

**UCHWAŁA Nr 259**  
**Senatu Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie**  
**z dnia 29 listopada 2022 roku**

**w sprawie zatwierdzenia korekty Planu Finansowego, w tym korekty Planu**  
**Zadań Inwestycyjnych, Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego**  
**w Olsztynie na rok 2022**

Działając na podstawie § 9 ust. 1 pkt 10 Statutu Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie, stanowiącego załącznik do Uchwały nr 494 Senatu Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie z dnia 21 maja 2019 roku w sprawie Statutu Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie (ze zm.), uchwała się co następuje:

§ 1

Senat Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie zatwierdza korektę Planu Finansowego, w tym korektę Planu Zadań Inwestycyjnych, Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie na rok 2022, stanowiącego załącznik do niniejszej Uchwały.

§ 2

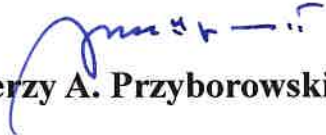
Realizację Uchwały powierza się Dyrektorowi Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

**Przewodniczący Senatu**

**Rektor**

  
**dr hab. Jerzy A. Przyborowski, prof. UWM**

## Plan finansowy na rok 2022

Lp.	Treść	Plan na 2022r.	zmniejszenie/zwiększenie	Plan po korekcie 2022
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>89 045 530,00 zł</b>	<b>11 306 560,99 zł</b>	<b>100 352 090,99 zł</b>
1.	Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	72 409 739,00 zł	10 005 579,99 zł	82 415 318,99 zł
1.1	Narodowego Funduszu Zdrowia	66 509 739,00 zł	9 693 579,99 zł	76 203 318,99 zł
1.2	Narodowego Funduszu Zdrowia-dodatek Covid	2 100 000,00 zł	0,00 zł	2 100 000,00 zł
1.3	Pozostałych odbiorców	800 000,00 zł	0,00 zł	800 000,00 zł
1.4	Refundacja wynagrodzeń lekarzy	3 000 000,00 zł	312 000,00 zł	3 312 000,00 zł
2.	Badania kliniczne, naukowe	10 000,00 zł	0,00 zł	10 000,00 zł
3.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedyceńskich	800 000,00 zł	0,00 zł	800 000,00 zł
4.	Pozostałe przychody operacyjne	15 813 918,00 zł	1 300 981,00 zł	17 114 899,00 zł
5.	Przychody finansowe	11 873,00 zł	0,00 zł	11 873,00 zł
6.	Zmiana stanu produktów	- zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM (A+B+C)</b>	<b>90 499 130,00 zł</b>	<b>11 306 560,99 zł</b>	<b>101 805 690,99 zł</b>
<b>A.</b>	<b>Koszty rodzajowe</b>	<b>87 254 374,00 zł</b>	<b>11 306 560,99 zł</b>	<b>98 560 934,99 zł</b>
1.	Zużycie materiałów	11 337 520,00 zł	1 371 326,00 zł	12 708 846,00 zł
1.1	Leki i sprzęt jednorazowy	8 530 000,00 zł	1 206 326,00 zł	9 736 326,00 zł
1.2	Materiały wszczepienne	1 500 000,00 zł	- zł	1 500 000,00 zł
1.3	Materiały do badań diagnostycznych, krew	450 000,00 zł	- zł	450 000,00 zł
1.4	Drobny sprzęt medyczny	30 000,00 zł	60 000,00 zł	90 000,00 zł
1.5	Materiały do sprzętu medycznego	120 000,00 zł	- zł	120 000,00 zł
1.6	Pościel, bielizna, odzież pacjenta	15 000,00 zł	- zł	15 000,00 zł
1.7	Materiały biurowe, wyposażenie	117 520,00 zł	- zł	117 520,00 zł
1.8	Środki czystości i dezynfekcyjne	420 000,00 zł	- zł	420 000,00 zł
1.9	Narzędzia i sprzęt gospodarczy	10 000,00 zł	- zł	10 000,00 zł
1.10	Materiały techniczne	60 000,00 zł	40 000,00 zł	100 000,00 zł
1.11	Paliwo i materiały do konserwacji	5 000,00 zł	- zł	5 000,00 zł
1.12	Pozostałe materiały wyżej nie wymienione	80 000,00 zł	65 000,00 zł	145 000,00 zł
2.	Zużycie energii	1 035 000,00 zł	480 000,00 zł	1 515 000,00 zł
2.1	Energia elektryczna	475 000,00 zł	200 000,00 zł	675 000,00 zł
2.2	Energia ciepła	500 000,00 zł	250 000,00 zł	750 000,00 zł
2.3	Woda i ścieki	60 000,00 zł	30 000,00 zł	90 000,00 zł
