Zał. nr 5

Uchwała Nr 378/2022
Zarządu Powiatu Sokołowskiego
z dnia 29 sierpnia 2022 r.

w sprawie informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim za I półrocze 2022 roku

Na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2022 r., poz. 1634), Zarząd Powiatu Sokołowskiego postanawia, co następuje:

§ 1

Przedłożyć Radzie Powiatu Sokołowskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej Zespół w Siedlcach informację o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim za I półrocze 2022 roku, stanowiącą załącznik nr 1 do uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącej Zarządu Powiatu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu - Elżbieta Sadowska .....

Członkowie: Ryszard Domański .....

Bogdan Czarnocki .....

Marek Ratyński .....

Krzysztof Więsak .....

Załącznik do Uchwały Nr 378/2022
Zarządu Powiatu Sokołowskiego
z dnia 29 sierpnia 2022 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Sokołowie Podlaskim

INFORMACJA
o przebiegu wykonania
planu finansowego
za I półrocze 2022.

Lipiec 2022

PRZYCHODY

I. Przychody Medyczne

L.p.	*Wyszczególnienie*	*Plan finansowy na rok 2022*	*Plan finansowy na rok 2022 Po zmianie w mcu VI.22*	*Wykonanie zafakturowane planu finansowego po zmianie, za okres I-VI-2022*	*Wykon % planu finansowego I-VI*	*Wykonanie zafakturowane planu z NFZ I-VI.022*
I.	Podstawowe Szpitalne Zabezpieczenie świadczeń zdrowotnych	50 569 483,06	58 620 786,84	26 755 774,21	45,64	26 654 750,51
II.	Usługi COVID	10 500 000,00	3 000 000,00	1 962 488,96	65,42	1 962 488,96
III.	Hemodializoterapia	4 923 695,52	5 031 756,02	2 062 599,51	40,99	2 062 599,51
IV.	Podstawowa Opieka Zdrowotna	6 500 000,00	6 500 000,00	3 076 235,63	47,33	3 072 714,63
V.	Zakład Opiekuńczo -Leczniczy	3 462 638,24	3 545 540,39	1 634 180,00	46,09	1 322 849,04
VI.	Pomoc doraźna i transport sanitarny "N"	1 976 475,00	2 043 487,00	1 002 289,88	49,05	1 002 289,88
VII.	Rehabilitacja lecznicza ambulatoryjna	1 137 025,74	1 160 708,64	581 968,32	50,14	567 370,32
VIII.	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (poradnie poza siecią)	1 280 568,12	1 285 384,37	484 243,33	37,67	521 646,18
IX.	Leczenie psychiatryczne i uzależnień	558 877,56	570 123,03	243 596,13	42,73	242 860,13
X.	Leczenie stomatologiczne	667 078,16	680 211,80	341 604,76	50,22	341 604,76
XI	Profilaktyka raka piersi	54 905,60	86 732,94	24 324,06	28,04	24 324,06
XII	Profilaktyka 40+	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
XIII.	Endoskopia	274 178,76	329 541,30	149 748,19	45,44	149 748,19
XIV	Chirurgia onkologiczna w poradniach	145 074,24	74 100,27	8 521,61	11,50	8 521,61
XV.	Diagnostyka dla innych jednostek i osób indywidualnych odpłatna	1 250 000,00	1 300 000,00	604 582,30	46,51	0,00
XVI.	Medycyna Pracy	90 000,00	90 000,00	33 034,64	36,71	0,00
XVII.	Dodatek 100% do wynagrodzeń z tyt COVID	8 500 000,00	2 000 000,00	1 420 784,90	71,04	1 420 784,90
Razem		**91 940 000,00**	**86 368 372,60**	**40 385 976,43**	**46,76**	**39 354 552,68**

Plan finansowy przychodów medycznych na 2022 rok, zakładał wartość 91.940.000,00zł, w tym od MOW NFZ 90.000.000,00zł. Wartości w planie oszacowano na podstawie znanych na dzień sporządzania planu finansowego propozycji finansowych z MOW NFZ oraz przewidywanych przychodów z odpłatnych usług medycznych i opłat pacjentów ZOL (70% emerytur, rent lub zasiłków). Umowy z MOW NFZ obowiązywały na okres I półrocza 2022, jednak wartości w planie finansowym przeliczone były na cały rok.

Plan przychodów medycznych, po zmianie, wynosi 86.368.372,60zł, w tym od MOW NFZ 84.378.372,60zł. Większość umów z MOW NFZ obowiązuje na okres III kwartałów 2022, w planie finansowym przeliczone są na cały rok.

Wykonanie zafakturowane przychodów medycznych za okres I-VI.2022 wynosi 40.385.976,43zł, co stanowi 46,76% planu finansowego. Niższe przychody zafakturowane od planowanych, w tym Profilaktyka+, wynikają z przesunięć w rozliczeniach z NFZ.

Przychody od MOW NFZ zafakturowane w okresie I półrocza 2022r. to kwota 39.354.552,68zł, co stanowi 46,64% planu łącznych przychodów z NFZ.

II. Przychody niemedyczne

L.p.	*Wyszczególnienie*	*Plan finansowy na 2022rok*	*Plan finansowy na rok 2022 Po zmianie w mcu VI.2022*	*Wykonanie zafakturowane planu finansowego po zmianie, za okres I-VI-2022*	*Wykon % planu finansowego*
I.	Czynsze, dzierżawy, wynajem pomieszczeń	380 000,00	380 000,00	180 710,21	47,55
II.	Sprzedaż usług parkingowych	100 000,00	100 000,00	52 054,93	52,05
III.	Sprzedaż pozostała	10 000,00	5 000,00	1 805,23	36,10
IV.	Sprzedaż usług sterylizacji	5 000,00	5 000,00	2 160,50	43,21
V.	Wynajem prosektorium z kaplicą	65 000,00	65 000,00	25 987,25	39,98
	Ogółem usługi nie medyczne	**560 000,00**	**555 000,00**	**262 718,12**	**47,34**
	Razem I + II	**92 500 000,00**	**86 923 372,60**	**40 648 694,55**	**46,76**

Plan pierwotny usług niemedycznych na 2022 rok zakładał wartość 560.000,-zł. Plan po zmianie zakłada wartość 555.000,-zł. Wykonanie w okresie I-VI.2022 wynosi 262.718,12zł, co stanowi 47,34%.

III. Pozostałe przychody

L.p.	*Wyszczególnienie*	*Plan finansowy na rok 2022*	*Plan finansowy na rok 2022 Po zmianie w mcu VI.2022*	*Wykonanie zafakturowane planu finansowego po zmianie, I-VI.2022*	*Wykon % planu finansowego*
A.	**Sprzedaż materiałów i towarów + surowce wtórne**	**30 000,00**	**10 000,00**	**15 843,28**	**158,43**
B.	**Przychody finansowe**	**10 000,00**	**10 000,00**	**3 232,75**	**32,33**
C.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**5 700 000,00**	**4 639 000,00**	**2 452 688,26**	**52,87**
I.	Darowizny pieniężne	250 000,00	350 000,00	164 278,98	46,94
II.	Darowizny rzeczowe	2 900 000,00	1 500 000,00	1 070 087,75	71,34
III.	Przychody płatnika, pozostałe przychody, wadia przepadłe, sprzedaże wyposazenia, aktualiz należności i inne	65 000,00	51 000,00	9 949,68	19,51
IV.	Dofinansowanie KFS na szkolenia personelu medycznego (80% wartości) oraz szkolenia Dostępność PLUS	0,00	144 000,00	1 280,00	0,89
V.	Refundacja zatrudnienia lekarza w ramach etatu rezydenckiego (ministerstwo zdrowia) oraz lekarzy stażystów i bezrobotnych	280 000,00	285 000,00	228 219,54	80,08
VI.	Dofinansowanie profilaktyki przeciwalkoholowej	0,00	4 000,00	4 000,00	100,00
VII.	Umorzenie podatku od nieruchomości i innych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.	Grant dla ZOL (dodatek do wynagrodzeń)	0,00	0,00	0,00	0,00
IX.	Odszkodowania na rzecz SPZOZ z tytułu ubezpieczeń OC, majątku, kary umowne	5 000,00	5 000,00	2 567,66	51,35
X.	Przychody zaliczane do rozl. m/o przychodów oraz przeksięgowane w 2012 roku na podst.art.8 ustawy z dn.14.06.2012 o zmianie ustawy o dział leczniczej (Dz.U 2012 Nr 0,poz.742)	2 150 000,00	2 300 000,00	972 304,65	42,27
XI.	Sprzedaż używanych środków trwałych	50 000,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem pozostałe przychody	**5 740 000,00**	**4 659 000,00**	**2 471 764,29**	**53,05**
	RAZEM I + II + III	**98 240 000,00**	**91 582 372,60**	**43 120 458,84**	**47,08**

Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów, na 2022 rok zaplanowano w wartości 30.000,00zł. Plan po zmianie wynosi 10.000,-zł. Wykonanie w okresie I-VI.2022 wynosi 15.843,28zł i dotyczy przede wszystkim sprzedaży złomu.

Plan przychodów finansowych roku 2022 miał wartość 10.000,00zł . Wykonanie w okresie I-VI. 2022r. wynosi 3.232,75zł.

Pozostałe przychody operacyjne na rok 2022, zaplanowano w wartości 5.700.000,00zł. Plan po zmianie ma wartość 4.639.000,00zł. Wykonanie w okresie I-VI wynosi 2.452.688,26zł, co stanowi 52,87%.

Większe od planu wartości wystąpiły w pozycjach: darowizny rzeczowe (środki ochrony osobistej z agencji rezerw materiałowych), refundacje zatrudnienia lekarzy rezydentów i stażystów, odszkodowania od ubezpieczyciela z tytułu ubezpieczenia majątku.

Łączny pierwotny plan przychodów na 2022 rok zakładał wartość 98.240.000,-zł. Plan po zmianie ma wartość 91.582.372,60zł. Wykonanie zafakturowane w okresie I-VI.2022 wynosi 43.120.458,84zł. co stanowi 47,08% planu.

K O S Z T Y

Wyszczególnienie	*Plan na rok 2022*	*Plan finansowy na rok 2022 Po zmianie w mcu VI.22*	*Wykonanie zafakturowane planu finansowego po zmianie, za okres I-VI-2022*	*Wykon % planu finansowego*
Amortyzacja	2 350 000,00	2 360 000,00	1 099 049,21	46,57
Materiały i energia	13 500 000,00	13 200 000,00	5 052 214,24	38,27
Usługi obce	29 000 000,00	29 700 000,00	14 081 758,23	47,41
Podatki i opłaty	220 000,00	225 000,00	107 188,79	47,64
Wynagrodzenia	45 100 000,00	43 000 000,00	20 546 646,06	47,78
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	8 300 000,00	7 800 000,00	4 114 689,95	52,75
Pozostałe koszty rodzajowe	400 000,00	400 000,00	167 000,75	41,75
Razem koszty rodzajowe	**98 870 000,00**	**96 685 000,00**	**45 168 547,23**	**46,72**
Koszt własny sprzedaży materiałów	**2 000,00**	**1 000,00**	**247,81**	**24,78**
Koszty finansowe	**250 000,00**	**300 000,00**	**136 197,95**	**45,40**
Pozostałe koszty operacyjne	**100 000,00**	**100 000,00**	**16 672,46**	**16,67**
Razem koszty działalności	**99 222 000,00**	**97 086 000,00**	**45 321 665,45**	**46,68**

Plan kosztów na 2022 rok zakładał wartość 99.222.000,-zł, w tym koszty rodzajowe 98.870.000,-zł.

Plan kosztów na 2022 rok, po zmianie w m-cu VI.2022 zakłada kwotę 97.086.000,-zł , w tym plan kosztów rodzajowych wynosi 96.685.000,-zł.

Wykonanie kosztów w okresie I półrocza 2022r kształtuje się następująco:

I. Amortyzacja - 1.099.049,21zł, tj. 46,57%.

Wykonanie niższe od planu wynika z przesunięć terminów realizacji zadań inwestycyjnych.

II. Materiały i energia - 5.052.214,24zł tj 38,27%

Koszty dotyczą leków, odczynników i materiałów medycznych, sprzętu medycznego w tym jednorazowego, zakupu paliwa, materiałów do napraw i konserwacji, materiałów biurowych, dezynfekcyjnych (dotycz. aparatury), bielizny, energii elektrycznej, ogrzewania, wody i ścieków itp.

Wykonanie niższe od planu wynika m.in. z mniejszego zużycia bielizny i sprzętu jednorazowego, niższych kosztów za wodę w związku z korzystaniem z własnego ujęcia, oraz nie dostarczenia przez PGE faktur za energie elektryczną za II kwartał, w związku z problemami technicznymi w PGE.

III. Usługi obce - 14.081.758,23zł tj. 47,41%.

Koszty zawierają wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych (tzw kontrakty), koszty sprzątania i utrzymania ogrodu, pomocy przy pacjencie, wyżywienia, prania, transportów wewnętrznych, usług informatycznych, badań medycznych, przeglądów i napraw, obsługi prawnej, dzierżaw aparatury, utylizacji odpadów medycznych itp.

Niższe koszty od planowanych wynikają z przesunięć w rozliczeniach wynagrodzeń osób na kontraktach, mniejszej ilości odpadów medycznych, przesunięć terminów umów dot. zwiększenia kosztów żywienia, prania oraz napraw sprzętu medycznego.

IV. Podatki i opłaty - 107.188,79zł tj. 47,64%.

Koszty dotyczą podatku od nieruchomości, opłat dotyczących ochrony środowiska oraz opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

V. Wynagrodzenia o prace i zlecenia - 20.546.646,06zł tj. 47,78%

Wykonanie kosztów wynagrodzeń z umów o pracę to wartość 18.685.657,71zł, natomiast z umów zleceń i o dzieło 1.860.988,35zł.

VI. Świadczenia na rzecz pracowników - 4.114.689,95zł tj. 52,75%

Koszty zawierają pochodne od wynagrodzeń i odpis na ZFSS, koszty szkoleń pracowników i odzieży ochronnej.

Wyższe od planowanych kosztów wystąpiły w kosztach odzieży ochronnej jednorazowej.

VII. Pozostałe koszty rodzajowe - 167.000,75zł, tj 41,75%.

Koszty dotyczą głównie ubezpieczeń OC i majątku, kosztów podróży służbowych i reprezentacyjnych Zakładu.

VIII. Koszt własny sprzedaży materiałów i towarów - 247,81zł tj. 24,78%

IX. Koszty finansowe - 136.197,95zł tj.45,40%.

Koszty finansowe dotyczą przede wszystkim odsetek z tytułu zaciągnięcia pożyczki od firmy BFF Med.-Finance (w wysokości 3.000.000,00zł, z 5-letnim okresem spłaty) oraz odsetek od kredytu w rachunku bieżącym (2.500.000,00zł).

X. Pozostałe koszty operacyjne – 16.672,46zł tj. 16,67%.

Koszty dotyczą rent odszkodowawczych wypłacanych dwóm pacjentom oraz planowanych odpisów kasacyjnych.

Plan finansowy na 2022 rok, zakłada koszty działalności w wysokości 97.086.000,00zł. Wykonanie za I półrocze 2022r. wynosi 45.321.665,45zł , co stanowi 46,68% planu finansowego kosztów.

RACHUNEK ZYSKÓW i STRAT

Lp.	*Wyszczególnienie*	*Plan finansowy na 2022 rok*	*Plan finansowy na rok 2022 Po zmianie w mcu VI.2022*	*Wykonanie zafakturowane planu finansowego po zmianie, za okres I-VI-2022*	*Wykon % planu finansowego*
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**92 430 000,00**	**86 853 372,60**	**40 659 307,80**	**46,81**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	92 500 000,00	86 923 372,60	40 648 694,55	46,76
II.	Zmiana stanu produktów	-150 000,00	-150 000,00	-5 230,03	3,49
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30 000,00	30 000,00	15 843,28	52,81
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**98 872 000,00**	**96 686 000,00**	**45 168 795,04**	**46,72**
I.	Amortyzacja	2 350 000,00	2 360 000,00	1 099 049,21	46,57
II.	Zużycie materiałów i energii	13 500 000,00	13 200 000,00	5 052 214,24	38,27
III.	Usługi obce	29 000 000,00	29 700 000,00	14 081 758,23	47,41
IV.	Podatki i opłaty	220 000,00	225 000,00	107 188,79	47,64
V.	Wynagrodzenia	45 100 000,00	43 000 000,00	20 546 646,06	47,78
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 300 000,00	7 800 000,00	4 114 689,95	52,75
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	400 000,00	400 000,00	167 000,75	41,75
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 000,00	1 000,00	247,81	24,78
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**	**-6 442 000,00**	**-9 832 627,40**	**-4 509 487,24**	**45,86**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**5 700 000,00**	**4 639 000,00**	**2 452 688,26**	**52,87**
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**100 000,00**	**100 000,00**	**16 672,46**	**16,67**
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**-842 000,00**	**-5 293 627,40**	**-2 073 471,44**	**39,17**
G.	**Przychody finansowe**	**10 000,00**	**10 000,00**	**3 232,75**	**32,33**

H.	Koszty finansowe	250 000,00	300 000,00	136 197,95	45,40
I.	Zysk (strata) brutto	-1 082 000,00	-5 583 627,40	-2 206 436,64	39,52
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia/zwiększenia zysku/straty	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 082 000,00	-5 583 627,40	- 2 206 436,64	39,52

Planowana strata netto w pierwotnym planie na 2022 rok wynosiła (-) 1.082.000,-zł. Wynik ten został oszacowany na podstawie znanych na dzień sporządzania planu finansowego przychodów oraz przewidywanych wzrostów kosztów. **Plan finansowy po zmianie,** oszacowany na podstawie zawartych umów i wykonania faktycznego za 4 miesiące, zakłada stratę netto na rok 2022, w wartości 5.583.627,40zł. Wynik będzie korzystniejszy w przypadku zwiększenia wyceny świadczeń przez NFZ oraz wykonania planu usług medycznych.

Wykonanie przychodów i kosztów zafakturowane w okresie I półrocza 2022r wygenerowało stratę netto w wartości 2.206.436,64zł t.j. 39,52% planu finansowego.

Koszty osobowe za I półrocze 2022 to wartość 33.408.095,63zł, co stanowi 82,19% zafakturowanych przychodów z działalności podstawowej.

