Plan finansowo – rzeczowy na rok 2014

W 2014 roku, w ramach środków pochodzących z Regionalnego Programu Operacyjnego, planowany jest zakup nowoczesnego rezonansu magnetycznego. Zakładany koszt inwestycji to 7,5 mln zł, dodatkowo zaplanowano w budżecie kwotę 0,5 mln zł w celu zabezpieczenia ewentualnych dodatkowych prac nie uwzględnionych w programie a niezbędnych do uruchomienia MR.

W związku z dotacją z Urzędu Marszałkowskiego na zakup sprzętu dla Kliniki Położnictwa i Ginekologii w wysokości ok. 1,2 mln zł, szpital zobowiązany jest zapewnić wkład własny w wysokości ok. 200 tys. zł.

W 2013 roku, Szpital złożył wniosek do Ministra Zdrowia o dotację w ramach Funduszy Norweskich. Do chwili obecnej wniosek nie został rozpatrzony, a co za tym idzie brak jest decyzji dotyczącej tej inwestycji. W przypadku decyzji pozytywnej, Szpital uzyska dotację w wysokości niemal 11 mln zł, a wymagany wkład własny naszej jednostki to kwota około 400 tys. zł.

Poza wymienionymi powyżej inwestycjami, niezbędna jest wymiana windy do transportu chorych – koszt około 200 tys. zł. Planowane są także inwestycje w infrastrukturę techniczną szpitala na kwotę ponad 820 tys. zł.

Tabela 16: Plan inwestycyjny Szpitala Uniwersyteckiego nr 2 na lata 2014 w tys. zł

Lp.	Plan Inwestycyjny - 2014	Wkład własny SU2	Dofinansowanie	RAZEM
1	Termomodernizacja	1 003 750	3 683 970	4 687 720
2	Modernizacja Oddziałów Klinicznych z budową Pracowni Kardioangiografii	655 300	9 719 873	10 375 173
3	Zakup rezonansu magnetycznego	500 000	7 500 000	8 000 000
5	Program e-zdrowie	671 905	2 015 716	2 687 622
6	Zakup sprzętu dla Kliniki Ginekologii	210 000	1 190 000	1 400 000
7	Program Norweski	403 000	10 912 000	11 315 000
8	Winda do transportu chorych	200 000	0	200 000
9	Pozostałe zakupy - wyłącznie zakupy awaryjne	500 000	0	500 000
10	Inwestycje - Infrastruktura techniczna	821 800	0	821 800
11	Inwestycje - Prace projektowe	60 000	0	60 000
		5 025 755	35 021 559	40 047 315