3.	Usługi obce	28 071 060,00 zł	1 850 796,03 zł	29 921 856,03 zł
3.1	Zakup procedur medycznych, w tym:	24 642 060,00 zł	1 788 296,03 zł	26 430 356,03 zł
3.1.1	kontrakty personelu medycznego	22 400 000,00 zł	1 000 000,00 zł	23 400 000,00 zł
3.2	Usługi transportowe (z transportem sanitarnym)	500 000,00 zł	- zł	500 000,00 zł
3.3	Naprawy sprzętu medycznego i urządzeń, konserwacje	410 000,00 zł	120 000,00 zł	530 000,00 zł
3.4	Usługi telekomunikacyjne	7 000,00 zł	7 500,00 zł	14 500,00 zł
3.5	Usługi pocztowe	40 000,00 zł	- zł	40 000,00 zł
3.6	Remonty budynków, pomieszczeń	30 000,00 zł	30 000,00 zł	60 000,00 zł
3.7	Najem, dzierżawa, leasing	65 000,00 zł	5 000,00 zł	70 000,00 zł
3.8	Koszty wyżywienia	600 000,00 zł	- zł	600 000,00 zł
3.9	Opłaty bankowe	2 000,00 zł	- zł	2 000,00 zł
3.10	Usługi komunalne (utylizacja)	650 000,00 zł	- zł	650 000,00 zł
3.11	Usługi pralnicze	380 000,00 zł	- zł	380 000,00 zł
3.12	Legalizacje, przeglądy, naprawy samochodów	5 000,00 zł	- zł	5 000,00 zł
3.13	Usługi informatyczne	250 000,00 zł	- zł	250 000,00 zł
3.14	Usługa ochrony mienia	80 000,00 zł	- zł	80 000,00 zł
3.15	Usługi prawnicze	10 000,00 zł	- zł	10 000,00 zł
3.16	Pozostałe usługi wyżej nie wymienione	400 000,00 zł	-100 000,00 zł	300 000,00 zł
4.	Podatki i opłaty	98 153,00 zł	52 847,00 zł	151 000,00 zł
4.1	Od nieruchomości i środków transportu	75 000,00 zł	- zł	75 000,00 zł
4.2	Opłaty skarbowe, sądowe i notarialne	1 000,00 zł	- zł	1 000,00 zł
4.3	Pozostałe podatki i opłaty wyżej nie wymienione	22 153,00 zł	52 847,00 zł	75 000,00 zł
5.	Wynagrodzenia	28 653 676,00 zł	4 947 955,96 zł	33 601 631,96 zł
5.1	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę	25 473 676,00 zł	4 500 000,00 zł	29 973 676,00 zł
5.3	Pozostałe wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło	950 000,00 zł	532 955,96 zł	1 482 955,96 zł
5.4	Odprawy	110 000,00 zł	-30 000,00 zł	80 000,00 zł
5.5	Nagrody jubileuszowe	250 000,00 zł	-80 000,00 zł	170 000,00 zł
5.6	Ekwiwalent za urlop	70 000,00 zł	25 000,00 zł	95 000,00 zł
5.7	Premie, nagrody	100 000,00 zł	- zł	100 000,00 zł
5.8	Inne (dyżury, nadgodziny)	1 700 000,00 zł	- zł	1 700 000,00 zł
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	5 905 601,00 zł	1 209 000,00 zł	7 114 601,00 zł
6.1	Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	4 472 801,00 zł	1 093 000,00 zł	5 565 801,00 zł
6.2	Składki na Fundusz Pracy	500 000,00 zł	95 000,00 zł	595 000,00 zł
6.3	Odpis na ZFŚS	582 800,00 zł	- zł	582 800,00 zł
6.4	Szkolenia, opłaty za kształcenie, doskonalenie zawodowe	20 000,00 zł	- zł	20 000,00 zł
6.5	Pozostałe świadczenia (świadczenia rzeczowe BHP)	260 000,00 zł	- zł	260 000,00 zł
6.6	Pracownicze Plany Kapitałowe	70 000,00 zł	21 000,00 zł	91 000,00 zł
7.	Amortyzacja	11 773 019,00 zł	1 300 981,00 zł	13 074 000,00 zł
8.	Pozostałe koszty	380 345,00 zł	93 655,00 zł	474 000,00 zł
8.1	Ubezpieczenia placówki	342 345,00 zł	94 655,00 zł	437 000,00 zł
8.2	Podróże służbowe	5 000,00 zł	- zł	5 000,00 zł
8.3	Ryczałt na używanie wł. środków lok. w celach służbowych	5 000,00 zł	-4 000,00 zł	1 000,00 zł
8.4	Reprezentacja i reklama	3 000,00 zł	3 000,00 zł	6 000,00 zł
8.5	Pozostałe koszty wyżej nie wymienione	25 000,00 zł	- zł	25 000,00 zł
<b>B.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>649 907,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>649 907,00 zł</b>
<b>C.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 594 849,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>2 594 849,00 zł</b>
<b>III.</b>	<b>WYNIK FINANSOWY (I-II)</b>	<b>- 1 453 600,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>- 1 453 600,00 zł</b>