Planowane nakłady na zadania inwestycyjne i remonty w 2022 roku i ich wykonanie w I półroczu 2022 :

L.p	*RODZAJ ZADANIA*	*Plan na rok 2022*	*Plan na rok 2022 po zmianie*	*Wykonanie I-VI.2022*	*Źródło finansowania*
1.	Zakup środków trwałych (aparatura i sprzęt: zestaw endoskopowy, 2 sterylizatory, 1 myjka-dezynfekator do sterylizacji basenów, 1 myjka do narzędzi, urządzenie do kompresji klatki piersiowej, stoliki medyczne)	1.250.000,00	1.023.012,00	196 614,00	Środki z Funduszu przeciwdziałania COVID, dotacje Powiatu.
2.	Budowa Zakładu Opiekuńczo Leczniczego	8.763.292,00	5.000.000,00	0,00	Finansowanie ze środków Wojewody Mazowieckiego poprzez Powiat Sokołowski
3.	Modernizacja pomieszczeń na Rezonans Magnetyczny oraz zakup Rezonansu Magnetycznego	0,00	9.350.000,00	0,00	Finansowanie ze środków Funduszu Przeciwdziałania Covid.
4.	Wykonanie kolejnego etapu	190.000,00	190.000,00	118 695,00	Dotacja Powiatu

	modernizacji instalacji przeciwpożarowej.				
5.	Wykonanie klimatyzacji na bloku operacyjnym i porodowym	300.000,00	300.000,00	0,00	Środki z Funduszu przeciwdziałania COVID
6.	Modernizacja węzła cieplnego poprzez wymianę wymienników ciepła, instalacji zmiękczacza wody oraz pompy cyrkulacyjnej	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	Środki z Funduszu przeciwdziałania COVID
7.	Zakup UPS zabezpieczającego ciągłość pracy na 2 oddziałach (trakt porodowy i OIT)	50.000,00	50.000,00	0,00	Środki z Funduszu przeciwdziałania COVID
8.	Modernizacja oddziału internistycznego B	1.400.000,00	3.000.000,00	0,00	Środki z Funduszu przeciwdziałania COVID (Umowa z Wojewodą Mazowieckim)
9.	Modernizacja oddziału neurologii	1.400.00 0,00	3.000.000,00	0,00	Środki z Funduszu przeciwdziałania COVID
10.	Modernizacja infrastruktury informatycznej (centrala telefoniczna, oprogramowanie Axence nVision do zarządzania IT, rozbudowa monitoringu szpitala, zakup komputerów i drukarek)	400.000,00	400.000,00	0,00	Środki z Funduszu przeciwdziałania COVID
11.	Modernizacja oddziału ZOL (ułożenie wykładziny)	150.000,00	150.000,00	0,00	Środki z Funduszu przeciwdziałania COVID
12.	Modernizacja 2 szt wind towarowo-osobowych oraz 1 windy osobowej na oddziały	660.000,00 210.000,00	660.000,00 210.000,00	0,00 0,00	Środki z Funduszu przeciwdziałania COVID
13.	Przebudowa rozdzielni elektrycznej wraz z wymianą agregatu oraz wykonaniem instalacji do samostartu	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	Środki z Funduszu przeciwdziałania COVID
	RAZEM	**17.273.292,00**	**25.833.012,00**	**315 309,00**	

Planowane pierwotnie nakłady inwestycyjne na 2022 rok to wartość 17.273.292,00zł. Planowane finansowanie zadań, w większości ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID, (poprzez programy realizowane przez Ministerstwo Zdrowia, Wojewodę Mazowieckiego oraz Urząd Marszałkowski). Plan nakładów inwestycyjnych po zmianie, to wartość 25.833.012,00zł. Wykonanie zadań inwestycyjnych w okresie I półrocza 2022r miało wartość 315.309,00zł.

Pozycja 1. Planowane nakłady na 2022 rok wynoszą 1.023.012,-zł, w tym 112.212,-zł na zestaw endoskopowy, 462.000,-zł zakup 2szt sterylizatorów, 1 szt myjki-dezynfekator do sterylizacji za 26.000,-zł, 1 myjka do narzędzi za 360.000,-zł, urządzenie do kompresji klatki piersiowej LUKAS za 58.600,-zł, stoliki do instrumentowania za 4.200,-zł. W okresie I-IV.2022 zakupiono wideokolonoskop (endoskopia) z dotacji Powiatu Sokołowskiego za 112.212,-zł. W II kwartale zrealizowano zakup urządzenia LUKAS , myjni do dezynfekcji i stolików do narzędzi za kwotę łączną 84.402,00zł.

Pozycja 2. W 2021 roku rozpoczęto realizację budowy nowego Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego. Zadanie finansowane jest ze środków Wojewody Mazowieckiego poprzez Powiat Sokołowski w latach 2021-2023. W roku 2021 wykonano dokumentację dotyczącą koncepcji ZOL za 9.840,-zł oraz dokumentację projektową za 136.150,-zł. Wartość nakładów inwestycyjnych wraz z nadzorem, po przetargach wynosi 10.397.437,10zł. Środki finansowe zabezpiecza Powiat Sokołowski w ramach zawartej umowy dotacji. Inwestycja rozpocznie się w III kwartale 2022roku a planowane zakończenie to 31 październik 2023roku.

Pozycja 3. W 2022 roku złożono Wnioski do Wojewody mazowieckiego o sfinansowanie zakupu Rezonansu Magnetycznego oraz dostosowania pomieszczeń na utworzenie Pracowni Rezonansu Magnetycznego, w których będzie on funkcjonował. Przewidywane nakłady na zakup RM i dostosowanie pomieszczeń oszacowano na 9.350.000,-zł (5.900.000,- RM+3.450.000,- dostosowanie pomieszczeń).

Pozycja 4. Planowana na 2022rok wartość kolejnego etapu modernizacji instalacji i sygnalizacji przeciwpożarowej wynosi 190.000,-zł. Oszacowana według kosztorysu z 2016 roku wartość całego zadania wynosi 1.650.000,-zł. . Zabezpieczenie finansowe Powiatu (dotacja) na lata 2022-2023 wynosi 416.851,50zł (190.000+226.851,50). W I półroczu zrealizowano kolejny etap modernizacji za wartość 118.695,00zł. Inwestycja została przeprowadzona na VI i VII piętrze budynku szpitala (OIT, sekret i pok.kier. ZOL, wentylatorownia i maszynownia wind, magazyn bakteriologii). W IV kwartale 2022r. planuje się wykonanie kolejnego etapu modernizacji, z płatnością w 2023 roku.

Pozycja 5. W związku z niedostosowaniem istniejącego bloku operacyjnego i porodowego do wymogów Ministerstwa Zdrowia niezbędne jest wykonanie klimatyzacji na bloku operacyjnymi i porodowym. Koszt zadania oszacowano na 300.000,-zł. Planowane finansowanie z Funduszu Przeciwdziałania COVID.

Pozycja 6. Modernizacja węzła cieplnego wynika z konieczności wymiany zakamienionych wymienników ciepła typu JAD oraz zainstalowanie zmiękczacza wody, w celu poprawy sprawności i zmniejszenia kosztów ogrzewania. Konieczne jest również zamontowanie drugiej pompy cyrkulacyjnej w węźle cieplnym, ponieważ w przypadku pracy na jednej pompie (stan aktualny) szpital pozostaje bez ogrzewania. Przewidywane nakłady na realizację zadania to wartość 1.500.000,-zł.

Pozycja 7. W celu zabezpieczenia ciągłości zasilania na trakcie porodowym i OIT konieczny jest zakup 2szt UPS za 50.000,-zł.

Pozycja 8 i 9. W celu dostosowania pomieszczeń do aktualnie obowiązujących wymogów Min. Zdrowia konieczne jest wykonanie modernizacji oddziału internistycznego odc.B oraz oddziału neurologii. Nakłady oszacowano na wartość 2.800.000,-zł. łącznie. Umowa z wykonawcą wyłonionym w wyniku konkursu ofert na modernizację oddziału wewnętrznego została zawarta na kwotę 3.000.000,-zł. w związku z tym zmieniono planowane nakłady na wartość łączną 6.000.000,-zł. Zadanie będzie sfinansowane z Funduszu Przeciwdziałania COVID przez Wojewodę mazowieckiego. Aktualnie trwają prace modernizacyjne, które zostaną zrealizowane do 31.09.2022r.

Pozycja 10. Konieczne jest zmodernizowanie infrastruktury informatycznej poprzez wymianę Centrali telefonicznej wraz z przełącznikami i aparatami, zakup oprogramowań do zarządzania IT, rozbudowa monitoringu szpitala i przychodni oraz zakup 20 zestawów komputerowych i 10szt drukarek. Przewidywane nakłady wynoszą 400.000,-zł.

Pozycja 11. W celu wykonania zaleceń Sanepidu, konieczne jest ułożenie w Zakładzie Opiekuńczo-Leczniczym wykładziny spełniającej aktualne wymagania. Przewidywane nakłady na 2022rok to wartość 150.000,-zł.

Pozycja 12. Winda „mała" (wyjazd z izby przyjęć na oddziały) nie spełnia wymogów UDT i może być w każdej chwili wyłączona z użytkowania. Koszt modernizacji szybu windowego z wymianą windy oszacowano na 210.000,-zł. Niezbędna jest również wymiana dwóch wind towarowo-osobowych, których koszt oszacowano na 660.000,-zł.

Pozycja 13. W celu zabezpieczenia bezpieczeństwa i ciągłości udzielania świadczeń pacjentów konieczna jest modernizacja rozdzielni elektrycznej wraz z instalacją automatycznego agregatu prądotwórczego. Przewidywane nakłady wynoszą 1.000.000,-zł.

W celu dostosowania pomieszczeń Szpitalnych do wymogów wynikających z Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26.06.2012r.w sprawie szczegółowych wymagań, jakie powinny spełniać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą, konieczne jest wykonanie modernizacji bloku operacyjnego. Przewidywana wartość modernizacji wynosi około 5.060.000,-zł. W 2018 roku wykonano dokumentację budowlaną (techniczną) za kwotę 108.240,-zł, sfinansowaną ze środków Powiatu. O sfinansowanie modernizacji bloku operacyjnego SPZOZ będzie ubiegał się z Budżetu Centralnego, Ministerstwa Zdrowia, Budżetu Powiatu Sokołowskiego oraz poszukiwał innych źródeł zewnętrznych. Aktualnie rozważa się również budowę nowego bloku operacyjnego wraz z Centralną Sterylizatornią.

W celu poprawy kompatybilności z innymi systemami np. diagnostycznymi oraz tzw części szarej, konieczna jest wymiana dotychczasowego systemu informatycznego Szpitala, której koszt oszacowano na wartość około 3.500.000,-zł do 4.000.000,-zł.

Stan należności na 30.06.2022r.

Należności ogółem,		**w tym wymagalne**	
z tego:	**5.669.217,81**		**107.230,86**
Od NFZ	5.211.642,21	w tym wymagalne	0,00
Od innych SPZOZ, NZOZ	42.508,38	w tym wymagalne	7.667,03

Publiczno-prawne (środki z dotacji, dofinansowań)	255.797,76	w tym wymagalne	0,00
Pozostałe	157.374,46	w tym wymagalne	99.563,83
Pożyczki udzielone z ZFŚS	1.895,00	w tym wymagalne	0,00

Stan środków pieniężnych na 30.06.2022r.

Stan środków pieniężnych, w tym:	**625.429,12**
1) ZFŚS	616.267,79
2) Projekty unijne	169,98

Stan zobowiązań na 30.06.2022r.

Zobowiązania ogółem, **z tego:**	**16.276.923,74**	**w tym wymagalne**	**741.166,29**
Wobec pracowników	745.397,14	w tym wymagalne	0,00
Publiczno-prawne	2.837.330,49	w tym wymagalne	0,00
Z tytułu zakupu leków	1.491.062,56	w tym wymagalne	107.741,72
Z tytułu zakupu sprzętu medycznego (w tym zakupy ratalne 105.425,06zł)	225.411,44	w tym wymagalne	26.202,49
Z tytułu zakupu usług obcych (w tym zakupy ratalne (11.373,20zł)	2.642.214,97	w tym wymagalne	536.233,10
Z tytułu zużycia energii, wody, gazu	126.034,30	w tym wymagalne	52.435,31
Pożyczka od Powiatu	1.000.000,00	w tym wymagalne	0,00
Kredyt w rachunku bieżącym	2.445.585,45	w tym wymagalne	0,00
Pozostałe z tytułu prowadzenia działalności (w tym z umów kontraktów)	1.567.056,14	w tym wymagalne	18.453,67
ZFŚS	810.364,79	w tym wymagalne	0,00
Pożyczka z BFF Med.-Finance	2.386.466,46	w tym wymagalne	0,00

Sokołów Podlaski 29.07.2022r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim
Maria Sikorska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Hanna Kamińska

Powiat Sokołowski
08-300 Sokołów Podlaski, ul. Wolności 23
Tel. (025) 781 74 00
www.powiat-sokolowski.pl

Załącznik Nr 6

Podjęcie uchwały w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim.

Głosowało 14 radnych

za	6
przeciw	0
wstrzymało się	8

Głosowanie w trybie jawnym, zwykłą większością głosów.
Data i godzina głosowania: 30.09.2022 12:00:54

Radni zagłosowali jak poniżej:

	Jestem za
1.	*Bogdan Czarnocki*
2.	*Ryszard Domański*
3.	*Urszula Krzymowska*
4.	*Jacek Odziemczyk*
5.	*Krzysztof Więsak*
6.	*Sławomir Wróblewski*

	Wstrzymuję się
1.	*Jolanta Ciołkowska*
2.	*Leszek Iwaniuk*
3.	*Wojciech Jańczuk*
4.	*Andrzej Kietliński*
5.	*Jarosław Misiak*
6.	*Marek Ratyński*
7.	*Łukasz Śmiejkowski*
8.	*Jerzy Strzała*

	Jestem przeciw
	BRAK

	Obecni radni, którzy nie wzięli udziału w głosowaniu
	BRAK

Załącznik nr 7

Uchwała Nr XL/246/2022
Rady Powiatu Sokołowskiego
z dnia 30 września 2022 r.

w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim.

Na podstawie art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r., poz. 633 z późn. zm.) Rada Powiatu Sokołowskiego uchwala, co następuje:

§1

1. Dokonuje się oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim, w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Podstawą oceny, o której mowa w ust. 1, jest „Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ w Sokołowie Podlaskim za 2021 rok" przedłożony przez Dyrektora tej jednostki, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Sokołowskiego i Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU
Jacek Odziemczyk

RADCA PRAWNY
Witold Kosowski

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej podmiot tworzący dokonuje rokrocznie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie raportu sporządzonego i udostępnionego w Biuletynie Informacji Publicznej przez kierownika tego zakładu w terminie 2 miesięcy od dnia upływu terminu do sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego.

Raport jest przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i zawiera w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok, prognozę tej sytuacji na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na tę sytuację.

Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej dokonuje się na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych określonych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dna 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim przedłożył pomiotowi tworzącemu raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Zakładu za 2021 r. w dniu 13 czerwca 2022 r. Raport jest opublikowany na stronie BIP SP ZOZ.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU
Jacek Odziemczyk

załącznik nr 1
do Uchwały Nr XL/246/2022
Rady Powiatu Sokołowskiego
z dnia 30 września 2022

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim.

Art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej nakłada na podmiot tworzący obowiązek dokonania oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Realizując ww. obowiązek, Rada Powiatu Sokołowskiego, działając jako organ podmiotu tworzącego, dokonuje przedmiotowej oceny.

Podstawą oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ w Sokołowie Podlaskim jest „Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ w Sokołowie Podlaskim za 2021 rok" przedłożony podmiotowi tworzącemu przez Dyrektora tej jednostki. Analiza oraz prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej zawarta w Raporcie została sporządzona w oparciu o wskaźniki określone w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017 r., poz. 832).

Z przedłożonego Raportu wynika, że w 2021 r. przychody ogółem były większe o 24,2% (18 301 166,51 zł) od przychodów uzyskanych w 2020 r. i wyniosły 93 805 667,92 zł. 92,6% tej kwoty to przychody medyczne ogółem, 90,6% to przychody uzyskane z NFZ.

Koszty ogółem w 2021 r. były większe o 23,1% (17 627 137,60 zł) od kosztów ogółem poniesionych w 2020 r. i wyniosły 93 806 870,57 zł, zaś koszty rodzajowe - o 23,0% (17 459 938,25 zł) i wyniosły 93 526 862,66 zł.

Osiągnięty w 2021 r. wynik finansowy netto to strata w wysokości 375 062,38 zł. W stosunku do 2020 r. nastąpił spadek wysokości uzyskanej straty o 49,6% (381 325,34 zł). Na zmniejszenie się straty wpłynęły otrzymane przez SP ZOZ darowizny, w tym darowane środki ochrony osobistej do walki z epidemią COVID-19 o wartości 2 767 144,79 zł, dodatkowe przychody z tytułu szczepień przeciwko COVID-19 w wysokości 1 590 026,33 zł oraz część rozliczonej zaliczki - w wysokości 511 438,43 zł - otrzymanej w 2020 r. z NFZ z tytułu niewykonania umów z powodu panującej pandemii.

Osiągnięty w 2021 r. wynik ze sprzedaży usług to strata w wysokości 6 493 532,34 zł. W porównaniu do roku poprzedniego nastąpił jej wzrost o 52 243, 25 zł.

Udział procentowy kosztów osobowych w kosztach rodzajowych z roku na rok jest coraz większy. W stosunku do 2020 r., w 2021 r. wzrósł o następne 0,51 % i wyniósł 72,85%. Udział ww. kosztów w zafakturowanych przychodach ogółem w 2021 r., w tym przychodach zafakturowanych od NFZ, spadł w porównaniu z rokiem poprzednim o prawie 1% i wyniósł odpowiednio 78,0% i 80,2%. Oznacza to, że w roku 2021 niecałe 20% przychodów zafakturowanych od NFZ przeznaczonych zostało na prowadzenie właściwej działalności medycznej.

