

**Wynik na działalności ZZOZ w oparciu o dane w ujęciu bilansowym wynikające z rachunku zysków i strat na koniec IV kwartału 2020 roku**

		I - XII 2020
Lp.	Wyszczególnienie	(w tys.zł)
1.	Przychody podstawowe z tyt.świadczonych usług	133,596
2.	Pozostałe przychody	12,357
<b>A</b>	<b>Razem przychody (1+2)</b>	<b>145,953</b>
3.	Koszty związane z przychodami podstawowymi z tyt.świadczenia usług	142,673
4.	Pozostałe koszty	10,329
<b>B</b>	<b>Razem koszty (3+4)</b>	<b>153,002</b>
<b>C</b>	<b>Wynik na działalności - zysk/strata (A-B)</b>	<b>-7,049</b>

**Struktura zobowiązań ZZOZ wg stanu na koniec IV kwartału 2020 roku**

		I - XII 2020
Lp	Rodzaj zobowiązań	(w tys.zł)
1.	publiczno-prawne (PFRON oraz ZUS, podatki, które naliczane i księgowane są na koniec miesiąca, a ich płatność jest dokonywana w następnym miesiącu zgodnie z ustawowymi terminami)	16,668
	<i>w tym wymagalne</i>	0
2.	z tytułu zakupu leków i materiałów medycznych	15,248
	<i>w tym wymagalne</i>	6,335
3.	z tytułu zakupu sprzętu i aparatury medycznej	4,425
	<i>w tym wymagalne</i>	2,363
4.	z tytułu zużycia energii, gazu i wody	496
	<i>w tym wymagalne</i>	0
5.	z tytułu zakupu usług obcych (remontowych, transportowych, medycznych i innych)	5,996
	<i>w tym wymagalne</i>	1,005
6.	wobec pracowników (wynagrodzenia naliczone i księgowane w kosztach na koniec miesiąca, a wypłacane zgodnie z regulaminem do 10 następnego miesiąca)	5,609
	<i>w tym wymagalne</i>	0
7.	pozostałe zobowiązania (pożyczki, pozostałe zobowiązania wobec dostawców materiałów, żywności, art. BHP, pomocy terapeutycznych, itp..)	35,050
	<i>w tym wymagalne</i>	3,178
	<b>ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM (1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>83,492</b>
	<i>w tym wymagalne</i>	<b>12,880</b>
	Kwota ujętych w księgach rachunkowych rezerw	4,292

**Struktura należności na koniec IV kwartału 2020 roku  
w ujęciu bilansowym**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota ogółem ( w tys.zł )</b>	<b>w tym: należności wymagalne</b>
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>
<b><u>Należności ogółem</u></b>	<b><u>20,194</u></b>	<b><u>2,991</u></b>
w tym:		
<b><i>I. Należności długoterminowe</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>II. Należności krótkoterminowe</i></b>	<b>20,194</b>	<b>2,991</b>
w tym :		
1) z tytułu dostaw i usług	15,032	2,991
- w tym NFZ	14,775	2,761
2) z tytułu dotacji celowych oraz innych świadczeń	0	0
3) inne	5,162	0
<b><i>III. Należności sporne</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Przychody

L.p.	Rodzaj przychodów	Plan finansowy 2020	Wykonanie GRUDZIEŃ 2020	%
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>	<b>124,417,330</b>	<b>134,073,535</b>	<b>107.8%</b>
1.1	Umowy ze Śląskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ	116,904,680	127,171,016	108.8%
1.1.1	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	1,202,440	1,177,857	98.0%
1.1.2	System podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej	96,761,950	96,891,245	100.1%
1.1.3	Leczenie szpitalne - Programy lekowe	999,150	1,389,742	139.1%
1.1.4	Program pilotażowy w Centrum Zdrowia Psychicznego	12,727,630	11,919,961	93.7%
1.1.5	Rehabilitacja lecznicza	207,440	265,383	127.9%
1.1.6	Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	5,006,070	15,526,827	310.2%
1.2	<b>Przychody ze sprzedaży usług medycznych odpłatnych</b>	<b>725,990</b>	<b>540,818</b>	<b>74.5%</b>
1.2.1	Leczenie szpitalne	200,870	106,198	52.9%
1.2.2	Porady ogólne i specjalistyczne	286,340	251,614	87.9%
1.2.3	Diagnostyka obrazowa	218,040	170,979	78.4%
1.2.4	Pracownie (EEG, audiometria, spirometria, itp.)	20,740	12,026	58.0%
1.2.5	Pozostałe (badania kliniczne, poborowi)	0	0	-
1.3	<b>Przychody ze sprzedaży usług medycznych częściowo odpłatnych</b>	<b>172,210</b>	<b>100,371</b>	<b>58.3%</b>
1.4	<b>Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych</b>	<b>3,970,020</b>	<b>3,942,166</b>	<b>99.3%</b>
1.4.1	Środki na staże i rezydentury	3,970,020	3,942,166	99.3%
1.5	<b>Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych</b>	<b>2,633,510</b>	<b>2,313,532</b>	<b>87.8%</b>
1.6	<b>Przychody ze sprzedaży materiałów, opakowań i odpadów</b>	<b>10,920</b>	<b>5,633</b>	<b>51.6%</b>
<b>2.</b>	<b>Przychody operacyjne</b>	<b>3,583,310</b>	<b>10,492,101</b>	<b>292.8%</b>
2.1	Dotacje, w tym:	3,276,810	9,917,705	302.7%
2.1.1	- na działalność inwestycyjną (amortyzacja)	3,276,810	4,674,171	142.6%
2.1.2	- na działalność bieżącą	0	5,243,533	-
2.1.3	- na inne cele niż dopłaty do cen sprzedaży	0	0	-
2.2	Ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	1,870	-
2.3	Inne	306,500	572,527	186.8%
<b>3</b>	<b>Darowizny</b>	<b>1,055,000</b>	<b>1,529,850</b>	<b>145.0%</b>
3.1	- Darowizny rzeczowe	1,030,000	1,072,918	104.2%
3.2	- Darowizny pieniężne	25,000	456,932	1827.7%
<b>4.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>5,070</b>	<b>334,887</b>	<b>6605.3%</b>
	<b>Przychody razem</b>	<b>129,060,710</b>	<b>146,430,373</b>	<b>113.5%</b>