**PLAN ZADAŃ INWESTYCYJNYCH NA ROK 2022**  
**UNIWERSYTECKIEGO SZPITALA KLINICZNEGO W OLSZTYNIE**

Załącznik 2 do uchwały nr ...../2022 z dnia .....2022 r.

Wykaz inwestycji, które Uniwersytecki Szpital Kliniczny planuje realizować w 2022 r.

Nazwa działania	Planowany termin realizacji inwestycji	Wartość inwestycji ogółem			Źródła finansowania wkładu własnego w inwestycji
		Wartość inwestycji brutto	środki europejskie /publiczne	wkład własny	
Informatyca podmiotów leczniczych - dojrzałość cyfrowa i bezpieczeństwo danych - Program Operacyjny Polska Cyfrowa, Działanie 2.1. Wysoka dostępność i jakość e-usług publicznych	2020-2022	2 345 181,60 zł	2 223 232,16 zł	121 949,44 zł	CSIOZ/PO PC 2.1 - 94,98%
Rozbudowa Nowego Budynku Szpitala A o skrzydło północne wraz z nadbudową i przebudową Budynku Kotłowni nr 31 na terenie Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie przy ulicy Warszawskiej 30 - etap III - dotacja celowa Ministerstwo Zdrowia	2018-2022	52 868 613,00 zł	34 367 840,00 zł	18 500 773,00 zł	UWM wkład pieniężny
Program priorytetowy NFOŚiGW 2019 - Poprawa jakości powietrza 3.4 Ochrona atmosfery - Budownictwo energooszczędne Część 1 Zmniejszenie zużycia energii w budownictwie	2022-2023	9 150 347,00 zł	8 692 830,00 zł	457 517,00 zł	USK (5% wkład pieniężny w formie pożyczki)
Rozbudowa i adaptacja Zakładu Rehabilitacji Leczniczej "Budzik dla dorosłych" celem powiększenia o 7 nowych łóżek dla pacjentów	2022	1 000 000,00 zł	500 000,00 zł	500 000,00 zł	Darowizna środków Fundacja Akogo Ewy Błaszczak
Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, Oś Priorytetowa XI REACT - EU, Działanie: 11.3 Wspieranie naprawy i odporności systemu ochrony zdrowia dla podmi. leczn. w celu niwelowania skutków pandemii COVID-19, Innych chorób zakaźnych i związanych z nimi sytuacjami kryzysowymi w zakresie wsparcia oddziałów oraz innych jednostek organizacyjnych podmiotów leczniczych porad regionalnych, udzielających świadczeń zdrowotnych	2022-2023	10 958 735,77 zł	10 958 735,77 zł	0,00 zł	Ministerstwo Zdrowia
"Podniesienie jakości świadczonej usług medycznych poprzez doposażenie klinik, oddziałów i jednostek organizacyjnych Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie"					
Podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych finansowane z Funduszu Przedwdziałania COVID-19 – zarządzenie 68/2022/BIICD Prezesa NFZ	2022	400 000,00 zł	400 000,00 zł	0,00 zł	Narodowy Fundusz Zdrowia w Olsztynie
Dotacja celowa na zakupy inwestycyjne (stół przezierny)	2022	165 240,00 zł	163 488,00 zł	1 752,00 zł	USK w Olsztynie
Dotacja celowa zakup tomografu komputerowego do Zakładu Radiologii	2022	3 500 000,00 zł	3 500 000,00 zł	0,00 zł	Ministerstwo Zdrowia
Europejski Fundusz Regionalnego, Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 Działania 9.1 Infrastruktura ochrony zdrowia Poddziałanie 9.1.1 Rozwój specjalistycznych usług medycznych Schemat D, Schemat E oraz Schemat F	2022	667 109,35 zł	565 308,46 zł	101 800,89 zł	Wkład pieniężny USK w Olsztynie
		<b>81 055 226,72 zł</b>			