W 2021 r. aktywa ogółem zmniejszyły się w stosunku do roku 2020 o 8,0% (2 645 020,81 zł), z tym że aktywa trwałe zwiększyły się 7,6% (1 317 823,07 zł), zaś aktywa

obrotowe zmniejszyły o 24,9% (3 962 843,88 zł) i nastąpił spadek udziału procentowego aktywów obrotowych w aktywach ogółem z 48,0% do 39,15%. Wysoki udział procentowy majątku trwałego w strukturze majątku SP ZOZ w Sokołowie Podlaskim - 60,85% - oznacza unieruchomienie środków finansowych o ograniczonej możliwości zbycia i świadczy o coraz mniejszym zaangażowaniu majątku łatwo zbywalnego w przypadku zagrożenia działalności.

W pasywach w 2021 r. kapitały własne zmniejszyły się o wartość straty netto tj. o 375 062,38 zł i na koniec roku miały wartość - 3 469 712,52 zł. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania spadły w stosunku do poprzedniego roku o wartość 2 269 958,43 zł (6,3%). Największe zmniejszenie nastąpiło w zobowiązaniach krótkoterminowych (o 3 740 663,97 zł) Wzrosły rezerwy pracownicze, zobowiązania długoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i zobowiązania z tytułu ZFŚS. W strukturze pasywów kapitały własne stanowią wartość ujemną (- 3 469 712,52 zł) co może powodować trudności w pozyskiwaniu dalszego kredytowania działalności SP ZOZ przez instytucje zewnętrzne.

Analizę oraz prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ przeprowadzono w oparciu o wskaźniki:

1. zyskowności, służące do oceny opłacalności działalności podmiotu,
2. płynności, wykorzystywane przy ocenie zdolności podmiotu do terminowego regulowania zobowiązań,
3. efektywności, informujące w jakich cyklach podmiot spłaca zobowiązania oraz otrzymuje należności,
4. zadłużenia, informujące o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi oraz o zdolności podmiotu do spłaty całości zadłużenia.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ w roku 2021 i prognozowanej na lata 2022 - 2024 przedstawiają poniższe tabele:

Rok 2021:

Grupa wskaźników	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Uzyskana ocena	Ocena max
Zyskowności	netto (%)	- 0,40	0	5 (powyżej 4,0)
	działalności operacyjnej (%)	- 0,24	0	5 (powyżej 5,0)
	aktywów (%)	- 1,18	0	5 (powyżej 4,0)
	Razem	x	**0**	**15**
Płynności	bieżącej	0,89	4	12 (powyżej 1,50 do 3,00)
	szybkiej	0,61	8	13 (powyżej 1,00 do 2,50)
	Razem	x	**12**	**25**
Efektywności	rotacji należności (w dniach)	29	3	3 (poniżej 45 dni)
	rotacji zobowiązań (w dniach)	24	7	7 (do 60 dni)

	Razem	x	**10**	**10**
Zadłużenia	zadłużenia aktywów (%)	60,87	3	10 (poniżej 40%)
	wypłacalności	- 5,36	0	10 (od 0,00 do 0,50)
	Razem	x	**3**	**20**
	Łączna wartość punktów	x	**25 (35,71% max)**	**70**

Prognoza na lata 2022 - 2024:

Grupa wskaźników	Wskaźniki	2022		2023		2024	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
Zyskowności	netto (%)	- 1,10	0	- 0,12	0	0,04	3
	działalności operacyjnej (%)	- 0,86	0	0,14	3	0,30	3
	aktywów (%)	- 3,50	0	- 0,37	0	0,12	3
	Razem	x	**0**	x	**3**	x	**9**
Płynności	bieżącej	0,69	4	0,67	4	0,65	4
	szybkiej	0,51	8	0,54	8	0,54	8
	Razem	x	**12**	x	**12**	x	**12**
Efektywności	rotacji należności (w dniach)	29	3	31	3	32	3
	rotacji zobowiązań (w dniach)	25	7	29	7	28	7
	Razem	x	**10**	x	**10**	x	**10**
Zadłużenia	zadłużenia aktywów (%)	64,06	3	65,17	3	64,84	3
	wypłacalności	- 4,40	0	- 4,22	0	- 4,13	0
	Razem	x	**3**	x	**3**	x	**3**
	Łączna wartość punktów	x	**25 (35,71% max)**	x	**28 (40,00% max)**	x	**34 (48,57% max)**

Maksymalna ocena punktowa wskaźników ekonomiczno-finansowych wynikająca z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. wynosi 70. Łączna ocena punktowa uzyskana przez SP ZOZ w Sokołowie Podlaskim w 2021 r. to 25 (o jeden punkt więcej niż w 2020 r.) - 35,71% oceny maksymalnej. Oceny prognozowane na kolejne trzy lata są tej ocenie równe (rok 2022) bądź od niej wyższe (28 pkt - rok 2023, 34 pkt - rok 2024).

Na podstawie zaprezentowanych wyników oceny należy stwierdzić, że sytuacja finansowa SP ZOZ w Sokołowie Podlaskim jest nadal bardzo trudna. Uzyskane w 2021 r. w wyniku oceny wskaźników ekonomiczno-finansowych punkty, jak i prognozowane na lata

następne, świadczą o braku równowagi pomiędzy przychodami a kosztami i pokazują, że działalność jednostki przynosi straty i nadal je będzie przynosiła (wyjątek stanowi niewielki zysk prognozowany na rok 2024). Wskazują one na bardzo wysoki stopień finansowania działalności jednostki kapitałami obcymi oraz na brak możliwości pokrycia zobowiązań kapitałami własnymi, wskazują na realną możliwość utraty zdolności do regulowania zobowiązań.

Opisana wyżej sytuacja ekonomiczno-finansowa SP ZOZ w Sokołowie Podlaskim wymaga kontynuowania w jednostce dotychczasowych, jak i wdrożenia nowych, zdecydowanych działań naprawczych.

Na koniec, należy zauważyć, że w przypadku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej najistotniejszym celem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych jak najwyższej jakości oraz zapewnienie jak najszerszego dostępu do tych świadczeń. Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nie są jednostkami nastawionymi na zysk. Najistotniejszym dla nich jest fakt bilansowania się prowadzonej działalności czyli równoważenie ponoszonych kosztów przychodami.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU
Jacek Odziemczyk

Zał. nr 2 do Uchwały Nr XL/246/2022
Rady Powiatu Sokołowskiego
z dn. 30 września 2022r.

RAPORT

O

SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SPZOZ w SOKOŁOWIE PODLASKIM ZA 2021 ROK

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U.2021 poz.711)

31.05.2022

I. Informacje ogólne

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim funkcjonuje w tej formie prawnej od 18.08.1998r. Dnia 20.08.2001r. został wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych organizacji społecznych i zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej. Organem prowadzącym Rejestr SPZOZ jest Wojewoda Mazowiecki a Organem Nadzorującym jest Rada Powiatu Sokołowskiego. Zakład aktualnie działa na podstawie Statutu z dnia 20.02.2013r. z późn. zmianami. Strukturę organizacyjną oraz sposób funkcjonowania poszczególnych komórek określa Regulamin Organizacyjny.

Zakładem kieruje jednoosobowo Dyrektor, który reprezentuje go na zewnątrz, podejmuje decyzje i ponosi za nie odpowiedzialność. Jest przełożonym wszystkich pracowników oraz nadzoruje osoby świadczące usługi zdrowotne pacjentom.

Dyrektor Zakładu wykonuje swoje zadania przy pomocy Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa.

Przy Zakładzie działa Rada Społeczna, która jest podmiotem inicjującym i opiniodawczym Organu Nadzorującego oraz doradczym Dyrektora SPZOZ.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Zgodnie z art.52 ustawy o działalności leczniczej SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów, koszty działalności i reguluje zobowiązania.

SPZOZ jako jednostka publiczna, jest zobowiązany do udzielania usług zdrowotnych wszystkim pacjentom a szczególnie w sytuacji zagrożenia życia lub zdrowia. Jest jednostką typu non profit, dla której głównym celem nie może być zysk.

Niniejszy Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 rok. Porównawczo przedstawione są w nim również informacje statystyczne i finansowe z poprzednich lat.

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana na podstawie teorii i zasad analizy wskaźnikowej w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom, wyliczonym zgodnie z wytycznymi zawartymi w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017r w spawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej SPZOZ.

W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne lata założono ujemny wynik finansowy, z tendencją zmniejszającą. Założenia w prognozie na lata 2022-2024 zostały oszacowane na podstawie informacji o finansowaniu świadczeń ze środków publicznych, znanych na dzień sporządzania Raportu.

II. Zawarte umowy z MOW NFZ za 2018-2021 rok

Tabela 1

	Nazwa umowy	wartość umowy 2018	wartość umowy 2019	wartość umowy 2020	wartość umowy 2021
1	Podstawowa Opieka Zdrowotna (wg wykon) z dodatkiem NFZ piel i poł (łącznie z dodatkiem NFZ)	4 362 893,56	4 686 616,05	5 719 468,29	6 113 716,60
2	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	604 702,31	791 209,82	1 047 448,45	1 019 118,74
3	Leczenie szpitalne, w tym: (zmn o dod NFZ dla POZ)	40 379 937,73	45 626 560,25	45 633 381,77	44 279 474,08
a)	ryczałt PSZ	25 987 473,00	28 645 043,00	27 150 402,00	21 689 258,00
b)	izba przyjęć	1 600 525,00	1 825 031,00	1 933 212,00	1 764 188,00
c)	neonatologia III poz referenc	3 184 458,33	3 425 969,98	3 105 268,25	2 847 652,68
d)	położ-ginekol II poz.referenc	1 125 418,76	1 204 693,52	1 063 167,85	1 494 632,81
e)	chirurgia pakiet onkolog i poza pakietem	318 949,35	318 606,10	551 513,85	934 857,15
f)	nocna i świąteczna opieka zdrowotna NPL	1 335 000,00	1 335 000,00	1 384 116,00	1 459 520,64
g)	rehabilitacja ogólnoustrojowa i neurologiczna	2 059 430,81	1 867 456,09	2 393 212,08	1 191 710,00
h)	tomografia komputerowa TK	430 138,56	525 909,28	430 677,52	477 996,06
i	program lekowy -leczenie przytarczyc	196 907,94	229 136,86	151 924,77	127 179,63
j)	świadczenia endokrynologiczne	0,00	0,00	340 660,58	403 137,79
k)	świadczenia kardiologiczne	0,00	0,00	213 266,00	284 490,11
l)	świadczenia neurologiczne	0,00	0,00	241 724,64	368 311,55
j)	pozostałe w PSZ (nefrolog, dermatologia, logopedia i inne	28 831,76	21 951,82	59 502,22	164 837,64
k)	dodatek NFZ dla pielęgniarek i położnych	3 835 993,86	5 515 186,10	5 812 028,00	5 730 730,93
l)	dodatek NFZ dla lekarzy (bez ST dializ)	189 570,36	606 614,10	608 546,01	283 914 01
ł)	dodatek NFZ dla ratowników	87 240,00	105 962,40	194 160,00	251 483,48
m)	współczynnik koryg wzrost płacy zasadniczej od 01.07.	0,00	0,00	0,00	2 105 244,32
n)	pediatria	0,00	0,00	0,00	1 735 035,00
o	urologia	0,00	0,00	0,00	133 782,00
p)	diabetologia	0,00	0,00	0,00	53 929,40
r)	alergologia	0,00	0,00	0,00	125 277,60

s)	reumatologia	0,00	0,00	0,00	82 399,81
ś	dermatologia	0,00	0,00	0,00	96 803,47
t)	Szpitalny Oddział Ratunkowy SOR od 15.11.2021	0,00	0,00	0,00	473 102,00
4	Opieka psychiatryczna i uzależnień	402 468,23	425 272,10	463 195,68	524 172,37
5	Rehabilitacja lecznicza (Zakład + poradnia)	970 266,08	993 562,54	846 664,62	1 095 495,54
6	Leczenie stomatologiczne	519 805,74	565 427,57	541 638,26	530 474,95
7	Profilaktyczne programy zdrowotne	45 374,45	85 540,77	59 119,29	71 988,16
8	Świadczenia odrębnie kontraktowane	4 050 343,46	4 413 941,37	4 591 872,08	3 901 260,79
9	Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze ZOL	1 651 774,27	2 098 358,61	2 457 127,44	2 616 565,95
10	Pomoc doraźna i transport sanitarny N	1 535 650,00	1 580 472,75	1 619 757,00	1 677 983,85
11	Endoskopia (łącznie z dodatkiem NFZ)	0,00	66 639,98	276 021,64	188 489,10
12	Programy pilotażowe	0,00	0,00	0,00	10 000,00
13	**Razem**	**54 523 215,83**	**61 333 601,81**	63 255 694,52	**62 028 740,13**
14	LeczenieCOVID +dodatek 100 %do wynagrodzen	0,00	0,00	7 751 548,68	23 176 154,84
15	**ŁĄCZNIE**	**54 523 215,83**	**61 333 601,81**	**71 007 243,20**	**85 204 894,97**

Wartość umów za 2021 rok zawartych z głównym płatnikiem tj. MOW NFZ wynosiła 62.028.740,13zł. W tabeli ujęto również środki finansowe związane z COVID-19 rozliczane przez NFZ. Łączna wartość umów z MOW NFZ wynosiła 85.204.894,97zł.

III. Informacje statystyczne z działalności za SPZOZ

1. Hospitalizacje

Tabela2

L.p	Oddział	Liczba osobodni			Długość pobytu pacjenta w szpitalu w dniach			Wypisy + zgony		
		2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
1	chorób wewnętrznych	13 955	11 469	13 313	5,55	5,97	5,58	2460	1 876	1 955
2	nefrologiczny	1 243	1 058	1 253	4,60	4,81	4,84	264	214	226
3	neurologiczny	9 270	7 657	7 930	8,63	9,01	7,06	1065	825	811
4	intensywnej terapii	1 652	1 610	1459	19,21	18,94	10,07	63	68	87
5	pediatryczny	2 412	1 143	1 826	3,29	3,27	2,91	735	355	574
6	Neonatologiczny-Pat.Now.	1 683	1 431	1 475	8,76	5,92	7,06	188	157	160
7	Neonatologiczny-Noworodki	1 371	1 292	1 151	2,75	2,53	2,43	466	434	409
8	ginekologiczno-położniczy	3 146	2549	2 614	3,14	2,92	2,73	1 002	870	879
9	chirurgii ogólnej	5 705	4 782	5 877	2,42	3,19	3,64	2 307	1 446	1 633

10	rehabilitacyjny	7 500	4 138	5 088	29,53	31,11	12,58	255	144	240
11	rehabilitacja- oddział dzienny	2800	3 271	4 808	23,52	16,19	32,94	123	91	152
12	zakład opiekuńczo-leczniczy	16 221	15 855	15 757	136,31	251,69	756,89	25	21	37
	Razem	*66 958*	*56 255*	*62 551*	x	x	x	*8 953*	*6 501*	*7163*
13	stacja dializ-liczba dializ	8 970	8 123	7 511	x	x	x	x	x	x
14	izba przyjęć-liczba porad ambulatoryjnych	8 477	6 005	7 078	x	x	x	x	x	x
15	szpitalny oddział ratunkowy SOR Liczba osobodni	x	x	203	x	x	0,2	x	x	674
	SOR Liczba leczonych	x	x	1 034	x	x	x	x	x	x

Liczba osobodni w 2021 roku w większości oddziałów była większa od poprzedniego roku, w wyniku leczenia również pacjentów tzw Covidowych, dla których SPZOZ zabezpieczał w najbardziej newralgicznym okresie 103 łóżek.

Liczba udzielonych dializ systematycznie maleje (konkurencyjne zakłady oraz większa liczba zgonów osób dializowanych w pandemii). Izba przyjęć ambulatoryjna funkcjonowała do 14.11.2021r. Od 15.11.2021r istnieje Szpitalny Oddział Ratunkowy (SOR) z wskazanymi 7 łózkami szpitalnymi. Liczba leczonych na SOR wynosiła 1 034 osób, natomiast liczba osobodni wyniosła 203.

Długość pobytu pacjentów w 2021 roku wzrosła na wszystkich oddziałach.

