

## Uzasadnienie zmian w II korekcie planu finansowego na rok 2021 w USK w Olsztynie

### 1. Przychody

Zwiększenie przychodów ogółem o kwotę **6.141.400,00** złotych wynika ze:

- wzrostu przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych (+930.000,00 zł) tj. finansowanie Narodowego Funduszu Zdrowia w zakresie chorób zakaźnych i stanów nadzwyczajnych Sars-Cov-2 poprzez utworzenie od 24 listopada 2021 oddziału COVID,
- wzrostu przychodów z NFZ na wypłatę dodatku Covid dla medyków (+4.742.800,00) . Zawnioskowano i wypłacono wyrównawcze dodatki Covid za okres 11/2020-05/2021,
- wzrostu refundacji wynagrodzeń lekarzy rezydentów (+200.000,00 zł),
- spadku przychodu z tytułu badań naukowych i klinicznych na skutek pandemii (-3.100,00 zł),
- wzrostu przychodów ze sprzedaży usług niemedycznych (+50.000,00 zł) z powodu wzrostu cen opłat za media,
- wzrostu pozostałych przychodów operacyjnych (+350.000,00 zł) – odpisy amortyzacyjne od środków z dotacji,
- spadku przychodów finansowych z powodu niskiej stopy procentowej lokowanych depozytów (-1.300,00 zł),
- zmiany stanów produktów (-127.000,00 zł).

### 2. Koszty

Zwiększenie kosztów ogółem o kwotę **6.141.400,00** złotych wynika ze:

#### ▪ **Zmniejszenia kosztów o kwotę 690.900,00 zł ,w tym:**

- zakup szwów i siatek chirurgicznych (- 15.000,00 zł), zmniejszenie na skutek spadku zabiegów operacyjnych w oddziale neurochirurgii (zamknięcie oddziału), a także w innych oddziałach operacyjnych na skutek pandemii Covid-19,
- zakup gazów medycznych (- 55.000,00 zł), zmniejszenie na skutek skrócenia przewidywanego okresu leczenia w zakresie chorób zakaźnych,
- zakup rękawic (- 25.000,00 zł), zmniejszenie kosztów na skutek spadku ceny zakupu rękawic,
- zakup materiałów wszczepiennych (- 180.000,00 zł), zmniejszenie na skutek spadku zabiegów operacyjnych na oddziale neurochirurgii (zamknięcie oddziału),
- zakup drobnego sprzętu medycznego (-30.000,00 zł), zmniejszenie z powodu niezrealizowania planowanych wydatków,
- zakup materiałów do sprzętu medycznego (-20.000,00 zł), spadek kosztów na skutek oszczędności, które powstały w zakresie napraw sprzętu medycznego,
- koszty realizacji badań histopatologicznych (-60.000,00 zł), zmniejszenie w stosunku do planowanej ilości badań, głównie z powodu pandemii Sars-Cov-2,
- koszty najmu i dzierżawy (- 60.000,00 zł), zmniejszenie z powodu rezygnacji z planowanego wynajmu sprzętu do poradni otolaryngologicznej,

- koszty żywienia (- 10.000,00 zł), zmniejszenie na skutek zmniejszonej liczby pacjentów leczonych w oddziale neurochirurgii (zamknięcie oddziału),
- koszty usług informatycznych (- 50.000,00 zł), zmniejszenie z powodu opóźnienia w realizacji wdrożenia systemu E-nova w części szarej (przesunięcie zadań do realizacji na rok następny),
- pozostałe podatki i opłaty (- 20.000,00 zł), zmniejszenie planowanych do zapłaty wpłat obowiązkowych na PFRON na skutek osiągnięcia wymaganego poziomu zatrudnienia osób niepełnosprawnych,
- koszty świadczeń rzeczowych BHP (- 160.000,00 zł), zmniejszenie związane z podpisanym porozumieniem ze związkami zawodowymi pielęgniarek przesuającym termin wypłaty ekwiwalentu na odzież roboczą ( na rok następny),
- podróże służbowe (-2.900,00 zł), zmniejszenie kosztów z powodu mniejszej ilości wyjazdów w związku z pandemią Covid-19,
- ryczałt za używanie wł. transportu dla celów służbowych (-3.000,00 zł), zmniejszenie kosztów z powodu mniejszej ilości wyjazdów w związku z pandemią Covid-19,