Wykaz planowanych zakupów środków trwałych (wartość od 3,5 tys. zł)

Wyszczególnienie	Cena brutto	Planowany termin realizacji zakupu	Źródło finansowania
Autorefektometr	29 000,00 zł	III kw.2022	środki własne Szpitala
Aparat do pozastrojowej terapii falami uderzeniowymi (ESWT)	64 800,00 zł	IV kw.2022	środki własne Szpitala
Densytometr	150 000,00 zł	IV kw.2022	środki własne Szpitala
Okulistyczny tomograf komputerowy	90 000,00 zł	IV kw.2022	środki własne Szpitala
<b>Razem</b>	<b>333 800,00 zł</b>		

Zestawienie zbiorcze do II korekty planu finansowego na rok 2022  
 Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie

Lp.	Treść	Plan na 2022	zmniejszenia/zwiększenia	Plan na 2022 r. po II korekcie
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓLNE (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>89 045 530,00 zł</b>	<b>11 306 560,99 zł</b>	<b>100 352 090,99 zł</b>
1.	Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	77 409 739,00 zł	10 005 579,99 zł	87 415 318,99 zł
2.	Badania kliniczne, naukowe	10 000,00 zł	- zł	10 000,00 zł
3.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedyycznych	800 000,00 zł	- zł	800 000,00 zł
4.	Pozostałe przychody operacyjne	15 813 918,00 zł	1 300 981,00 zł	17 114 899,00 zł
5.	Przychody finansowe	11 873,00 zł	- zł	11 873,00 zł
6.	Zmiana stanu produktów	- zł	- zł	- zł
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓLNE (A+B+C)</b>	<b>90 499 130,00 zł</b>	<b>11 306 560,99 zł</b>	<b>101 805 690,99 zł</b>
<b>A.</b>	<b>Koszty rodzajowe</b>	<b>87 254 374,00 zł</b>	<b>11 306 560,99 zł</b>	<b>98 560 934,99 zł</b>
1.	Zużycie materiałów	11 337 520,00 zł	1 371 326,00 zł	12 708 846,00 zł
2.	Zużycie energii	1 035 000,00 zł	480 000,00 zł	1 515 000,00 zł
3.	Usługi obce	28 071 060,00 zł	1 850 796,03 zł	29 921 856,03 zł
4.	Podatki i opłaty	98 153,00 zł	52 847,00 zł	151 000,00 zł
5.	Wyagrodzenia	28 653 676,00 zł	4 947 955,96 zł	33 601 631,96 zł
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	5 905 601,00 zł	1 209 000,00 zł	7 114 601,00 zł
7.	Amortyzacja	11 773 019,00 zł	1 300 981,00 zł	13 074 000,00 zł
8.	Pozostałe koszty	380 345,00 zł	93 655,00 zł	474 000,00 zł
<b>B.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>649 907,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>649 907,00 zł</b>
<b>C.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 594 849,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>2 594 849,00 zł</b>
<b>III.</b>	<b>WYNIK FINANSOWY (I-II)</b>	<b>1 453 600,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>1 453 600,00 zł</b>