2. Liczba łóżek i średnie wykorzystanie

Tabela 3

Nazwa oddziału	Liczba Łóżek 2020r	Liczba Łóżek 2021r	Średnie wykorzystanie łóżka w 2017 r w %	Średnie wykorzystanie łóżka w 2018 r w %	Średnie wykorzystanie łóżka w 2019 r w %	Średnie wykorzystanie łóżka w 2020 r w %	Średnie wykorzystanie łóżka w 2021 r w %
Intensywnej terapii	6	6	72,19	74,16	75,53	73,56	66,61
Chorób wewnętrznych	64	73	66,59	63,97	59,81	49,10	59,13
Pediatryczny	22	22	32,39	32,52	30,14	14,23	23,76
Neonatologiczny-Pat. Noworodka	9	9	63,47	54,43	55,76	43,56	45,04
Chirurgii ogólnej	33	33	47,14	49,46	47,37	39,70	48,73
Ginekologiczno-położniczy	24	24	39,77	37,12	35,92	29,10	29,86
Neurologiczny	32	32	75,46	78,46	79,35	65,56	67,73
Rehabilitacyjny	30	30	77,22	83,19	68,55	37,79	46,56
Nefrologiczny	6	6	60,14	51,19	56,85	48,31	57,31
Zakład Opiekuńczo-Leczniczy	45	45	102,68	101,87	98,77	96,53	95,94
Neonatologiczny -	11	11	36,29	33,55	34,11	32,18	28,72

Noworodki							
Razem	*282*	*281*	*x*	*x*	*x*	*x*	*x*
Neonatologiczny-matki	10	10	x	x	x	x	x
Szpitalny odział ratunkowy SOR	x	7	x	x	x	x	47,44
Ogółem	**292**	**288**	x	x	x	x	x

3. Liczba udzielonych porad specjalistycznych **Tabela 4**

NAZWA PORADNI	ROK 2017	ROK 2018	ROK 2019	ROK 2020	ROK 2021
PORADNIA ALERGOLOGICZNA	1 849	1 937	1 996	998	1 079
PORADNIA DIABETOLOGICZNA	1 574	1 738	1 722	1 656	1 652
PORADNIA KARDIOLOGICZNA	2 820	2 815	2 846	2 566	2 898
PORADNIA NEFROLOGICZNA	1 280	1 125	1 009	1 204	1 139
PORADNIA DERMATOLOGICZNA	2 300	2 555	2 483	1 530	1 932
PORADNIA NEUROLOGICZNA	2 942	3 043	4 374	2 602	3 676
PORADNIA REUMATOLOGICZNA	2 169	2 195	2 165	1 919	1 997
PORADNIA NEONATOLOGICZNA	708	573	578	383	541
PORADNIA GINEKOL.-POŁOZNICZA	8 983	9 457	9 446	8 765	9 034
PORADNIA CHIRURGII OGÓLNEJ	12 307	12 803	13 481	10 927	11496
PORADNIA OKULISTYCZNA	5 305	4526	5 476	2 601	4 894
PORADNIA OTOLARYNGOLOGICZNA	3 385	3425	3 031	2 208	1 904
PORADNIA LOGOPEDYCZNA	528	573	546	464	619
PORADNIA UROLOGICZNA	2 902	2 960	3 302	3 161	2 589
PORADNIA CHIRURGII OGÓLNEJ w Kosowie Lackim	355	0	627	806	939
PORADNIA REHABILITACYJNA	1 076	919	1 031	653	739
PORADNIA GINEKOL.-POŁOZNICZA w Kosowie lackim	402	281	341	416	69
PORADNIA ENDOKRYNOLOGICZNA	2 273	2 211	2 507	2 680	2 670
PEDIATRYCZNA	0	0	0	28	65
PORADNIA ZDROWIA PSYCHICZNEGO	5 168	4952	4 398	4 130	4 722
PORADNIA LECZENIA UZALEŻNIEŃ	1 969	1665	1 863	863	1 384
CHORÓB WEWNETRZNYCH	0	0	0	100	0

RAZEM	**60 295**	**59 753**	**63 222**	**50 660**	**56 038**
PROMOCJA ZDROWIA :					
RAK SZYJKI MACICY, MAMMOGRAFIA	2 096	2 062	2794	1 672	2 068
PORADNIA MEDYCYNY PRACY	427	273	327	313	336

4. Liczba podopiecznych i średnia liczba porad przypadających na pacjenta w podstawowe j opiece zdrowotnej w latach 2010-2021

Tabela 5

Rok	Liczba podopiecznych	Liczba porad	Średnia liczba porad na 1-go pacjenta
2010	36 238	138 212	3,81
2011	35 398	140 590	3,97
2012	29 157	109 705	3,76
2013	15 257	71 027	4,65
2014	14 602	56 903	3,90
2015	13 172	56 665	4,30
2016	12 790	54 563	4,27
2017	12 392	53 021	4,28
2018	11 951	52 868	4,42
2019	11 710	51 768	4,42
2020	13434	51 182	3,81
2021	13 971	59 989	4,29

W latach 2020-2021 roku zwiększyła się liczba podopiecznych podstawowej opieki zdrowotnej w wyniku uruchomienia poradni podstawowej opieki zdrowotnej w Kosowie Lackim i przejęcia części podopiecznych od kończącego tam działalność NZOZ. W celu pozyskania nowych podopiecznych wprowadzono dodatkową płatność dla lekarza za pozyskanie nowych pacjentów do POZ oraz udzielanie porad.

5. Liczba wykonanych porad i badań diagnostycznych

Tabela 6

Ilość porad POZ udzielonych w latach 2017-2020	2017	2018	2019	2020	2021
Lekarz POZ					
Liczba udzielonych porad	53 021	52 868	51 768	51 182	59 989
Liczba wykonanych wizyt domowych w ramach poz	331	359	345	322	309
Liczba porad w ramach nocnej pomocy lekarskiej	6 954	6 834	6 990	3 863	4 254
Pielęgniarka środowiskowa rodzinna-liczba porad W tym:	2 386	3 701	3 115	1 901	2 103
Położna środowiskowa rodzinna –liczba porad	1 261	1 266	1 239	1 017	920
Zrealizowane badania diagnostyczne (ambulator)	*Ilość badań*	*Ilość badań*	*Ilość badań*	*Ilość badań*	*Ilość badań*
Badania laboratoryjne	78 774	66 762	71 980	50 418	51 652
RTG	3 384	2 888	3 209	2 101	10 499
USG	793	752	819	514	7 095
BAKTERIOLOGIA	1020	1 017	1 091	389	1 490
EKG (POZ)	997	831	874	510	3037

Liczba porad udzielanych w podstawowej opiece zdrowotnej w 2021 roku wzrosła w stosunku do lat poprzednich, w wyniku wprowadzenia dodatkowej płatności lekarzom za przyjęcia pacjentów. Wystąpił również wzrost liczby porad w Nocnej Pomocy lekarskiej.

6. Ilość zabiegów wykonanych na bloku operacyjnym i trakcie porodowym w latach 2017-2021

Tabela 6a

Liczba zabiegów	*2017*	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*
BLOK OPERACYJNY zabiegi chirurgiczne i ginekologiczne	1 080	1 132	1 218	840	1 036
PORODY + CIĘCIA CESARSKIE, w tym:	532	482	496	465	441
CIĘCIA CESARSKIE	206	193	217	204	160

Liczba wykonanych zabiegów na bloku operacyjnym i porodowym w latach 2017-2019 kształtowała się w ilości 1080-1218, w 2020 roku w wyniku epidemii wykonano jedynie 840 zabiegów. W 2021 roku ilość zabiegów wzrosła do 1036szt.

Liczba porodów i cięć cesarskich ma tendencję malejącą i od roku 2018 jest niższa od 500sztuk.

IV. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej 2017-2021

1. Wykonanie zafakturowane przychodów w latach 2017 - 2021

I. Usługi medyczne

Tabela 7

Wyszczególnienie	Wykonanie zafakturowane I-XII 2017 (FKK)	Wykonanie zafakturowane I-XII 2018(FKK)	Wykonanie zafakturowane I-XII 2019 (FKK)	Wykonanie zafakturowane I-XII 2020 (FKK)	Wykonanie zafakturowane I-XII 2021 (FKK)
Umowa PSZ siec szpitali (w tym ryczałt) + leczenie i dodatki COVID, Izolatrrium, szczepienia pko Covid	6 491 655,60	29 259 586,65	33 750 079,70	39 159 838,43	48 213 609,46
Izba przyjęc siec poza ryczałtem (od X 2017)	1 859 565,47	2 112 785,89	2 485 558,72	2 841 011,81	2 708 775,16
Leczenie szpitalne oddziały Sieć poza ryczałtem	23 410 215,34	4 573 525,27	4 942 723,85	4 961 029,89	6 084 644,80
Hemodializoterapia	3 794 881,12	4 050 746,42	4 413 941,32	4 327 257,54	4 118 489,00
Leczenie nadczynności przytarczyc siec szpitali poza ryczałtem	215 742,64	196 907,63	219 005,38	151 924,77	126 231,24
Opieka długoterminowa (ZOL)	1 922 221,76	2 100 642,56	2 561 111,51	3 170 180,00	3 221 169,45
w tym: od NFZ usługi medyczne+dodatek	1 488 582,66	1 644 281,65	2 104 459,22	2 614 747,30	2 618 335,87
od pacjentów (70% emeryt lub rent)	433 639,10	456 360,91	453 652,29	555 432,70	602 833,58
Rehabilitacja lecznicza, w tym:	3 118 142,37	3 091 663,26	3 488 666,50	2 965 501,34	4 367 162,57
rehabilitacja sieć oddział +poradnia rehab	2 044 789,15	2 355 265,12	2 275 456,46	2 277 807,82	3 278 318,39
zakład rehabilitacji +Kosów rehabilit	1 073 353,22	736 398,14	1 213 210,04	687 693,52	1 088 844,18
Podstawowa Opieka Zdrowotna +transport poz	4 034 917,02	4 362 893,56	4 690 556,05	5 723 650,29	6 113 717,60
Wyjazdowa, ambulatoryjna, nocna i świąteczna pomoc lekarska i pielęgniarska	1 053 550,00	1 405 980,48	1 437 008,28	1 516 781,09	1 588 993,16
Leczenie stomatologiczne	551 011,74	519 865,59	565 479,36	299 232,55	477 027,37
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna oraz profilaktyka raka szyjki macicy+szk rodzenia	2 554 213,03	668 328,43	825 117,43	568 008,74	5 241 033,60
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna poradnie tzw siec szpitali poza ryczałtem+ szkoła rodz+AOS diagnost onkologiczna	1 943 216,37	36 612,84	31 457,25	38 516,95	4 256 067,32
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna poradnie poza siecią (otolaryngologiczna+ okulistyczna,+internistycz+pediatrycz+chir Kosów,ginek Kosów))	610 996,66	631 715,59	793 660,18	529 491,79	984 966,28
Diagnostyka kosztochłonna Tomografia Komputerowe (NFZ+płatne)	463 830,74	487 374,00	559 071,88	456 775,35	644 566,76
Leczenie psychiatryczne i uzależnień	420 983,18	402 648,13	425 631,87	343 400,83	514 974,90
Zespół wyjazdowy „N"	1 479 192,50	1 535 650,00	1 580 472,75	1 760 858,56	2 020 271,85

Profilaktyka raka piersi	36 432,00	45 043,20	85 114,26	59 981,64	70 508,34
Diagnostyka dla innych jednostek (bez TK)	725 046,40	729 701,32	882 853,30	718 647,05	1 086 285,76
Medycyna Pracy	59 756,00	50 681,00	64 774,00	54 046,00	90 067,56
Endoskopia	0,00	0,00	56 687,28	157 933,80	188 341,32
Ogółem medyczne	52 428 069,29	55 594 023,39	63 033 853,44	69 236 059,68	86 875 869,90
w tym NFZ	51 139 757,80	54 266 289,24	61 521 151,69	67 838 868,31	84 956 929,72

Wykonanie przychodów medycznych zaksięgowane w 2021 roku miało wartość 86.875.869,90zł. Z tego od NFZ uzyskano kwotę 84.956.929,72zł. Wzrost przychodów w 2021 roku jest wynikiem wypłaty dodatków 100% do wynagrodzeń z tytułu leczenia COVID, dodatku na wzrost płacy zasadniczej od 01.07.2021, dodatków dla pielęgniarek, lekarzy i ratowników oraz korzystniejszego finansowania usług medycznych za leczenie pacjentów tzw covidowych od Ryczałtu PSZ.

W strukturze przychodów medycznych wyszczególnia się:

1) Przychody od MOW NFZ w wartości 84.956.929,72zł, w tym przychody z usług medycznych (łącznie z leczeniem COVID) 65.862.885,86zł oraz tzw.dodatki NFZ dla lekarzy 283.914,01zł, dodatki NFZ dla pielęgniarek i położnych 7.241.842,70zł, dodatki NFZ dla ratowników medycznych 251.483,48zł, dodatek 100% do wynagrodzeń pracowników medycznych pracujących przy COVID 8.725.861,67zł, dodatek na wzrost płacy minimalnej od 01.07.2021 wartość 2.590.942,00zł.
2) Pozostałe przychody medyczne w wartości 1.918.940,18zł, w tym: diagnostyka odpłatna 1.086.285,76zł, Medycyna Pracy 90.067,56zł, dopłaty 70%emerytur i rent do pacjentów w ZOL 602.833,58zł, przychody od osób nieubezpieczonych (rehabilitacyjne i inne) 139.753,28zł.

II. Usługi niemedyczne

Wyszczególnienie	Wykonanie zafakturowane I-XII 2017	Wykonanie zafakturowane I-XII 2018	Wykonanie zafakturowane I-XII 2019	Wykonanie zafakturowane I-XII 2020	Wykonanie zafakturowane I-XII 2021
Czynsze,dzierżawy,Vendi,Naprzód, Parkingi itp.)	364 587,99	349 569,39	397 273,16	408 121,28	447 905,49
Sprzedaż pozostała	33 051,77	19 459,63	4 547,62	3 163,63	10 577,11
Sprzedaż usług sterylizacji	9 220,05	9 007,60	7 634,35	6 202,15	5 000,35
Pobyt osób towarzysz	47 650,03	48 231,48	26 518,49	0,00	0,00
Wynajem prosektorium i kaplicy	42 484,20	42 960,53	44 374,83	49 008,80	50 871,95
Sprzedaż usług transportu i utylizacji	51 477,25	37 545,12	17 820,00	0,00	0,00

Ogółem usł.niemedyczne	548 471,29	506 773,75	498 168,12	466 495,86	514 354,90
Razem I +II	52 976 540,58	56 100 797,14	63 532 021,56	69 702 555,54	87 390 224,80

Przychody z usług niemedycznych w 2021 roku były większe od poprzedniego roku o 47.859,04zł. Niższe przychody uzyskano z usług sterylizacji, większe przychody niemedyczne uzyskano w dzierżawach i wynajmach pomieszczeń, pozostałej sprzedaży.

III. Pozostałe przychody

Wyszczególnienie	Wykonanie zafakturowane I-XII 2017	Wykonanie zafakturowane I-XII 2018	Wykonanie zafakturowane I-XII 2019	Wykonanie zafakturowane I-XII 2020	Wykonanie zafakturowane I-XII 2021
Sprzedaż materiałów i towarów	6 924,08	2 268,61	4 498,13	4 400,16	17 177,75
Przychody finansowe	1 453,84	9 772,82	14 021,19	1 641,29	9 947,49
Pozostałe przychody operacyjne:	4 646 940,27	3 017 190,65	2 610 970,51	5 795 904,42	6 388 317,88
darowizny pieniężne	149 168,24	137 828,52	160 808,02	266 659,36	221 512,53
darowizny rzeczowe	9 095,22	45 675,80	53 512,94	3 425 868,51	2 788 206,69
przychody płatnika,pozostałe przychody,wadia przepadle,sprzedaz srodków trwałych uzywanych+aktaliz i inne	17 556,40	7 767,93	9 047,44	10 783,36	91 800,00 13 082,82
dotacja na szkolenia EFS(80% wartości)	132 038,40	81 496,00	96 832,00	15 432,00	146 800,00
refundacja zatrudnienia lekarza w ramach etatu rezydenckiego (Min.Zdrowia)oraz lekarzy stazystów i bezrobortynych	95 222,33	347 680,99	454 938,01	273 177,08	302 314,27
dofinansowanie prowadzenia DDOM, w 2021 r. 1/12 nalezn NFZ za 2020 rozl.zliczki	458 131,10	276 114,52	38 147,31	0,00	358 770,94
dofinansowanie projektu profilaktycznego dla dzieci „Jestem zdrowy.."	0,00	342 264,80	342 000,00	102 336,38	512 873,97
aktualizacja należnosci	1 563 634,21	0,00	0,00	1 000,00	9 755,00
dofinansowanie profilaktyki przeciwalkoholowej	700,00	1 000,00	3 200,00	5 000,00	8 000,00
umorzenie podatku od nieruchomości i innych zobow.	0,00	50 465,60	42 642,00	85 480,00	655,00
umorzenie części pożyczki od Powiatu grant na wynagrodzenia ZOL (COVID)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 158 743,73
odszkodowania na rzecz spzoz z tytułu ubezp.OC, majątku,kary umowne	248 447,00	26 669,94	4 167,55	18 677,00	92 807,15
przychody zaliczone do rozlicz.międz.przychodów oraz przeksięgowane w 2012 roku na podst.art.8 ustawy z dn.14.06.2012 o zmianie ustawyodział.leczniczej (Dz.U 2012 Nr 0,poz.742)	1 972 947,37	1 700 226,55	1 405 675,24	1 591 490,73	1 682 995,78
Ogółem pozostałe przychody	**4 655 318,19**	**3 029 232,08**	**2 629 489,83**	**5 801 945,87**	**6 415 443,12**
Razem I + II+III	**57 631 858,77**	**59 130 029,22**	**66 161 511,39**	**75 504 501,41**	**93 805 667,92**

Pozostałe przychody operacyjne w 2021 roku miały wartość 6.388.317,88zł. Były one większe od poprzedniego roku głównie w pozycjach otrzymanych darowizn, (w tym środków ochrony osobistej do walki z COVID-19) o wartości 2.788.206,69zł oraz przychodów w wartości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami i darowiznami 1.682.995,78zł. W pozostałych przychodach występuje również refundacja zatrudnienia rezydentów i stażystów w kwocie 302.314,27zł, darowizny pieniężne w wartości 221.512.53zł, przychody z tytułu rozliczenia końcowego projektu dla dzieci p.n."Jestem zdrowy...." w wartości 512.873,97zł, dofinansowanie szkoleń w ramach KFS w kwocie 146.800,00zł, dotacja Gmin na profilaktykę przeciwalkoholową łącznie 8.000,00zł, uzyskane odszkodowania z tytułu ubezpieczenia majątku w kwocie 92.807,15zł, grant na wynagrodzenia dla ZOL z tyt. COVID kwota 158.743,73zł, przychody ze sprzedaży środków trwałych (RTG, TK) 91.800,-zł, rozliczenie części zaliczki z NFZ za 2020rok 358.770,94zł (tzw1/12), aktualizacja należności 9.755,-zł, przychody płatnika i pozostałe 13.082,82 oraz umorzenie podatku od nieruchomości przez Gminę 655,00zł.

Łączne przychody w roku 2021 miały wartość 93.805.667,92zł. W przychodach zawarte są dodatki NFZ do wynagrodzeń dla lekarzy, pielęgniarek i ratowników, oraz dodatek 100% wynagrodzeń z tytułu COVID 19, dodatek na wzrost płacy zasadniczej, których łączna wartość w 2021 roku wyniosła 19.094.043,86zł.

2. Wykonanie Kosztów w latach 2017-2021

Tabela 8

Wykonanie	*Wykonanie 2017*	*Wykonanie 2018*	*Wykonanie 2019*	*Wykonanie 2020*	*Wykonanie 2021*
Amortyzacja	2 503 596,98	2 259 425,39	1 909 490,75	2 049 180,66	2 049 012,66
Materiały i energia	8 401 896,46	8 839 555,28	9 223 200,18	8 780 325,78	12 834 557,72
Usługi obce	15 719 839,32	17 480 321,39	19 490 666,74	22 322 391,80	27 068 865,97
Podatki i opłaty	129 277,72	190 501,02	183 051,20	192 445,35	194 588,95
Wynagrodzenia	23 914 155,32	26 277 069,41	30 401 087,33	34 461 998,07	42 966 365,64
Świadczenia na rzecz pracowników	5 003 550,60	5 288 636,66	5 971 289,84	7 903 975,99	8 033 272,62
Pozostałe koszty rodzajowe	354 825,25	322 138,24	359 984,92	356 606,76	380 199,10
Razem koszty rodzajowe	56 027 141,65	60 657 647,39	67 538 770,96	76 066 924,41	93 526 862,66
Koszt własny sprzedaży materiałów	1 661,88	383,83	323,03	164,22	212,50
Koszty finansowe	114 800,32	32 007,04	62 677,41	56 495,16	156 997,50
Pozostałe koszty operacyjne	118 084,26	49 905,06	122 762,39	56 149,18	122 797,91
Razem koszty działalności	56 261 688,11	60 739 943,32	67 724 533,79	76 179 732,97	93 806 870,57

Tabela nr 8 przedstawia wykonanie kosztów w latach 2017-2021.

