

# Uzasadnienie zmian w II korekcie planu finansowego USK w Olsztynie na 2023 roku.

## **1. Przychody**

Zwiększenie przychodów ogółem o kwotę **4 929 000,00 zł** wynika ze:

- **Zwiększenia przychodów o kwotę 6 741 000,00 zł ,w tym:**
  - wzrostu przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych tj. podniesienie finansowania kontraktu, zwiększenie ceny za punkt na 2023 rok przez Narodowy Fundusz Zdrowia (+6 541 000,00 zł).
  - wzrostu przychodów ze sprzedaży pozostałych usług niemedyceńskich (+ 200 000,00 zł).
- **Zmniejszenia przychodów o kwotę 1 812 000,00 zł ,w tym:**
  - zmniejszenie przychodów z działalności komercyjnej ZAP-X (- 812 000,00 zł) zgodnie z biznesplanem (opóźnienie realizacji zabiegów)
  - zmniejszenie pozostałych przychodów operacyjnych w wyniku zakupu sprzętu medycznego będącego środkami trwałymi z umowy darowizny z UWM na Klinikę Urologii, co skutkowało rozliczeniem przychodu w czasie proporcjonalnie do amortyzacji (-1 000 000,00 zł).

## **2. Koszty**

Zwiększenie kosztów ogółem o kwotę **8 553 170,00 zł** wynika ze:

- **Zwiększenia kosztów o kwotę 10 533 170,00 zł ,w tym:**

### **1. Zwiększenia spowodowane znaczym wzrostem cen na rynku:**

- zakup materiałów do sprzętu medycznego ( + 100 000,00 zł),
- zakup narzędzi i sprzętu gospodarczego ( + 10 000,00 zł),
- zakup materiałów technicznych ( + 40 000,00 zł),
- zakup energii elektrycznej ( + 170 000,00 zł),
- zakup energii cieplnej, ( + 450 000,00 zł),
- zakup usług remontów budynków i pomieszczeń (+ 60 000,00 zł),
- koszty usług informatycznych (+50 000,00 zł)
- pozostałe usługi (+ 270 000,00 zł)

### **2. Pozostałe zwiększenia:**

- zakup materiałów biurowych i wyposażenia, zwiększenie kosztów na skutek zakupu wyposażenia do nowego skrzydła szpitala, które nie stanowią środków trwałych (+ 200 000,00 zł)
- zakup procedur medycznych, zwiększenie kosztów z tytułu znacznego wzrostu cen na rynku (+ 1 000 000,00 zł), w tym:  
kontrakty personelu medycznego, zwiększenie kosztów w związku z zatrudnieniem personelu do Kliniki Kardiologii (kardiologia inwazyjna 480 000,00 zł) oraz podniesieniem cen usług (520 000,00 zł), co daje łączną kwotę 1 000 000,00 zł,

- koszty wynagrodzeń z tytułu umów o pracę, zwiększenie kosztów na skutek zatrudnienia personelu medycznego w ramach obowiązku spełniania norm przeliczeniowych (pielęgniarka/łóżko) na oddziałach oraz ustawowe podwyżki z dniem 01.07.2023 (+ 5 790 000,00 zł),
- koszty wynagrodzeń z tytułu umów zleceń, o dzieło, zwiększenie kosztów na skutek zatrudnienia personelu medycznego na okres nieobecności pracowników na długotrwałych zwolnieniach lekarskich, zwiększenie stawek celem wyrównania z otrzymanymi podyżkami pracowników na umowach o pracę z dniem 01.07.2023 (+ 585 000,00 zł),
- odprawy (+ 240 000,00 zł)
- nagrody jubileuszowe (+ 210 000,00 zł)
- koszty świadczeń na rzecz pracowników-składki z tytułu ubezpieczeń społecznych, zwiększenie kosztów analogicznie do zwiększenia kosztów wynagrodzeń (+ 1 020 000,00 zł),
- koszty świadczeń na rzecz pracowników-składki z tytułu Funduszu Pracy, zwiększenie kosztów analogicznie do zwiększenia kosztów wynagrodzeń (+ 35 000,00 zł),
- odpis na ZFŚS, zwiększenie wynikające z przeliczenia odpisu (+ 103 170,00 zł)
- pozostałe koszty operacyjne, zwiększenie na skutek otrzymanej kary z NFZ (+ 200 000,00 zł)

▪ **Zmniejszenia kosztów o kwotę 1 980 000,00 zł , w tym:**

- materiały wszczepienne, zmniejszenie kosztów w związku z dopasowaniem planu finansowego do realnego wykonania operacji z koniecznością wszczepienia pacjentom implantów (- 750 000,00 zł),
- drobny sprzęt medyczny, spadek z tytułu zmniejszonej ilości zakupów (- 50 000,00 zł),
- paliwo i materiały do konserwacji, przeksięgowanie do kosztów energii zatankowanego agregatu w nowym skrzydle (- 20 000,00 zł),
- naprawy sprzętu medycznego i urządzeń, konserwacje, spadek z powodu większej ilości zakupowanych części do sprzętu, niż samych usług napraw (- 330 000,00 zł)
- usługi komunalne (utylizacja), zmniejszenie ilości utylizowanych materiałów, które były dodatkowo stosowane przy pacjentach z COVID-19 (-30 000,00 zł)
- koszty amortyzacji, zmniejszenie w wyniku skorygowania szacowania zakupu środków trwałych do nowego skrzydła szpitala oraz zakończenie amortyzacji wcześniej zakupionych sprzętów o wysokiej wartości (- 800 000,00 zł)

**DYREKTOR**  
 UNIWERSYTECKIEGO SZPITALA KLINICZNEGO  
 w OLSZTYNIE  
  
 dr hab. Bogdan Włodarczyk, prof. UWM