Zestawienie z uwzględnieniem dotacji, środków pieniężnych oraz należności i zobowiązań na rok 2022  
 Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie

Lp.	Treść	Plan na 2022	zmniejszenia/zwiększenia	Plan na 2022 r. po II korekcie
1.	przychody z prowadzonej działalności	74 610 000,00 zł	8 615 318,99 zł	83 225 318,99 zł
2.	dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego	13 600 000,00 zł	1 300 981,00 zł	14 900 981,00 zł
3.	koszty, w tym:	90 499 130,00 zł	11 306 560,99 zł	101 805 690,99 zł
a)	wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	34 559 277,00 zł	6 156 955,96 zł	40 716 232,96 zł
b)	płatności odsetkowe wynikające z zadłużeniowych zobowiązań	649 907,00 zł	- zł	649 907,00 zł
c)	zamówienia i usługi	40 922 078,00 zł	3 848 624,03 zł	44 770 702,03 zł
d)	amortyzacja	11 773 019,00 zł	1 300 981,00 zł	13 074 000,00 zł
4.	środki na wydatki majątkowe	15 450 000,00 zł	- zł	15 450 000,00 zł
5.	środki przyznane innym podmiotom	- zł	- zł	0,00 zł
6.	stan należności na początek roku	4 395 017,74 zł	- zł	4 395 017,74 zł
7.	stan należności na koniec roku	4 500 000,00 zł	300 000,00 zł	4 800 000,00 zł
8.	stan zobowiązań na początek roku	11 515 420,63 zł	- zł	11 515 420,63 zł
9.	stan zobowiązań na koniec roku	11 500 000,00 zł	6 000 000,00 zł	17 500 000,00 zł
10.	stan środków pieniężnych na początek roku	197 040,58 zł	- zł	197 040,58 zł
11.	stan środków pieniężnych na koniec roku	200 000,00 zł	2 300 000,00 zł	2 500 000,00 zł

# Uzasadnienie zmian w II korekcie planu finansowego USK w Olsztynie na 2022 roku.

## 1. Przychody

Zwiększenie przychodów ogółem o kwotę **11 306 560,99 zł** wynika ze:

- wzrostu przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych tj. podniesienie finansowania kontraktu na 2022 roku przez Narodowy Fundusz Zdrowia (+9 693 579,99 zł). Zwiększenie wyceny punktów w ryczałcie szpitala.
- wzrostu przychodów z refundacji wynagrodzeń lekarzy (+ 312 000,00 zł). Wzrost wynagrodzeń lekarzy rezydentów z dniem 01.07.2022 r.
- Wzrost pozostałych przychodów operacyjnych (+ 1 300 981,00 zł) z tytułu finansowania dotacją zakupów inwestycyjnych (odpisy proporcjonalne do amortyzacji)

## 2. Koszty

Zwiększenie kosztów ogółem o kwotę **11 306 560,99 zł** wynika ze:

### ▪ Zwiększenia kosztów o kwotę **11 092 560,99 zł**, w tym:

- zakup leków i sprzętu jednorazowego, zwiększenie kosztów z powodu większej ilości zabiegów operacyjnych oraz znacznego wzrostu cen na rynku ( + 1 206 326,00 zł),
- zakup drobnego sprzętu medycznego, zakup narzędzi na blok operacyjny i inne oddziały z powodu wybrakowania ( + 60 000,00 zł),
- zakup materiałów technicznych (+ 40 000,00 zł), zwiększenie kosztów z powodu remontów pomieszczeń szpitala oraz znacznego wzrostu cen na rynku,
- zakup pozostałych materiałów (+65 000,00 zł), zwiększenie kosztów w celu zapewnienia działania sieci IT w nowym skrzydle szpitala oraz znacznego wzrostu cen na rynku,
- zakup energii elektrycznej, zwiększenie kosztów z tytułu znacznego wzrostu cen na rynku ( + 200 000,00 zł),
- zakup energii cieplnej, zwiększenie kosztów z tytułu znacznego wzrostu cen na rynku ( + 250 000,00 zł),
- zakup wody i ścieków, zwiększenie kosztów z tytułu znacznego wzrostu cen na rynku ( + 30 000,00 zł),
- zakup procedur medycznych, zwiększenie kosztów z tytułu znacznego wzrostu cen na rynku oraz wzrost ilości wykonywanych procedur w zakresie diagnostyki obrazowej (+ 788 296,03 zł),
- kontrakty personelu medycznego, zwiększenie kosztów w związku ze zwiększeniem finansowania świadczeń przez płatnika za punkt rozliczeniowy (+ 1 000 000,00 zł),
- zakup usług napraw sprzętu medycznego i urządzeń, konserwacje, zwiększenie ilości sprzętów do przeglądów ( + 120 000,00 zł),
- zakup usług telekomunikacyjnych, zwiększenie kosztów w wyniku wprowadzenia centrali do rejestrowania pacjentów ( + 7500,00 zł),

- zakup usług remontów budynków i pomieszczeń (+ 30 000,00 zł), zwiększenie kosztów z powodu remontów pomieszczeń szpitala oraz znacznego wzrostu cen na rynku,
  - najem, dzierżawa, leasing, zwiększenie kosztów dzierżawy terenów od miasta ze względu na rozbudowę skrzydła szpitala (+ 5 000,00 zł),
  - pozostałe podatki i opłaty, zwiększenie kosztów ze względu na znaczny wzrost cen za wywóz odpadów (+ 52 847,00 zł),
  - koszty wynagrodzeń z tytułu umów o pracę, zwiększenie kosztów na skutek podwyżek wynagrodzeń z dniem 01.07.2022 r. (+ 4 500 000,00 zł),
  - koszty wynagrodzeń z tytułu umów zleceń, zwiększenie kosztów na skutek zabezpieczenia dyżurów na oddziałach (+ 532 955,96 zł),
  - wypłata ekwiwalentu za urlop (+ 25 000,00 zł)
  - koszty świadczeń na rzecz pracowników-składki z tytułu ubezpieczeń społecznych, zwiększenie kosztów na skutek podwyżek wynagrodzeń z dniem 01.07.2022 r. (+ 1 093 000,00 zł),
  - koszty świadczeń na rzecz pracowników-składki na Fundusz Pracy, zwiększenie kosztów na skutek podwyżek wynagrodzeń z dniem 01.07.2022 r. (+ 95 000,00 zł),
  - koszty świadczeń Pracowniczych Planów Kapitałowych, zwiększenie kosztów na skutek podwyżek wynagrodzeń z dniem 01.07.2022 r. (+ 21 000,00 zł),
  - koszty ubezpieczenia placówki, zwiększenie kosztów na skutek wzrostu cen rynkowych polis ubezpieczeniowych (+ 94 655,00 zł)
  - koszty reprezentacji i reklamy, zwiększenie kosztów na skutek wzrostu cen na rynku (+ 3 000,00 zł)
- **Zmniejszenia kosztów o kwotę 214 000,00 zł , w tym:**
- zakup usług pozostałych, spadek z tytułu ograniczenia wykonywania usług obcych na zewnątrz ( -100 000,00 zł),
  - odprawy, mniejsza ilość wypłaconych odpraw niż przewidywano (- 30 000,00 zł)
  - nagrody jubileuszowe (- 80 000,00 zł)
  - ryczałt na używanie własnych środków lokomocji w celach służbowych (- 4 000,00 zł). Zakup własnego środka transportu.