Koszty ogółem w roku 2021 miały wartość 93.806.870,57zł i zwiększyły się o 17.627.137,60zł w stosunku do roku poprzedniego. Koszty rodzajowe w 2021 roku były większe o kwotę 17.459.938,28zł. W kosztach zawarte są dodatki 100% wynagrodzeń dla pracowników z oddziałów tzw Covidowych kwota 8.725.861,67zł, dodatki dla pielęgniarek i położnych wartość 7.241.842,70zł, dodatki NFZ dla lekarzy zatrudnionych na umowy o pracę 283.914,01zł, dodatki NFZ dla ratowników medycznych 251.483,48zł, dodatek na wzrost wynagrodzeń od 01.07 = 2.590.942,-zł.

Koszty zawierają również wartość rozchodowanych w 2021roku środków ochrony osobistej do walki z Covid - 19 (otrzymanych jako darowizny w latach 2020-2021).

We wszystkich rodzajach kosztów wystąpił wzrost w stosunku do lat poprzednich.

Największe wzrosty:

1.Materiały i energia o 4.054.231,94zł.

Wyższe koszty zanotowano w zużyciu sprzętu jednorazowego i innych materiałów jednorazowych, lekach i materiałach do badań, krwi, materiałach biurowych, materiałach dezynfekcyjnych, energii elektrycznej i cieplnej. Wzrost kosztów wynika z rosnących cen i większego zużycia do leczenia pacjentów, w tym tzw.Covidowych.

2. Usługi obce o 4.746.476,17zł.

Zwiększenie wystąpiło w kosztach wynagrodzeń osób zatrudnionych na tzw kontraktach, zakupie badań (RM, laboratoryjnych, okulistycznych itp.), opłatach za wynajmy pomieszczeń (GOZ), usługach utrzymania czystości i pomocy przy pacjencie oraz kosztach żywienia pacjentów.

3. Podatki i opłaty o 2.143,60zł.

Zwiększenie jest wynikiem wzrostu kosztów usług komunalnych i opłat rejestrowych.

4. Wynagrodzenia o 8.504.367,57zł.

Zwiększenie kosztów wynagrodzeń wynika ze wzrostu wynagrodzeń zasadniczych w związku ze zwiększaniem płacy minimalnej pracowników medycznych (od 01.07.2021r.), a także dodatku 100% do wynagrodzeń personelu medycznego pracującego na oddziałach tzw Covidowych (umowy o pracę i zlecenia).

5. Świadczenia na rzecz pracowników o 129.296,63zł.

Zwiększenie kosztów świadczeń (związane z zwiększeniem wynagrodzeń) dotyczą wyższych kosztów pochodnych od wynagrodzeń oraz większego odpisu na ZFSS.

6. Pozostałe koszty rodzajowe o 23.592,34zł.

Niższe koszty dotyczą podróży służbowych i kosztów ogłoszeń.

Koszty amortyzacji kształtują się na poziomie roku poprzedniego. Nie amortyzuje się środków trwałych i aparatury medycznej otrzymanych w formie udostępnienia od Ministerstwa Zdrowia, Wojewody Mazowieckiego i Urzędu Marszałkowskiego WM.

Koszt własny sprzedaży materiałów i towarów w 2021roku miał wartość 212,50 i dotyczył sprzedaży pojemników laboratoryjnych.

Koszty finansowe były wyższe od roku poprzedniego o 100.502,34zł. w związku z ponoszonymi odsetkami od zaciągniętej w wartości 3.000.000,-zł pożyczki z 5-letnim okresem spłaty.

Koszty pozostałej działalności operacyjnej w 2021 roku były większe o 66.648,73zł, z tytułu naliczonej rekompensaty odszkodowawczej za opóźnienia w zapłatach 26.383,79zł firmie dostawczej, kar dla MOW NFZ w kwocie 25.995,68zł. Koszty zawierają również odpisy aktualizacyjne należności z lat ubiegłych od pacjentów nieubezpieczonych w wartości 31.033,03zł.

3. Rachunek Zysków i Strat za lata 2017-2021

Tabela 9

Wyszczególnienie	Wykonanie zafakturowane I-XII 2017	Wykonanie zafakturowane I-XII 2018	Wykonanie zafakturowane I-XII 2019	Wykonanie zafakturowane I-XII 2020	Wykonanie zafakturowane I-XII 2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	**52 528 553,78**	**56 038 060,05**	**63 234 368,44**	**69 625 799,54**	**87 033 542,82**
Przychody netto ze sprzedaży produktów	52 976 540,58	56 100 797,14	63 532 021,56	69 702 555,54	87 390 224,80
Zmiana stanu produktów	-505 708,17	-65 005,70	-376 523,90	-214 628,10	-440 463,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	50 797,29	0,00	74 372,65	133 471,94	66 603,27
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 924,08	2 268,61	4 498,13	4 400,16	17 177,75
Koszty działalności operacyjnej	**56 028 803,53**	**60 658 031,22**	**67 539 093,99**	**76 067 088,63**	**93 527 075,16**
Amortyzacja	2 503 596,98	2 259 425,39	1 909 490,75	2 049 180,66	2 049 012,66
Zużycie materiałów i energii	8 401 896,46	8 839 555,28	9 223 200,18	8 780 325,78	12 834 557,72
Usługi obce	15 719 839,32	17 480 321,39	19 490 666,74	22 322 391,80	27 068 865,97
Podatki i opłaty	129 277,72	190 501,02	183 051,20	192 445,35	194 588,95
Wynagrodzenia	23 914 155,32	26 277 069,41	30 401 087,33	34 461 998,07	42 966 365,64
Ubezpieczenia społeczne i inne	5 003 550,60	5 288 636,66	5 971 289,84	7 903 975,99	8 033 272,62

świadczenia					
Pozostałe koszty rodzajowe	354 825,25	322 138,24	359 984,92	356 606,76	380 199,10
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 661,88	383,83	323,03	164,22	212,50
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-3 500 249,75	-4 619 971,17	-4 304 725,55	-6 441 289,09	-6 493 532,34
Pozostałe przychody operacyjne	4 646 940,27	3 017 190,65	2 610 970,51	5 795 904,42	6 388 317,88
Pozostałe koszty operacyjne	118 084,26	49 905,06	122 762,39	56 149,18	122 797,91
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	1 028 606,26	- 1 652 685,58	-1 816 517,43	-701 533,85	-228 012,37
Przychody finansowe	1 453,84	9 772,82	14 021,19	1 641,29	9 947,49
Koszty finansowe	114 800,32	32 007,04	62 677,41	56 495,16	156 997,50
Zysk (strata) brutto (I ± J)	915 259,78	- 1 674 919,80	-1 865 173,65	-756 387,72	-375 062,38
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozost obow.zmniejsz/zwiększenia zysku/straty	96 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (K - L - M)	1 012 220,78	- 1 674 919,80	- 1 865 173,65	-756 387,72	-375 062,38

Rok 2021 zakończył się stratą netto w wysokości 375.062,38 zł. Na zmniejszenie straty w stosunku do lat ubiegłych, wpłynęły otrzymane darowizny (w tym środki ochrony osobistej do walki z epidemią COVID-19 w wartości 2.767.144,79zł) dodatkowe przychody z tytułu szczepień przeciwko Covid 1.590.026,33zł, oraz część rozliczonej zaliczki tzw 1/12 z NFZ w wartości 511.438,43zł (otrzymanej w 2020roku zarachowanej na koncie 845 w kwocie 979.058,-zł, której pozostała część w wartości 467.619,57zł będzie rozliczona z NFZ do 2023roku).

4. Udział % wybranych rodzajów kosztów, w kosztach rodzajowych oraz w przychodach zafakturowanych w latach 2017-2021

Rok 2017 **Tabela 10a**

Wyszczególnienie	Wartość	Udział % w kosztach	Udział % w przychodach zafakturowanych ROK 2017 (701+702)	Udział% w przychodach zafakturowanych dla NFZ w 2017
Amortyzacja	2 503 596,98	4,47	4,73	4,90
Materiały i energia, w tym:	8 401 896,46	15,00	15,86	16,43
-leki i mat med..(minus odczynniki lab+gazy medyczne)	*3 972 559,86*	*7,09*	7,16	7,77
Usługi obce, w tym:	15 719 839,32	28,06	29,67	30,74
- umowy cywilnoprawne(kontrakty)	*9 442 420,44*	*16,85*	*17,82*	*18,46*
Podatki i opłaty	129 277,72	0,23	0,24	0,25
Wynagrodzenia	23 914 155,32	42,68	45,14	46,76
Świadczenia na rzecz pracowników	5 003 550,60	8,93	9,44	9,78
Pozostałe koszty rodzajowe	354 825,25	0,63	0,67	0,69

Koszty rodzajowe razem	56 027 141,65	100,00%	105,76%	109,56%
Przychody	x	x	52 976 540,58	51 139 757,80
Koszty osobowe (bez ZFSS)	37 603 874,00	67,12%	70,98%	73,53%
Koszty osobowe (łącznie z ZFSS)	38 152 440,25	68,10%	72,02%	74,60%

Rok 2018 — Tabela 10b

Wyszczególnienie	Wartość	Udział % w kosztach	Udział % w przychodach zafakturowanych ROK 2018 (701+702)	Udział% w przychodach zafakturowanych dla NFZ w 2018
Amortyzacja	2 259 425,39	3,72	4,03	4,16
Materiały i energia, w tym:	8 839 555,28	14,52	15,76	16,29
-leki i mat med..(minus odczynniki lab+gazy medyczne)	*4 347 809,67*	*7,17*	*7,75*	*8,01*
Usługi obce, w tym:	17 480 321,39	28,82	31,16	32,21
- umowy cywilnoprawne(kontrakty)	*10 901 747,85*	*17,97*	*19,43*	*20,09*
Podatki i opłaty	190 501,02	0,31	0,34	0,35
Wynagrodzenia	26 277 069,41	43,32	46,84	48,42
Świadczenia na rzecz pracowników	5 288 636,6	8,72	9,43	9,75
Pozostałe koszty rodzajowe	322 138,24	0,53	0,57	0,59
Koszty rodzajowe razem	**60 657 647,39**	**100,00%**	**108,12%**	**111,78%**
Przychody	**X**	**X**	**56 100 797,14**	**54 266 289,24**
Koszty osobowe (bez ZFSS)	41 780 666,42	68,88%	74,47%	76,99%
Koszty osobowe (łącznie z ZFSS)	42 319 746,44	69,77%	75,43%	77,99%

Rok 2019 — Tabela 10c

Wyszczególnienie	Wartość	Udział % w kosztach	Udział % w przychodach zafakturowanych ROK 2019 (701+702)	Udział% w przychodach zafakturowanych dla NFZ w 2019
Amortyzacja	1 909 490,75	2,83	3,01	3,10
Materiały i energia, w tym:	9 223 200,18	13,66	14,52	14,99
-leki i mat med..(minus odczynniki lab+gazy medyczne)	*4 670 091,97*	*6,91*	*7,35*	*7,59*
Usługi obce, w tym:	19 490 666,74	28,86	30,68	31,68
- umowy cywilnoprawne(kontrakty)	*12 025 659,49*	*17,81*	*18,93*	*19,55*
Podatki i opłaty	183 051,20	0,27	0,29	0,30
Wynagrodzenia	30 401 087,33	45,01	47,85	49,42
Świadczenia na rzecz pracowników	5 971 289,84	8,84	9,40	9,71
Pozostałe koszty rodzajowe	359 984,92	0,53	0,57	0,59
Koszty rodzajowe razem	**67 538 770,96**	**100,00%**	**106,31%**	**109,78%**
Przychody	**X**	**X**	**63 532 021,56**	**61 521 151,69**
Koszty osobowe (bez ZFSS)	47 541 197,60	70,39%	74,83%	77,28%
Koszty osobowe (łącznie z ZFSS)	48 110 924,60	71,23%	75,73%	78,20%

Rok 2020 — Tabela 10d

Wyszczególnienie	Wartość	Udział % w kosztach	Udział % w przychodach zafakturowanych ROK 2020 (701+702)	Udział% w przychodach zafakturowanych dla NFZ w 2020
Amortyzacja	2 049 180,66	2,69	2,94	3,02
Materiały i energia, w tym:	8 780 325,78	11,54	12,60	12,94
-leki i mat med..(minus odczynniki lab+gazy medyczne)	*4 223 531,37*	*5,55*	*6,06*	*6,23*
Usługi obce, w tym:	22 322 391,80	29,35	32,03	32,91
- umowy cywilnoprawne(kontrakty)	*14 085 335,63*	*18,52*	*20,21*	*20,76*
Podatki i opłaty	192 445,35	0,25	*0,28*	*0,28*
Wynagrodzenia	34 461 998,07	45,30	49,44	50,80
Świadczenia na rzecz pracowników	7 903 975,99	10,39	11,34	11,65
Pozostałe koszty rodzajowe	356 606,76	0,47	0,51	0,53
Koszty rodzajowe razem	**76 066 924,41**	**100,00**	**x**	**x**
Przychody	**x**	**x**	**69 702 555,54**	**67 838 868,31**
Koszty osobowe (bez ZFSS)	54 515 807,10	71,67	78,21	80,36
Koszty osobowe (łącznie z ZFSS)	55 026 146,10	72,34	78,94	81,11

Rok 2021 — Tabela 10e

Wyszczególnienie	Wartość	Udział % w kosztach	Udział % w przychodach zafakturowanych ROK 2020 (701+702)	Udział% w przychodach zafakturowanych dla NFZ w 2020
Amortyzacja	2 049 012,66	2,19	2,34	2,41
Materiały i energia, w tym:	12 834 557,72	13,72	14,69	15,11
-leki i mat med..(minus odczynniki lab+gazy medyczne)	4 632 299,64	4,95	5,30	5,45
Usługi obce, w tym:	27 068 865,97	28,94	30,97	31,86
- umowy cywilnoprawne(kontrakty)	*17 344 121,08*	*18,54*	*19,85*	*20,42*
Podatki i opłaty	194 588,95	0,21	0,22	0,23
Wynagrodzenia	42 966 365,64	45,94	49,17	50,57
Świadczenia na rzecz pracowników	8 033 272,62	8,59	9,19	9,46
Pozostałe koszty rodzajowe	380 199,10	0,41	0,44	0,45
Koszty rodzajowe razem	**93 526 862,66**	**100,00**	**x**	**x**
Przychody	**x**	**x**	**87 390 224,80**	**84 956 929,72**
Koszty osobowe (bez ZFSS)	67 419 559,18	72,09	77,15	79,36
Koszty osobowe (łącznie z ZFSS)	68 132 880,18	72,85	77,96	80,20

W tabelach 10a-10e przedstawiono udział % wybranych rodzajów kosztów w ogólnej wartości kosztów rodzajowych oraz w przychodach zafakturowanych, w tym dla NFZ. Udział % kosztów osobowych w przychodach działalności podstawowej z roku na rok jest większy, co oznacza że coraz mniej środków finansowych zostaje na leczenie pacjentów po

zapłaceniu uposażeń pracownikom SPZOZ oraz osobom na kontraktach. Udziały % pozostałych rodzajów kosztów zarówno w przychodach jak i kosztach maleją.

Udział kosztów osobowych (razem z ZFSS) w kosztach rodzajowych w latach 2017 -2021 wzrósł o 4,75% (68,10% do 72,85%).

Udział % kosztów osobowych (razem z ZFFS) w przychodach działalności podstawowej w latach 2017-2021 wzrósł z 72,02% w 2017 r do 77,96% w 2021 roku (wzrost o 5,94%).

Udział % kosztów osobowych (łącznie z ZFSS) w przychodach od MOW NFZ wynosił w 2017 roku 74,60%, a w 2021 roku miał wartość 80,20% (wzrost o 5,60%).

Udział kosztów osobowych w 2021 roku stanowił w przychodach zafakturowanych dla MOW NFZ już ponad 80%, na prowadzenie działalności medycznej przeznaczono niecałe 20%.

5. Aktywa stan na koniec lat 2020 -2021

Tabela 11

AKTYWA						
	Stan na 31.12.2020	wskaźnik struktury %	Stan na 31.12.2021	wskaźnik struktury %	Wzrost lub spadek wartości 2021-2020	Wzrost lub spadek%)
Aktywa trwałe	17 268 210,73	52,03	18 586 033,80	60,85	1 317 823,07	107,63
w tym						
- wartości niematerialne i prawne	10 947,65	0,03	15 134,47	0,05	4 186,82	138,24
- rzeczowe aktywa trwałe	17 105 306,73	51,54	18 452 448,50	60,42	1 347 141,77	107,88
- aktywa z tytułu odroczonego podatku, rozliczenia bierne odsetki długoterminowe od pożyczki	151 956,35	0,46	118 450,83	0,39	-33 505,52	77,95
Aktywa obrotowe	15 919 510,98	47,97	11 956 667,10	39,15	-3 962 843,88	75,11
Zapasy	3 455 087,75	10,41	3 759 980,58	12,31	304 892,83	108,82
Należności krótkoterminowe w tym:	11 788 167,50	35,52	7 493 027,33	24,53	-4 295 140,17	63,56
- z tytułu dostaw i usług:	11 583 147,66	34,90	7 477 936,63	24,48	-4 105 211,03	64,56
- do 12 mcy	11 583 147,66	34,90	7 477 936,63	24,48	-4 105 211,03	64,56
- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	205 019,84	0,62	15 090,70	0,05	-189 929,14	7,36
Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	594 979,66	1,79	584 479,27	1,91	-10 500,39	98,24
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	81 276,07	0,24	119 179,92	0,39	37 903,85	146,64
AKTYWA OGÓŁEM	33 187 721,71	100,00	30 542 700,90	100,00	-2 645 020,81	92,03

Aktywa ogółem roku 2021 są mniejsze o 2 645 020,81zł, t.j. o 7,97 % w stosunku do roku poprzedniego.