▪ **Zwiększenia kosztów o kwotę 6.832.300,00 zł , w tym:**

- zakup leków, płynów infuzyjnych i kontrastów (+25.000,00 zł), zwiększenie ilości wydanych leków w związku z leczeniem pacjentów od listopada 2021 r. na oddziale Covid,
- zakup materiałów jednorazowych (+ 235.000,00 zł), zwiększenie zużycia w związku z leczeniem pacjentów na oddziale Covid oraz wzmożonego stanu bezpieczeństwa epidemiologicznego na terenie całego szpitala,
- zakup materiałów biurowych i wyposażenia (+30.000,00 zł), wzrost wydatków na zakup wyposażenia w związku z rozbudową oddziału OIOM - zwiększenie ilości łóżek o 4 łóżka inetsywnnej terapii,
- zakup narzędzi i sprzętu gospodarczego (+10.000,00 zł), wzrost wydatków na zakup odpowiedniej ilości koszy na odpady medyczne (w związku ze spełnieniem warunków akredytacji szpitala),
- zakup paliwa i materiałów do konserwacji (+ 1.000,00 zł), wzrost wydatków w związku z zakupem samochodu pickup niezbędnego do transportowania środków zabezpieczenia epidemiologicznego z Agencji Rezerw Materiałowych,
- zakup materiałów pozostałych (+24.000,00 zł), zwiększenie kosztów w związku z zakupem rolet i żaluzji w oddziale otorynolaryngologicznym oraz systemu zmgławiania na oddział Covid,
- koszty zakupu energii elektrycznej (+36.000,00 zł), wzrost kosztów związany ze wzrostem cen energii,
- koszty zakupu wody i ścieków (+2.000,00 zł), zwiększenie kosztów zużycia wody związane z rozbudową budynku szpitala,
- kontrakty personelu medycznego (+3.670.000,00 zł), zwiększenie kosztów związane z wypłatą wyrównania dodatku Covid za okres 11/2020-05/2021 dla personelu medycznego,
- zakup pozostałych procedur medycznych (+17.000,00 zł), zwiększone koszty wykonania badań mikrobiologicznych oraz sekcji zwłok,
- naprawy sprzętu medycznego i urządzeń (+20.000,00 zł), wzrost cen za usługi naprawy,
- remonty budynków i pomieszczeń (+5.000,00 zł), zwiększenie planowanych kosztów remontu poradni urazowo-ortopedycznej,
- usługi komunalne (utyliczacja (+12.000,00 zł), wzrost cen odbioru odpadów medycznych,

M

- pozostałe usługi (+93.800,00 zł), wzrost kosztów serwisu urządzeń wentylacyjnych i dźwigowych, wzrost kosztów doradczych oraz koszty zakończenia projektu „Onkoinnowacje”,
- podatek od nieruchomości i środków transportu (+500,00 zł), zwiększenie planowanych kosztów na skutek wzrostu obciążeń podatkowych,
- wynagrodzenia z tytułu umów o pracę (+450.000,00 zł) wzrost związany z koniecznością zatrudnienia personelu pielęgniarskiego, w związku z zabezpieczeniem pracy szpitala w okresie pandemii Covid-19,
- dodatek Covid-19 (+1.025.000,00 zł), zwiększenie kosztów związane z wypłatą wyrównania dodatku Covid za okres 11/2020-05/2021 dla personelu medycznego zatrudnionego na umowę o pracę,
- wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło (+70.000,00 zł), zwiększenie kosztów związane z wypłatą wyrównania dodatku Covid za okres 11/2020-05/2021 dla personelu medycznego zatrudnionego na umowy zlecenia,
- odprawy (+ 85.000,00 zł), zwiększenie kosztów wypłaty odpraw emerytalnych dla personelu medycznego (odpływ personelu pielęgniarskiego i pomocniczego),
- nagrody jubileuszowe (+5.000,00 zł), zwiększenie kosztów związane z regulaminową wypłatą nagród dla pracowników,
- ekwiwalent za urlop (+16.000,00 zł), wzrost kosztów w stosunku do planowanych w związku z odpływem kadry szpitala,
- premie i nagrody (+25.000,00 zł), wzrost wypłaconych premii i nagród rocznych pracowników administracji i personelu pomocniczego w ramach pracy w warunkach Covid-19,
- dyżury, nadgodziny (+130.000,00 zł), zwiększenie kosztów dyżurów i nadgodzin personelu pielęgniarskiego oraz personelu administracji w związku ze zmianą organizacji pracy na skutek pandemii Covid-19,
- składki z tytułu ubezpieczeń społecznych (+390.000,00 zł), zwiększone narzuty na wypłacone wynagrodzenia i wyrównania dodatków Covid-19,
- składki na fundusz pracy (+70.000,00), zwiększone narzuty na wypłacone wzrost wynagrodzenia i wyrównania dodatków Covid-19,
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (+10.000,00 zł), wzrost odpisów związany ze zwiększeniem zatrudnienia,
- szkolenia, kształcenie i doskonalenie zawodowe (+500,00 zł), zwiększenie kosztów na skutek zmieniających się przepisów i konieczności dostosowania zmian,
- pracownicze plany kapitałowe (+10.000,00 zł), wzrost obciążenia pracodawcy tytułem wpłat podstawowych w związku z wypłatą wyrównania dodatków Covid-19 dla personelu medycznego,
- amortyzacja (+40.000,00 zł), zwiększenie kosztów amortyzacji sprzętu zakupionego w ramach programów dotacji i pomocy szpitalom w pandemii Covid-19,
- ubezpieczenie placówki (+1.000,00 zł), zwiększenie kosztów w związku z pomyłkowym szacowaniem kosztów ubezpieczenia,
- reprezentacja i reklama (+500,00 zł), wzrost cen zakupu produktów,
- pozostałe koszty (+3.000,00 zł), wzrost kosztów wynagrodzeń OZZPiP (związków zawodowych pielęgniarek i położnych),
- koszty finansowe (+60.000,00 zł), wzrost kosztów obsługi zadłużenia,
- pozostałe koszty operacyjne (+260.000,00 zł), zwiększenie kosztów związanych z odsprzedażą mediów, utylizacją leków, a także z tytułu odszkodowań i postępowań sądowych