Aktywa trwałe zwiększyły się o 1 317 823,07zł, tj. o 7,63%, w tym rzeczowe aktywa trwałe były większe o 1 347 141,77zł, rozliczenia międzyokresowe bierne zmniejszyły się o 33.505,52zł. (odsetki od pożyczki BFF Med. Finance), wartości niematerialne prawne wzrosły o 4.186,82zł.

W strukturze majątku SPZOZ w 2021roku aktywa trwałe stanowią 60,85%, podczas gdy na koniec 2020 roku stanowiły 52,03%. Wysoki udział procentowy majątku trwałego oznacza unieruchomienie środków finansowych o ograniczonej możliwości zbycia.

Aktywa obrotowe zmniejszyły się o 3.962.843,88zł tj. o 24,89%. Największe zmniejszenia wystąpiły w należnościach krótkoterminowych o kwotę 4.295.140,17zł oraz innych rozliczeniach . Wzrosły zapasy o 304.892,83zł oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe o 37.903,85zł. Zmniejszyła się wartość inwestycji krótkoterminowych (środki pieniężne) o 10.500,39zł.

Udział % aktywów obrotowych w aktywach ogółem stanowi 39,15% , podczas gdy za 2020 rok aktywa obrotowe stanowiły 47,97% majątku, co świadczy o coraz mniejszym zaangażowaniu majątku łatwo zbywalnego w przypadku zagrożenia działalności.

6. Pasywa stan na koniec 2020 -2021

Tabela 12

PASYWA						
	Stan na 31.12.2020	wskaźnik struktury %	Stan na 31.12.2021	wskaźnik struktury %	Wzrost lub spadek wartości 2021-2020	Wzrost lub spadek%
Kapitał własny	-3 094 650,14	-9,32	-3 469 712,52	-11,36	-375 062,38	112,12
w tym						
- Kapitał założycielski	7 266 485,55	21,90	7 266 485,55	23,79	0,00	100,00
- Kapitał zakładowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Zysk/ strata z lat ubiegłych	-9 604 747,97	-28,94	-10 361 135,69	-33,92	-756 387,72	107,88
- Zysk/ strata netto	-756 387,72	-2,28	- 375 062,38	-1,23	381 325,34	49,59

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**36 282 371,85**	**109,32**	**34 012 413,42**	**111,36**	**-2 269 958,43**	**93,74**
Rezerwy na zobowiązania	4 115 086,00	12,40	4 566 264,00	14,95	451 178,00	110,96
w tym:						
- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	4 115 086,00	12,40	4 566 264,00	14,95	451 178,00	110,96
- długoterminowe	3 097 136,00	9,33	3 382 665,00	11,08	285 529,00	109,22
- krótkoterminowe	1 017 950,00	3,07	1 183 599,00	3,88	165 649,00	116,27
Zobowiązania długoterminowe	1 781 631,82	5,37	1 912 172,09	6,26	130 540,27	107,33
Zobowiązania krótkoterminowe	15 853 743,91	47,77	12 113 079,94	39,66	-3 740 663,97	76,41
w tym:						
- kredyty i pożyczki	2 861 107,64	8,62	1 870 989,01	6,13	-990 118,63	65,39
- z tytułu dostaw i usług, w tym:	7 212 464,80	21,73	5 952 176,07	19,49	-1 260 288,73	82,53
- do 12 m-cy	6 961 794,08	20,98	5 930 407,15	19,42	-1 031 386,93	85,19
- powyżej 12 m-cy	250 670,72	0,76	21 768,92	0,07	-228 901,80	8,68
w tym wymagalne	*1 927 705,24*	*5,81*	*591 286,71*	*1,94*	*-1 336 418,53*	*30,67*
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	2 910 336,71	8,77	2 951 261,57	9,66	40 924,86	101,41
w tym wymagalne	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
- z tytułu wynagrodzeń	2 536 173,78	7,64	952 999,53	3,12	-1 583 174,25	37,58
w tym wymagalne	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
- kaucje , wadia, depozyty	275 175,14	0,83	135 470,70	0,44	-139 704,44	49,23
Fundusz socjalny	58 485,84	0,18	250 183,06	0,82	191 697,22	427,77
Rozliczenia międzyokresowe	14 531 910,12	43,79	15 420 897,39	50,49	888 987,27	106,12
PASYWA OGÓŁEM	**33 187 721,71**	**100,00**	**30 542 700,90**	**100,00**	**-2 645 020,81**	**92,03**

W pasywach 2021 roku kapitały własne zmniejszyły się o wartość straty netto tj. 375 062,38zł (12,12%) i na koniec roku miały wartość minusową (-) 3 469 712,52zł. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania zmniejszyły się w stosunku do poprzedniego roku o wartość 2 269 958,43zł, tj. o 6,26%. Z tego największe zmniejszenie wystąpiło w zobowiązaniach krótkoterminowych o 3.740.663,97zł. Wzrosły rezerwy pracownicze, zobowiązania długoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i zobowiązania z tytułu ZFSS.

W strukturze pasywów kapitały własne stanowią wartość minusową (-) 11,36% ogólnej wartości pasywów a zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowią 111,36% ogólnej wartości

pasywów. Minusowe kapitały własne mogą wpłynąć na trudności w pozyskiwaniu dalszego kredytowania działalności SPZOZ, przez Banki.

7. Analiza wskaźnikowa za lata 2017 -2021

Wskaźniki zyskowności

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. Określa efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem- koszty ogółem.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność, z uwzględnieniem działalności podstawowej i operacyjnej.

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych aktywów, czyli wyznacza on ogólna zdolność aktywów do generowania zysku.

Wskaźniki płynności

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność do spłaty zobowiązań krótkoterminowych przez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj.krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. Pożądana wielkość około „1".

Wskaźniki efektywności

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za usługi. Im wyższy tym gorzej.

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa w jakim okresie spłaca się zobowiązania krótkoterminowe. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach w regulowaniu bieżących zobowiązań.

Wskaźniki zadłużenia

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może podważać wiarygodność podmiotu.

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadająca na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika lub poniżej „0" (zero) wskazuje na niebezpieczeństwo utraty zdolności do regulowania zobowiązań.

Analiza wskaźnikowa za lata 2017-2021

Tabela 13

LP	Rodzaj wskaźnika	Wykonanie				
		2017	2018	2019	2020	2021
		Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika	Wartość wskaźnika
1	***wskaźnik zyskowności netto%*** = wynik netto *100% / przychody ogółem(przych ze sprzed prod.+przych ze sprzedaży towarów i materiałów +pozostałe przychody operacyjne+przych.finansowe.)	*1,76*	*-2,83*	*-2,82*	*-1,00*	*-0,40*
2	***wskaźnik zyskowności działalnosci operacyjnej %*** = wynik na działan.operacyjnej *100% / przychody netto ze sprzedaży prod+przych netto ze sprzed towar i mat+ pozostałe przychody operacyjne	*1,78*	*-2,80*	*-2,75*	*-0,93*	*-0,24*
3	***wskaźnik zyskowności aktywów %*** = wynik netto *100 % / średni stan aktywów	*4,59*	*-8,31*	*-9,17*	*-2,76*	*-1,18*
4	***wskaźnik bieżącej płynności*** = aktywa obrotowe -należnosci krótkotermin. z tyt dostaw i usług powyżej 12m-cy – krótkoterminowe rozliczenia miedzyokresowe (czynne) / zobowiązania krótkoterminowe-zobowiąz z tyt dostaw i usług [powyżej 12 m-cy +rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	*0,93*	*0,79*	*0,79*	*0,95*	*0,89*
5	***wskaźnik szybkiej płynności*** = aktywa obrotowe-należnosci krótkoterminowe z tyt dostaw i usług powyżej 12m-cy – zapasy - krótkt.rozlicz.miedzyokr.czynne) / zobowiązania krótkoterminowe-zobowiązania z tytułu dostaw i usług powyżej 12m-cy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	*0,81*	*0,67*	*0,70*	*0,75*	*0,61*
6	***wskaźnik rotacji należności (w dniach)*** = średni stan należności z tytułu dostaw i usług * liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży produktów +przychody netto ze sprzed towarów i materiałów	*45*	*40*	*36*	*47*	*29*
7	***wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach*** = średni stan zobowiązań z tyt.dostaw i usług * liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży produktów +przychody netto ze sprzed towarów i materiałów	*32*	*26*	*28*	*33*	*24*
8	***wskaźnik zadłużenia aktywów (%*** = zobowiązania długotermin.+zobowiązania krótkotermin+ rezerwy na zobowiazania *100%/ Aktywa ogółem	*52,71*	*66,31*	*66,88*	*65,54*	*60,87*
9	***wskaźnik wypłacalności*** = zobowiązania długotermin+ zobowiązania krótkoterminowe +rezerwy na zobowiązania) / Fundusz własny	*6,04*	*-26,66*	*-6,19*	*-7,03*	*-5,36*

Prezentowane wskaźniki określone są Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z 12.04.2017r w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych do analiz i prognoz sytuacji finansowej SPZOZ. Wskaźniki rentowności są w całym prezentowanym okresie ujemne (kolejny rok strata netto), wskaźniki płynności kształtują się poniżej wartości „1", co wskazuje na niewystarczającą wartość uzyskiwanych środków finansowych na prowadzenie bieżącej działalności a także opóźnienia w rozliczaniu świadczeń z MOW NFZ. Zadłużenie SPZOZ jest bardzo wysokie i wynosi powyżej 60%. SPZOZ nadał korzysta z kredytu obrotowego w rachunku bieżącym do limitu 2.500.000,-zł i pożyczki 1.000.000,-zł od Powiatu Sokołowskiego (spłacanej na koniec roku). W listopadzie 2020r. oraz w styczniu 2021 SPZOZ zaciągnął od firmy BFF Med Finance pożyczkę w wartości łącznej 3.000.000,-zł z terminem spłaty rozłożonym na 60rat (5lat). Dzięki temu kwota zobowiązań przeterminowanych na koniec roku 2021 zmniejszyła się, z wartości 1.927.705,24zł w 2020roku, do 591.286,71zł. Wpłynęło to na poprawę wskaźników efektywności (krótszy okres rotacji zobowiązań i należności). Wskaźniki wypłacalności są ujemne, ponieważ SPZOZ w wyniku generowanych strat posiada ujemne kapitały własne.

8. Wynik (zysk lub strata) na sprzedaży w poszczególnych rodzajach działalności w latach 2017-2021

L.p.	Rodzaj działalności	Wynik na sprzedaży usług 2017	Wynik na sprzedaży usług 2018	Wynik na sprzedaży usług 2019	Wynik na sprzedaży usług 2020	Wynik na sprzedaży usług 2021
1	Leczenie szpitalne w tym Covid	-4 241 396,64	- 5 016 516,05	- 5 327 403,43	- 6 691 794,31	-5 163 194,96
2	Zespół wyjazdowy neonatologiczny „N"	670 299,03	537 965,68	486 653,42	527 594,66	520 097,02
3	Zakład Opiekuńczo-leczniczy	-498 917,75	- 592 673,73	-663 735,45	-290 325,48	-664 027,62
4	Hemodializoterapia+progr.lekowy, (bez oddziału nefrologii)	510 951,78	496 339,44	661 585,72	158 021,21	-276 851,01
5	Rehabilitacja lecznicza	-826 982,55	- 782 488,42	-690 781,33	- 1 613 796,43	-1 612 471,86
6	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	-189 264,14	- 485 947,33	-383 405,54	15 473,28	130 570,68
7	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna-diagnostyka kosztochłonna	196 014,90	225 765,22	299 016,41	123 288,08	95 761,79
8	Opieka psychiatryczna i Leczenie uzależnień	-53 642,13	- 77 345,32	-103 910,54	-179 252,94	-158 723,09

9	Podstawowa Opieka Zdrowotna, Promocja zdrowia (profilaktyka), transport POZ oraz NPL	1 235 750,07	1 625 990,40	1 572 781,27	2 141 195,56	1 241 483,02
10	Leczenie stomatologiczne	80 625,16	- 29 780,12	-8 825,37	- 171 305,26	-83 969,25
11	Medycyna Pracy	-42 562,94	- 38 766,70	-56 887,00	-59 054,55	-71 934,93
12	Usługi odpłatne i pozostałe	118 245,52	265 699,10	311 322,58	130 146,94	222 696,86
13	Endoskopia	0,00	0,00	-18 321,10	-30 687,22	-46 939,88
14	**Ogółem wynik na sprzedaży**	**- 2567454,63**	**- 3 871 757,83**	**- 3 921 910,36**	**- 5 940 496,46**	**-5 867 503,23**
	w tym :amortyzacja ogółem	2 503 596,98	2 259 425,39	1 909 490,75	2 049 180,66	2 049 012,66

Wynik ogółem na sprzedaży w poszczególnych rodzajach działalności jest ujemny. W roku 2021 to strata w wysokości (-) 5 867 503,23zł. Największą stratę na sprzedaży nadal generuje leczenie szpitalne. Dodatni wynik generuje od lat podstawowa opieka zdrowotna (POZ), zespół wyjazdowy „N", oraz poradnie specjalistyczne i specjalistyka kosztochłonna-TK a także usługi odpłatne.

V. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA LATA 2021- 2023

Prognozę przychodów z tytułu świadczeń finansowanych ze środków publicznych opracowano na podstawie zawartych umów na 2021 rok, przeliczonych na cały rok, oraz zawarcie kontraktu z MOW NFZ od sierpnia 2021 roku z tytułu przekształcenia Izby przyjęć na Szpitalny Oddział Ratunkowy (SOR).

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym i innymi płatnikami, oraz planowanego wzrostu kosztów w wyniku zwiększania ustawowego płacy minimalnej.

1.Wykaz umów zawartych z MOW NFZ na 2022 rok

Tabela 14

L.p.	*Wyszczególnienie umów z NFZ*	*Okres obowiązywania*	*Wartość umowy*	*Wartość umowy przeliczona na cały rok 2022*
1	Leczenie szpitalne , w tym:	01.01.-31.12.2022	49.626.310,77	57 506.565,01
a)	ryczałt PSZ	01.01.-31.12.2022	26.204.077,00	26.204.077,00
b)	SOR Szpitalny Oddział Ratunkowy	01.01-30.09.2022	3.566.918,37	4.828.734,25
c)	neonatologia III poz referenc	01.01.-30.09.2022	2.613.218,30	3.484.291,07
d)	połoz-ginekol II poz.referenc	01.01.-30.09.2022	780.525,44	1.040.700,57
e)	Choroby wewnętrzne hospitalizacja	01.01.-30.09.2022	2.124,24	2.832,32
f)	Neurologia hsopitalizacja	01.01.-30.09.2022	3.675,18	4.900,24
g)	Pediatria hospitalizacja	01.01.-30.09.2022	1.894.709,70	2.526.279,60
h)	Chirurgia onkoloiczna i swiadcz do 18 roku zycia hospitalizacja	01.01.-30.09.2022	245.449,94	327.266,59

i)	nocna i świąteczna opieka zdrowotna NPL	01.01.-30.09.2022	1.229.019,54	1.638.692,72
j)	rehabilitacja ogólnoustrojowa i neurologiczna dzienna i hospitalizacja	01.01.-30.09.2022	2.262.457,98	3.016.610,64
k)	tomografia komputerowa TK	01.01.-30.09.2022	359.403,76	479.205,01
l)	program lekowy -leczenie przytarczyc	01.01.-30.09.2022	79.295,00	105.726,67
ł)	współczynnik korygujący koszty świadcz pielęgniarki i położne	01.01.-30.09.2022	4.152.822,34	5.537.096,45
m)	współczynnik korygujący koszty świadcz lekarze	01.01.-30.09.2022	89.745,52	119.660,69
n)	współczynnik korygujący koszty świadczeń ratownicy	01.01.-30.09.2022	187.964,39	250.619,19
o)	Współczynnik korygujący koszty wynagr zasadnicze	01.01.-30.09.2022	3.061.558,31	4.082.077,76
p)	chirurgia pakiet onkologiczny, poza pakietem i świadcz do 18 roku życia	01.01.-30.09.2022	549.485,28	732.647,04
r)	endokrynologia	01.01.-30.09.2022	238.427,80	317.903,73
s)	kardiologia	01.01.-30.09.2022	245.879,11	327.838,81
t)	neurologia	01.01.-30.09.2022	316.979,98	422.639,87
u)	nefrologia	01.01.-30.09.2022	69.074,12	92.098,83
w)	alergologia	01.01.-30.09.2022	119.738,63	159.651,51
z)	diabetologia	01.01.-30.09.2022	72.973,26	97.297,68
ź)	dermatologia	01.01.-30.09.2022	135.457,36	180.609,81
y)	reumatologia	01.01.-30.09.2022	136.363,27	181.817,69
x)	neonatologia	01.01.-30.09.2022	43.582,92	58.110,56
Ż)	położnictwo i ginekologia	01.01.-30.09.2022	686.328,71	915.104,95
Ą)	logopedia	01.01.-30.09.2022	23.275,80	31.034,40
Ę)	urologia	01.01.-30.09.2022	255.779,52	341.039,36
2	Świadczenia odrębnie kontraktowane - Hemodializoterapia	01.01.-30.06.2022	2.515.787,01	5.031.574,02
3	Podstawowa Opieka Zdrowotna	01.01.-31.12.2022	6.232.049,53	6.232.049,53
4	Programy pilotażowe	01.01-30.06.2022	30.000,00	60.000,00
5	Amb. opieka specjalistyczna poradnie poza siecią w tym okulistyczna, otolaryngologiczna, ..	01.01.-31.12.2022	1.181.515,26	1.181.515,26
5a	Ambul. Opieka specjalist por pediatryczna, chorób wewnetrznych	01.01.-31.12.2022	180.645,27	180.645,27
6	Świadczenia pielęgnacyjno-opiekuńcze ZOL	01.01.-31.12.2022	2.945.540,39	2.945.540,39
7	Rehabilitacja lecznicza (Zakład + poradnia)	01.01.-31.12.2022	1.175.879,79	1.175.879,79
8	Pomoc doraźna i transport sanit "N"	01.01.-31.12.2024	2.043.487,00	2.043.487,00
9	Leczenie stomatologiczne	01.01.-31.12.2022	712 859,27	712.859,27
10	Profilaktyka raka piersi	01.01.-31.12.2022	72.023,49	72.023,49
11	Opieka psychiatryczna i uzależnień	01.01.-31.12.2022	181.525,23	181.525,23

11a	Świadczenia terapii uzależnień i współuzależnień od alkoholu	01.01.-31.12.2022	391.872,48	391.872,48
12	Ambulat opieka specjal. **Endoskopia**	01.01.-31.12.2022	307.733,13	307.733,13
13	Leczenie COVID	01.01.-30.03.2022	2.191.455,19	2.191.455,19
14	Dodatek 100% wynagrodzen z tyt. COVID	01.01.-30.03.2022	1.014.599,15	1.014.599,15
15	**RAZEM**		**70.803.282,96**	**81.229.324,21**

Tabela przedstawia wartości umów zawartych z MOW NFZ na rok 2022 (wg stanu na dzień sporządzania Raportu), w tym POZ wartość według faktycznego średniego wykonania za okres I-IV.2021, dodatek 100% do wynagrodzeń z tytułu COVID oraz leczenie Covid -19 za okres I kwartał.2022.

2. Prognoza przychodów na lata 2022-2024 Tabela 15

Wyszczególnienie	*Prognoza 2022*	*Prognoza 2023*	*Prognoza 2024*
Przychody medyczne (701)	91 940 000,00	86 569 000,00	86 969 000,00
Przychody niemedyczne (702)	560 000,00	581 000,00	631 000,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów(734)	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Przychody finansowe	10 000,00	5 000,00	5 000,00
Pozostałe przychody operacyjne	5 700 000,00	5 850 000,00	5 850 000,00
Przychody OGÓŁEM	**98 240 000,00**	**93 035 000,00**	**93 485 000,00**

Prognoza przychodów na 2022 rok oparta jest o plan finansowy SPZOZ.

Prognoza przychodów zakłada ich zmniejszenie w latach 2022-2024, w wyniku nie planowania wypłaty dodatków 100% do wynagrodzeń z tytułu Covid (finansowanych przez NFZ). Zakłada się jednocześnie wzrost przychodów ze względu na zapowiadane wyższe finansowanie świadczeń.

3.Prognoza kosztów na lata 2022-2024 Tabela 16

Wyszczególnienie	*Prognoza 2022*	*Prognoza 2023*	*Prognoza 2024*
Amortyzacja	2 350 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00
Materiały i energia	13 500 000,00	13 800 000,00	13 900 000,00

Usługi obce	29 000 000,00	28 130 000,00	28 200 000,00
Podatki i opłaty	220 000,00	220 000,00	230 000,00
Wynagrodzenia	45 100 000,00	40 565 000,00	40 600 000,00
Świadczenia na rzecz pracowników	8 300 000,00	7 205 000,00	7 250 000,00
Pozostałe koszty	400 000,00	400 000,00	410 000,00
Razem koszty rodzajowe	**989 870 000,00**	**92 720 000,00**	**92 990 000,00**
Koszt własny sprzedaży materiałów	2 000,00	10 000,00	10 000,00
Koszty finansowe	250 000,00	250 000,00	250 000,00
koszty operacyjne pozostałe	100 000,00	120 000,00	150 000,00
Razem koszty działalności	**99 222 000,00**	**93 100 000,00**	**93 400 000,00**

Koszty zaplanowano w oparciu o plan finansowy roku 2022, z uwzględnieniem przewidywanych skutków wzrostów płac minimalnych pracowników medycznych. Plan nie uwzględnia dodatków 100% do wynagrodzeń z tytułu COVID w latach przyszłych.

4. Prognoza Rachunku Zysków i strat w latach 2022- 2024 Tabela 17

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**92 430 000,00**	**87 130 000,00**	**87 580 000,00**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	92 500 000,00	87 150 000,00	87 600 000,00
II.	Zmiana stanu produktów	-150 000,00	-50 000,00	-50 000,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	50 000,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30 000,00	30 000,00	30 000,00
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**98 872 000,00**	**92 730 000,00**	**93 000 000,00**
I.	Amortyzacja	2 350 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00
II.	Zużycie materiałów i energii	13 500 000,00	13 800 000,00	13 900 000,00
III.	Usługi obce	29 000 000,00	28 130 000,00	28 200 000,00
IV.	Podatki i opłaty	220 000,00	220 000,00	230 000,00
V.	Wynagrodzenia	45 100 000,00	40 565 000,00	40 600 000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 300 000,00	7 205 000,00	7 250 000,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	400 000,00	400 000,00	410 000,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 000,00	10 000,00	10 000,00

C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-6 442 000,00	-5 600 000,00	-5 420 000,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 700 000,00	5 850 000,00	5 850 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	100 000,00	120 000,00	150 000,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-842 000,00	130 000,00	280 000,00
G.	Przychody finansowe	100 000,00	5 000,00	5 000,00
H.	Koszty finansowe	250 000,00	250 000,00	250 000,00
I.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	-1 082 000,00	-115 000,00	35 000,00
J.	Podatek dochodowy	0	0	0
K.	Pozost obow.zmniejsz/zwiększenia zysku/straty	0	0	0
	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-1 082 000,00	-115 000,00	35 000,00

Na podstawie znanych na dzień sporządzania niniejszego Raportu, informacji dotyczących finansowania działalności SPZOZ, planuje się w latach 2022-2023 wyniki ujemne na działalności (straty netto), z tendencją malejącej straty. Na rok 2024 prognozuje się niewielki zysk.

5. AKTYWA: stan na koniec roku 2020 i 2021 oraz prognoza na lata 2022-2024

Tabela 18

	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	PROGNOZA na rok 2022	PROGNOZA na rok 2023	PROGNOZA na ROK 2024	dynamika w latach 2024-2021
Aktywa trwałe	**17 268 210,73**	**18 586 033,80**	**21 421 000,00**	**20 590 000,00**	**20 070 000,00**	**1 483 966,20**
w tym						
- wartości niematerialne i prawne	10 947,65	15 134,47	30 000,00	30 000,00	30 000,00	14 865,53
- rzeczowe aktywa trwałe	17 105 306,73	18 452 448,50	21 300 000,00	20 500 000,00	20 000 000,00	1 547 551,50
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	151 956,35	118 450,83	91 000 ,00	60 000,00	40 000,00	-78 450,83
Aktywa obrotowe	**15 919 510,98**	**11 956 667,10**	**9 877 287,48**	**9 653 287,48**	**9 418 287,48**	**-2 538 379,62**
Zapasy	3 455 087,75	3 759 980,58	2 500 000,00	1 900 000,00	1 500 000,00	-2 259 980,58
Należności krótkoterminowe w tym:	11 788 167,50	7 493 027,33	7 230 000,00	7 720 000,00	7 890 000,00	396 972,67
- z tytułu dostaw i usług:	11 583 147,66	7 477 936,63	7 200 000,00	7 700 000,00	7 850 000,00	372 063,37
a) do 12 mcy	11 583 147,66	7 477 936,63	7 200 000,00	7 700 000,00	7 850 000,00	372 063,37
b)powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- podatki, dotacje i inne	205 019,84	15 090,70	30 000,00	20 000,00	40 000,00	24 909,30

Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	594 979,66	584 479,27	67 287,48	13 287,48	8 287,48	-576 191,79
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	81 276,07	119 179,92	80 000,00	20 000,00	20 000,00	-99 179,92
AKTYWA OGÓŁEM	**33 187 721,71**	**30 542 700,90**	**31 298 287,48**	**30 243 287,48**	**29 488 287,48**	**-1 054 413,42**

Wartość aktywów na koniec 2024 roku zaplanowano niższą o 1.054.413,42zł od stanu na koniec 2021 roku. Prognoza zakłada finansowanie w tym okresie zadań inwestycyjnych ze środków zewnętrznych, dlatego mimo planowanych wyników ujemnych (straty netto) stan aktywów utrzymuje się na podobnym poziomie (z tendencją malejącą).

6. PASYWA| stan na koniec roku 2020 i 2021 oraz prognoza na lata 2022-2024

Tabela 19

	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	PROGNOZA na rok 2022	PROGNOZA na rok 2023	PROGNOZA na ROK 2024	dynamika w latach 2024-2021
Kapitał własny	**-3 094 650,14**	**-3 469 712,52**	**-4 551 712,52**	**-4 666 712,52**	**-4 631 712,52**	**1 162 000,00**
w tym						
- Kapitał założycielski	7 266 485,55	7 266 485,55	7 266 485,55	7 266 485,55	7 266 485,55	0,00
- Kapitał zakładowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Zysk/ strata z lat ubiegłych	-9 604 747,97	-10 361 135,69	-10 736 198,07	-11 818 198,07	-11 933 198,07	1 572 062,38
- Zysk/ strata netto	-756 387,72	-375 062,38	-1 082 000,00	-115 000,00	35 000,00	410 062,38
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**36 282 371,85**	**34 012 413,42**	**35 850 000,00**	**34 910 000,00**	**34 120 000,00**	**107 586,58**
Rezerwy na zobowiązania	4 115 086,00	4 566 264,00	4 850 000,00	5 110 000,00	5 300 000,00	733 736,00
w tym:						
- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	4 115 086,00	4 566 264,00	4 850 000,00	5 110 000,00	5 300 000,00	733 736,00
- długoterminowe	3 097 136,00	3 382 665,00	3 500 000,00	3 650 000,00	3 750 000,00	367 335,00
- krótkoterminowe	1 017 950,00	1 183 599,00	1 350 000,00	1 460 000,00	1 550 000,00	366 401,00
Zobowiązania długoterminowe	1 781 631,82	1 912 172,09	1 500 000,00	1 100 000,00	500 000,00	-1 312 172,09
Zobowiązania krótkoterminowe	15 853 743,91	12 113 079,94	13 700 000,00	13 500 000,00	13 220 000,00	1 106 920,06
w tym:						
- kredyty i pożyczki	2 881 107,64	1 870 989,01	2 5580 000,00	2 250 000,00	2 250 000,00	379 010,99
- z tytułu dostaw i usług, w tym:	7 212 464,80	5 952 176,07	6 950 000,00	6 950 000,00	6 700 000,00	747 823,93
- do 12 m-cy	6 961 794,08	5 930 407,15	6 200 000,00	6 400 000,00	6 450 000,00	519 592,85
- powyżej 12 m-cy	250 670,72	21 768,92	750 000,00	550 000,00	250 000,00	228 231,08
w tym wymagalne	*1 927 706,34*	*591 286,71*	*1 000 000,00*	*700 000,00*	*700 000,00*	*108 713,29*

- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	2 910 336,71	2 951 261,57	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	48 738,43
w tym wymagalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu wynagrodzeń	2 536 173,76	952 999,53	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	47 000,47
w tym wymagalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-inne (kaucje , wadia, depozyty)	275 175,14	135 470,70	50 000,00	50 000,00	50 000,00	-85 470,70
Fundusz socjalny	58 485,84	250 183,06	150 000,00	250 000,00	220 000,00	-30 183,06
Rozliczenia międzyokresowe	14 531 910,12	15 420 897,39	15 800 000,00	15 200 000,00	15 000 000,00	-420 897,39
PASYWA OGÓŁEM	**33 187 721,71**	**30 542 700,90**	**31 298 287,48**	**30 243 287,48**	**29 488 287,48**	**-1 054 413,42**

W prognozie pasywów w kolejnych latach, wartość kapitałów własnych jest ujemna. Zobowiązania i rezerwy utrzymują się na zbliżonym poziomie. Brak płynności finansowej będzie utrudniał prowadzenie działalności. Planuje się dalsze korzystanie z kredytu w rachunku bieżącym i pożyczki od BFF-MedFinance oraz pożyczek rocznych od Powiatu Sokołowskiego.

7. Ocena wskaźnikowa na lata 2022-2024

Przedstawione niżej wskaźniki zostały wyliczone na podstawie wytycznych ujętych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12.04.2017r.

Tabela 20

L.P	*Rodzaj wskaźnika*	*PROGNOZA w latach*		
		2022	*2023*	*2024*
		Wartość wskaźnika	*Wartość wskaźnika*	*Wartość wskaźnika*
1	***wskaźnik zyskowności netto%*** = wynik netto *100% / przychody ogółem(przych ze sprzed prod.+przych ze sprzedaży towarów i materiałów +pozostałe przychody operacyjne+przych.finansowe.)	*-1,10*	*-0,12*	*0,04*
2	***wskaźnik zyskowności działalnosci operacyjnej %*** = wynik na działan.operacyjnej *100% / przychody netto ze sprzedaży prod+przych netto ze sprzed towar i mat+ pozostałe przychody operacyjne	*-0,86*	*0,14*	*0,30*
3	***wskaźnik zyskowności aktywów %***= wynik netto *100 % / sredni stan aktywów	*-3,50*	*-0,37*	*0,12*
4	***wskaźnik bieżącej płynności***= aktywa obrotowe - należnosci krótkotermin. z tyt dostaw i usług powyżej 12m-cy – krótkoterminowe rozliczenia miedzyokresowe (czynne) / zobowiązania krótkoterminowe- zobowiąz z tyt dostaw i usług [powyżej 12 m-cy +rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	*0,69*	*0,67*	*0,65*
5	***wskaźnik szybkiej płynności***= aktywa obrotowe- należnosci krótkoterminowe z tyt dostaw i usług powyżej 12m-cy – zapasy - krótkt.rozlicz.miedzyokr.czynne) / zobowiązania krótkoterminowe- zobowiązania z tytułu dostaw i usług powyżej 12m-cy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	*0,51*	*0,54*	*0,54*
6	***wskaźnik rotacji należności (w dniach)*** = sredni stan należności z tytułu dostaw i usług * liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży produktów +przychody netto ze sprzed towarów i materiałów	*29*	*31*	*32*
7	***wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach***= sredni stan zobowiązań z tyt.dostaw i usług * liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży produktów +przychody netto ze sprzed towarów i materiałów	*25*	*29*	*28*
8	***wskaźnik zadłużenia aktywów (%*** = zobowiązania długotermin.+zobowiązania krótkotermin+ rezerwy na zobowiązania *100%/ Aktywa ogółem	*64,06*	*65,17*	*64,84*
9	***wskaźnik wypłacalności***= zobowiązania długotermin+ zobowiązania krótkoterminowe +rezerwy na zobowiązania) / Fundusz własny	*-4,40*	*-4,22*	*-4,13*

Na podstawie aktualnej prognozy na lata 2022-2024, wskaźniki rentowności mają wartości ujemne w roku 2022 i 2023, co oznacza że działalność w tym okresie będzie nierentowna. W 2024 roku prognozowany jest niewielki wynik dodatni, co będzie miało wpływ na poprawę wskaźników rentowności. Prognozowane wskaźniki płynności są bardzo niskie, co świadczy o problemach płatniczych jednostki, która w celu zabezpieczenia bieżącej działalności musi korzystać z kredytów i pożyczek, a mimo to posiada zobowiązania przeterminowane. Pozostałe wskaźniki finansowe nie są również korzystne. Wskaźnik zadłużenia aktywów waha się w granicach 65%, i oznacza że 65% majątku finansowane jest obcymi źródłami, co jest bardzo niebezpieczne. Ujemne kapitały własne oraz niepokryte straty z lat ubiegłych stwarzają ryzyko nie uzyskania dalszego kredytowania (kredyt w rachunku bieżącym) działalności przez Banki. Niezbędne może być wówczas poręczenie kredytowania działalności SPZOZ przez Powiat sokołowski.

8. Wyniki podsumowujące ocenę sytuacji ekonomiczno-finansowej SPZOZ w roku 2021 oraz prognozowane na lata 2022-2024

Tabela 21

Grupa	Wskaźniki	ROK 2021		ROK 2022		ROK 2023		Rok 2024	
		Wartość	Ocena punkty	Wartość	Ocena punkty	Wartość	Ocena punkty	Wartość	Ocena punkty
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-1,36	0	-1,10	0	-0,12	0	0,04	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,16	0	-0,86	0	0,14	3	0,30	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-3,36	0	-3,50	0	-0,37	0	0,12	3
	Razem punkty dla wskaźnika		*0*		*0*		*3*		*9*

Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	0,73	4	0,69	4	0,67	4	0,65	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,53	8	0,51	8	0,54	8	0,54	8
	Razem punkty dla wskaźnika		*12*		*12*		*12*		*12*
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	35	3	29	3	31	3	32	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	32	7	25	7	29	7	28	7
	Razem punkty dla wskaźnika		*10*		*10*		*10*		*10*
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	62,60	3	64,06	3	65,17	3	64,84	3
	Wskaźnik wypłacalności	-4,95	0	-4,40	0	-4,22	0	-4,13	0
	Razem punkty dla wskaźnika		*3*		*3*		*3*		*3*
	Łączna wartość punktów		*25*		*25*		*28*		*34*

Maxymalna ilość punktów do osiągnięcia w każdym roku (wg Rozporządzenia Ministra Zdrowia) wynosi 70 punktów; w tym:
1) wskaźniki zyskowności maxymalnie 15pkt
2) wskaźniki płynności maxymalnie 25 pkt
3) wskaźniki efektywności maxymalnie 10 pkt
4) wskaźniki zadłużenia maxymalnie 20 pkt

Wskaźniki zyskowności w SPZOZ w roku 2021 (tak jak w latach poprzednich) miały wartości ujemne, w wyniku czego ich wartość punktowa wynosiła łącznie 0 punktów. Prognoza na lata 2022-2023 zakłada nadal straty netto, dlatego wartość punktowa tych wskaźników w tych latach wynosi również zero (0). W 2024 roku wskaźniki rentowności prognozowane są na poziomie 0,04 do 0,30 , co daje łącznie 9 punktów.

Wskaźniki płynności w całym prezentowanym okresie kształtują się poniżej „1"(wartość pożądana). W całym okresie wskaźniki płynności mieszczą się w przedziale od 0,60 do 1,00, co w ocenie punktowej dało po 12 punktów w każdym roku.

Wskaźniki efektywności w latach 2020-2023 przedstawiają średnią długość oczekiwania przez SPZOZ na należności oraz średni okres w jakim spłacane są zobowiązania. Uzyskane wartości punktowe w 2021 roku to 10 punktów (3+7), prognoza w okresie 2021-2023 przewiduje po 10 punktów, w każdym roku.

Wskaźnik zadłużenia aktywów zarówno w 2021 roku jak i w latach 2022-2024 mieści się w trzecim (od 60%do 80%) przedziale. Wartości punktowe uzyskane przez SPZOZ to 3 pkt w każdym roku (na 10 możliwych). Wskazuje to na bardzo wysoki stopień finansowania działalności kapitałami obcymi.

Wskaźnik wypłacalności minusowy w całym prognozowanym okresie pokazuje brak możliwości pokrycia zobowiązań kapitałami własnymi (minusowe kapitały własne). Rodzi to niebezpieczeństwo utraty wiarygodności firmy oraz zagraża prowadzeniu działalności poprzez trudności w uzyskaniu kredytowania.

Uzyskane wartości punktowe wskaźników zadłużenia i wypłacalności to 3 pkt i 0 pkt , na możliwych 20 pkt maksymalnych.

Łączna wartość punktowa wszystkich wskaźników w 2021 roku wynosiła 25 punktów. Prognozowana na lata 2022-2024 łączna wartość punktowa wynosi 25 pkt. Prognoza na 2023 rok przewiduje łączną wartość punktową w wysokości 34pkt.

Przedstawione wskaźniki punktowe informują o braku stabilności w finansowaniu działalności medycznej. Uzyskana strata w 2021 roku, jak również prognozowane straty na następne lata są wynikiem niedoszacowania wyceny świadczeń medycznych finansowanych przez NFZ, oraz braku wykonania planu przychodów z NFZ, przy jednoczesnym wprowadzaniu dodatkowych kosztów związanych ze zwiększaniem płacy minimalnej, brakiem pokrycia pochodnych od wypłacanych tzw dodatków NFZ, oraz wymogów spełniania norm zatrudnienia. Dodatkowo w latach 2020-2021 wystąpiło bardzo duże niewykonanie planu NFZ spowodowane ograniczeniem przyjęć pacjentów w wyniku pandemii Covid 19. Jednocześnie nastąpił wzrost kosztów wynikający z wprowadzonego reżimu sanitarnego i wypłat dodatków 100% do wynagrodzeń osób zatrudnionych na oddziałach Covidowych. NFZ zapewnił środki finansowe jedynie na wypłatę dodatków, nie uwzględniając związanych z nimi wyższych pochodnych w postaci średnich urlopowych, zasiłków chorobowych, wyższych odpraw emerytalnych i jubilatek.

VI. Informacje o istotnych zdarzeniach mogących mieć wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SPZOZ.

1. Trwająca epidemia COVID 19 niekorzystnie wpłynęła na faktyczne wykonanie świadczeń medycznych w latach 2020-2021 oraz może wpłynąć na niższe wykonanie w roku 2022r. Ryzyko nie wykonywania planu NFZ zarówno w zakresie ryczałtu PSZ, jak i innych umowach z NFZ, może spowodować dalsze pogorszenie sytuacji finansowej Zakładu.

2. W 2021 roku oraz 2022 występuje istotny wzrost kosztów prowadzenia działalności w wyniku rosnącej inflacji (wzrostów cen towarów i usług).
   Rosnące koszty energii, środków dezynfekcyjnych, rękawic i odzieży jednorazowej, utylizacji odpadów medycznych, usług transportowych, żywienia pacjentów, usług informatycznych, pralniczych, także innych opłat, oraz brak ich rekompensaty w cenie świadczonych usług medycznych będzie wpływało na pogorszenie wyniku finansowego.
3. Wprowadzane przez Rząd RP regulacje płacowe m.in. podwyższenie minimalnego wynagrodzenia zasadniczego dla pracowników służby zdrowia, dodatki NFZ bez pełnego pokrycia kosztów dla niektórych grup zawodowych, coroczne zwiększanie krajowej płacy minimalnej bez rekompensowania wzrostów w stawkach NFZ może pogłębiać stratę SPZOZ.
4. Niedostateczna liczba lekarzy i występująca w związku z tym konkurencja polegająca na zawyżaniu stawek godzinowych przez inne placówki wpływa na wyższe stawki płacowe również w SPZOZ.
5. Roszczenia płacowe pozostałych grup personelu medycznego jak i niemedycznego, w związku ze wzrostem cen konsumpcyjnych (rosnące wskaźniki inflacyjne) oraz rosnącymi wynagrodzeniami niektórych grup zawodowych.
6. Zwiększanie wymogów NFZ dotyczących zatrudnienia oraz wyposażenia, wymuszające ponoszenie dodatkowych nakładów na zakupy sprzętu i rekrutację wymaganego personelu.
7. Przystosowanie pomieszczeń, w których realizowane są świadczenia medyczne, do obowiązujących wymogów sanitarnych i architektonicznych np. blok operacyjny, centralna sterylizatornia. Niespełnienie wymogów może spowodować trudności w dalszym prowadzeniu działalności statutowej SPZOZ.
8. Zawarcie umowy z MOW NFZ na usługi SOR od listopada 2021 wpływa na zwiększenie przychodów (lepsze finansowanie od Izby przyjęć), jednocześnie koszty SOR są wyższe od Izby, poprzez m.in. konieczność zwiększenia zatrudnienia personelu lekarskiego, pielęgniarskiego i pomocniczego medycznego oraz kosztowną diagnostykę.

Zakończenie

Rok 2021 był związany z kontynuacją epidemii i leczenia pacjentów COVID-19. SPZOZ zabezpieczał w tym celu 103 łóżka tzw covidowe. W tym czasie zmienione było również finansowanie poszczególnych umów, w tym obniżenie planu ryczałtu PSZ, w miejsce którego wprowadzono odrębne finansowanie gotowości i leczenia pacjentów tzw

covidowych (z korzystniejszą wyceną świadczeń). W dalszym ciągu koszty działalności SPZOZ rosną szybciej od przychodów, a udział % kosztów osobowych wynosi około 80%. Wskutek wysokiej inflacji rosną koszty energii, paliw, odpadów medycznych, prania, żywienia, sprzątania, obsługi informatycznej itd. Zapowiadane przez Rząd RP zmiany organizacyjne w służbie zdrowia, kategoryzacji szpitali oraz wyższe finansowanie usług z jednoczesnym podnoszeniem ich jakości, dają nadzieję na lepsze wyniki w przyszłości.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Hanna Kamińska

DYREKTOR
Maria Milanko

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU
Jacek Odziemczyk

Powiat Sokołowski
08-300 Sokołów Podlaski, ul. Wolności 23
Tel. (025) 781 74 00
www.powiat-sokolowski.pl

Załącznik Nr 8

Podjęcie uchwały w sprawie powierzenia zadań zimowego utrzymania dróg kategorii powiatowej na terenie gminy Bielany w sezonie 2022/2023

Głosowało 13 radnych

za 13

przeciw 0

wstrzymało się 0

Głosowanie w trybie jawnym, zwykłą większością głosów.
Data i godzina głosowania: 30.09.2022 12:19:46

Radni zagłosowali jak poniżej:

	Jestem za
1.	*Jolanta Ciołkowska*
2.	*Bogdan Czarnocki*
3.	*Ryszard Domański*
4.	*Leszek Iwaniuk*
5.	*Andrzej Kietliński*
6.	*Urszula Krzymowska*
7.	*Jarosław Misiak*
8.	*Jacek Odziemczyk*
9.	*Marek Ratyński*
10.	*Łukasz Śmiejkowski*
11.	*Jerzy Strzała*
12.	*Krzysztof Więsak*
13.	*Sławomir Wróblewski*

	Jestem przeciw
	BRAK

	Wstrzymuję się
	BRAK

	Radny, który nie wziął udziału w głosowaniu
1.	*Wojciech Jańczuk*

Załącznik nr 9

Uchwała Nr XL/247/2022
Rady Powiatu Sokołowskiego
z dnia 30 września 2022r.

w sprawie powierzenia zadań zimowego utrzymania dróg kategorii powiatowej na terenie gminy Bielany w sezonie 2022/2023

Na podstawie art. 5 ust.2 i art. 12 pkt 8a ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 poz. 1526) w związku z art. 19 ust. 4 ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych (Dz. U. z 2022 poz. 1693 z późn. zm.) Rada Powiatu Sokołowskiego uchwala, co następuje :

§1

1. Wyraża się wolę powierzenia Gminie Bielany wykonania zadania z zakresu zarządzania drogami powiatowymi położonymi na terenie gminy Bielany, z wyłączeniem drogi powiatowej nr 3929W i drogi powiatowej nr 4228W, polegającego na zimowym utrzymaniu dróg w sezonie zimowym 2022/2023r.
2. Na realizację zadania Powiat przekaże Gminie Bielany w formie dotacji celowej kwotę 50 000,00 zł.

§2

Szczegółowe warunki powierzenia wykonania zadania, o którym mowa w §1, w tym dokonywania rozliczeń finansowych określi porozumienie zawarte pomiędzy Powiatem Sokołowskim a Gminą Bielany.

§3

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu
/-/ Jacek Odziemczyk

RADCA PRAWNY
Witold Kosowski

Uzasadnienie

Gmina Bielany wyraziła wolę wykonania w sezonie 2022/2023 zadania polegającego na zimowym utrzymaniu dróg powiatowych na swoim obszarze. W poprzednich latach Gmina Bielany wykonywała powierzone zadania i współpraca w tym zakresie była korzystna.

W celu wykonania zadania z zakresu zarządzania drogami powiatowymi położonymi na terenie gminy Bielany, polegającego na zimowym utrzymaniu dróg w sezonie zimowym 2022/2023r. Powiat Sokołowski przekaże Gminie Bielany w formie dotacji celowej kwotę w wysokości 50 000,00 zł.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU
Jacek Odziemczyk

Powiat Sokołowski
08-300 Sokołów Podlaski, ul. Wolności 23
Tel. (025) 781 74 00
www.powiat-sokolowski.pl

Załącznik Nr 10

Podjęcie uchwały w sprawie określenia tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć pedagogów, psychologów, pedagogów specjalnych, logopedów, terapeutów pedagogicznych i doradców zawodowych.

Głosowało 13 radnych

za	13
przeciw	0
wstrzymało się	0

Głosowanie w trybie jawnym, zwykłą większością głosów.
Data i godzina głosowania: 30.09.2022 12:23:35

Radni zagłosowali jak poniżej:

Jestem za	
1.	*Jolanta Ciołkowska*
2.	*Bogdan Czarnocki*
3.	*Ryszard Domański*
4.	*Leszek Iwaniuk*
5.	*Andrzej Kietliński*
6.	*Urszula Krzymowska*
7.	*Jarosław Misiak*
8.	*Jacek Odziemczyk*
9.	*Marek Ratyński*
10.	*Łukasz Śmiejkowski*
11.	*Jerzy Strzała*
12.	*Krzysztof Więsak*
13.	*Sławomir Wróblewski*

Jestem przeciw	
	BRAK

Wstrzymuję się	
	BRAK

Radny, który nie wziął udziału w głosowaniu	
1.	*Wojciech Jańczuk*

Załącznik Nr 11

Uchwała Nr XL/248/2022
Rady Powiatu Sokołowskiego
z dnia 30 września 2022 r.

w sprawie określenia tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć pedagogów, psychologów, pedagogów specjalnych, logopedów, terapeutów pedagogicznych i doradców zawodowych.

Na podstawie art. 42 ust. 7 pkt 3 lit. b w związku z art. 91d pkt 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2021 r., poz. 1762 z późn. zm.), po zasięgnięciu opinii związków zawodowych zrzeszających nauczycieli, Rada Powiatu Sokołowskiego uchwala, co następuje:

§ 1.

Z dniem 1 września 2022 r. tygodniowy obowiązkowy wymiar godzin zajęć pedagogów, psychologów, pedagogów specjalnych, logopedów, terapeutów pedagogicznych i doradców zawodowych, z wyjątkiem nauczycieli zatrudnionych w poradniach psychologiczno-pedagogicznych, zatrudnionych w szkołach, dla których organem prowadzącym jest Powiat Sokołowski, wynosi 22 godziny.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Sokołowskiego.

§ 3.

Traci moc Uchwała Nr XL/219/2018 Rady Powiatu Sokołowskiego z dnia 28 maja 2018 r. w sprawie tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć pedagogów, psychologów, logopedów, terapeutów pedagogicznych i doradców zawodowych (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2018 r., poz. 7278).

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU
Jacek Odziemczyk

RADCA PRAWNY
Witold Kosowski

Uzasadnienie

Podjęcie uchwały jest realizacją wymogu ustawowego zawartego w art. 42 ust. 7 pkt 3 lit. b ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2021 r., poz. 1762 z późn. zm.) zobowiązującego organy prowadzące szkoły do określenia tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć pedagogów, psychologów, pedagogów specjalnych, logopedów, terapeutów pedagogicznych i doradców zawodowych zatrudnionych w szkołach, przy zastrzeżeniu ustawowym, że wymiar ten nie może przekraczać 22 godzin. Obecnie obowiązująca uchwała podjęta na podstawie ww. przepisu musi być zmieniona lub zastąpiona nową, uwzględniającą stanowisko pedagoga specjalnego. Od 1 września 2022 r. stanowisko to musi być utworzone w każdej szkole ogólnodostępnej. Projekt uchwały został pozytywnie zaopiniowany przez Związek Nauczycielstwa Polskiego, NSZZ „Solidarność" Pracowników Oświaty i Wychowania zrezygnowała z prawa jej wyrażenia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU
Jacek Odziemczyk

Powiat Sokołowski
08-300 Sokołów Podlaski, ul. Wolności 23
Tel. (025) 781 74 00
www.powiat-sokolowski.pl

Załącznik Nr 12

Podjęcie uchwały o zmianie uchwały w sprawie ustalenia regulaminu przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego, obliczania i wypłacania wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw oraz wypłacania nagród i innych świadczeń wynikających ze stosunku pracy dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach prowadzonych przez Powiat Sokołowski.

Głosowało 13 radnych

za	13
przeciw	0
wstrzymało się	0

Głosowanie w trybie jawnym, zwykłą większością głosów.
Data i godzina głosowania: 30.09.2022 12:28:01

Radni zagłosowali jak poniżej:

	Jestem za
1.	*Jolanta Ciołkowska*
2.	*Bogdan Czarnocki*
3.	*Ryszard Domański*
4.	*Leszek Iwaniuk*
5.	*Andrzej Kietliński*
6.	*Urszula Krzymowska*
7.	*Jarosław Misiak*
8.	*Jacek Odziemczyk*
9.	*Marek Ratyński*
10.	*Łukasz Śmiejkowski*
11.	*Jerzy Strzała*
12.	*Krzysztof Więsak*
13.	*Sławomir Wróblewski*

	Jestem przeciw
	BRAK

	Wstrzymuję się
	BRAK

	Radny, który nie wziął udziału w głosowaniu
1.	*Wojciech Jańczuk*

Załącznik nr 13

Uchwała Nr XL/249/2022
Rady Powiatu Sokołowskiego
z dnia 30 września 2022 r.

o zmianie uchwały w sprawie ustalenia regulaminu przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego, obliczania i wypłacania wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw oraz wypłacania nagród i innych świadczeń wynikających ze stosunku pracy dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach prowadzonych przez Powiat Sokołowski.

Na podstawie art. 30 ust. 6 w związku z art. 91d pkt 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2021 r. poz. 1762 z późn. zm.) Rada Powiatu Sokołowskiego w uzgodnieniu ze związkami zawodowymi zrzeszającymi nauczycieli uchwala, co następuje:

§1

W Regulaminie przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego, obliczania i wypłacania wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw oraz wypłacania nagród i innych świadczeń wynikających ze stosunku pracy dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach prowadzonych przez Powiat Sokołowski stanowiącym załącznik do uchwały Nr XXIII/ 164/2009 Rady Powiatu Sokołowskiego z dnia 26 marca 2009 r. (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2009 r. Nr 87 poz. 2369 i Nr 93 poz. 2597, z 2019 r. poz. 10971) wprowadza się następujące zmiany:

- w §3:

a) w pkt 2 dodaje się lit. c w brzmieniu:
„c) mentora."

b) ust. 5 otrzymuje brzmienie:
„5. Nauczycielowi sprawującemu funkcję opiekuna stażu oraz nauczycielowi sprawującemu funkcję mentora przysługuje dodatek funkcyjny w wysokości nie niższej niż 3 % i nie wyższej niż 5 % kwoty bazowej określonej dla nauczycieli w ustawie budżetowej na dany rok kalendarzowy."

c) ust. 8 otrzymuje brzmienie:
„8. W przypadku opiekuna stażu i mentora dodatek funkcyjny przysługuje za czas faktycznie sprawowanej opieki."

§2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Sokołowskiego.

§3

Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego i ma zastosowanie od 1 września 2022 r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU
/Odziemczyk/
Jacek Odziemczyk

RADCA PRAWNY
Witold Kosowski

Uzasadnienie

Podjęcie uchwały jest niezbędne ze względu na zachodzącą od 1 września 2022 r. zmianę przepisów w zakresie awansu zawodowego nauczycieli polegającą na odejściu od odbywania staży na kolejny stopień awansu zawodowego, a co za tym idzie likwidacji - po wygaśnięciu okresu przejściowego tj. 31 sierpnia 2027 r. - funkcji opiekuna stażu. Od 1 września 2022 r. nauczycielowi odbywającemu przygotowanie do zawodu nauczyciela dyrektor szkoły przydziela spośród nauczycieli mianowanych lub dyplomowanych nauczyciela mentora.

Wyżej przedstawiona zmiana w Karcie Nauczyciela spowodowała wydanie Rozporządzenia Ministra Edukacji i Nauki z dnia 24 sierpnia 2022 r. zmieniającego z dniem 1 września 2022 r. rozporządzenie w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz. U. z 2022 poz. 1798). Wprowadzono zmianę w § 5 pkt 2 lit. c poprzez zastąpienie funkcji opiekuna stażu funkcją mentora. Jednocześnie zgodnie z § 2 ww. rozporządzenia zmieniającego do dnia 31 sierpnia 2027 r. do uzyskania dodatku funkcyjnego są uprawnieni również nauczyciele, którym powierzono sprawowanie funkcji opiekuna stażu dla nauczycieli odbywających staż na stopień nauczyciela mianowanego, o których mowa w art. 10 ust. 1 - 5 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o zmianie ustawy - Karta Nauczyciela oraz niektórych innych ustaw, przez okres sprawowania tej funkcji. Powoduje to konieczność zmiany Regulaminu przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego, obliczania i wypłacania wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw oraz wypłacania nagród i innych świadczeń wynikających ze stosunku pracy dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach prowadzonych przez Powiat Sokołowski. W zmienionym niniejszą uchwałą Regulaminie do dotychczasowych funkcji, za sprawowanie których przysługuje dodatek funkcyjny dodano funkcję mentora i określono wysokość i warunki przyznawania mu tego dodatku na tym samym poziomie jak opiekunowi stażu.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU
Jacek Odziemczyk