**Wykonanie PLANU FINANSOWEGO**  
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie  
na koniec GRUDNIA 2020

**Koszty**

L.p.	Rodzaj kosztów	Plan finansowy 2020	Wykonanie GRUDZIEŃ 2020	%
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności podstawowej</b>	<b>137,593,430</b>	<b>137,421,753</b>	<b>99.9%</b>
1.1	Wynagrodzenia	59,465,130	61,691,261	103.7%
1.1.1	Płace osobowe	54,262,140	56,811,344	104.7%
1.1.2	Bezosobowe	3,085,360	2,529,608	82.0%
1.1.3	Nagrody jubileuszowe i odprawy	2,117,630	2,350,310	111.0%
<b>1.2</b>	<b>Ubezp. społ. i inne świad. na rzecz pracowników</b>	<b>11,522,130</b>	<b>12,890,746</b>	<b>111.9%</b>
1.2.1	Składki ZUS SPOŁECZNE	9,071,560	9,937,000	109.5%
1.2.2	Fundusz Pracy	960,050	1,042,480	108.6%
1.2.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	160,780	182,730	113.7%
1.2.4	Odpis ZFŚS	1,048,690	1,050,034	100.1%
1.2.5	Odzież ochronna i robocza	102,000	556,225	545.3%
1.2.6	Szkolenia	130,450	93,627	71.8%
1.2.7	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	48,600	28,649	58.9%
<b>1.3</b>	<b>Materiały</b>	<b>22,135,710</b>	<b>22,576,131</b>	<b>102.0%</b>
1.3.1	Pościel i bielizna operacyjna	38,400	9,551	24.9%
1.3.2	Materiały do konserwacji i remontów budynków/ pomieszczeń	600,000	802,217	133.7%
1.3.3	Środki czystości	248,230	137,939	55.6%
1.3.4	Sprzęt medyczny	5,628,130	6,361,291	113.0%
1.3.5	Materiały gospodarcze	286,290	276,764	96.7%
1.3.6	Niskocenne składniki rzeczowe długotrwałego użytku	1,013,340	181,822	17.9%
1.3.7	Materiały biurowe	242,430	231,579	95.5%
1.3.9	Materiały diagnostyczne	20,000	10,711	53.6%
1.3.10	Leki, krew, tlen medyczny, materiały opatrunkowe, środki do dezynfekcji	13,918,880	13,539,522	97.3%
1.3.11	Pozostałe materiały	140,010	1,024,737	731.9%
<b>1.4</b>	<b>Media</b>	<b>3,098,000</b>	<b>2,536,672</b>	<b>81.9%</b>
1.4.1	Energia elektryczna	1,600,000	1,398,054	87.4%
1.4.2	Woda	278,000	202,955	73.0%
1.4.3	Gaz	1,200,000	935,663	78.0%
1.4.4	Olej opałowy	20,000	0	-
<b>1.5</b>	<b>Usługi</b>	<b>40,433,220</b>	<b>36,771,856</b>	<b>90.9%</b>
1.5.1	Naprawy i konserwacje sprzętu	1,484,540	1,240,831	83.6%
1.5.2	Remonty, naprawy i konserwacja budynków i pomieszczeń	935,000	539,533	57.7%
1.5.3	Transport	612,200	629,177	102.8%
1.5.4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe (w tym Internet)	194,650	211,419	108.6%
1.5.5	Usługi komunalne (odpady stałe i kanalizacja)	1,040,670	1,008,879	96.9%
1.5.6	Najem lokali i sprzętu	148,580	156,574	105.4%
1.5.7	Obsługa prawna i administracyjna	73,800	73,800	100.0%
1.5.8	Usługi pralnicze	550,000	465,552	84.6%
1.5.9	Usługi ochroniarskie	959,400	955,812	99.6%
1.5.10	Żywnienie	1,957,000	1,249,191	63.8%
1.5.11	Usługi medyczne	31,489,570	29,139,097	92.5%
1.5.12	Usługi informatyczne	528,400	505,948	95.8%
1.5.13	Pozostałe usługi	459,410	596,043	129.7%
<b>1.6</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>354,390</b>	<b>395,062</b>	<b>111.5%</b>
1.6.1	Podatek od nieruchomości	350,000	344,850	98.5%
1.6.2	PFRON	0	33,161	-
1.6.3	Pozostałe	4,390	17,051	388.4%
<b>1.7</b>	<b>Pozostałe koszty i wartości sprzedanych materiałów</b>	<b>584,850</b>	<b>560,023</b>	<b>95.8%</b>
1.7.1	Delegacje	46,620	23,439	50.3%
1.7.2	Ubezpieczenia majątkowe i OC	511,890	506,552	99.0%
1.7.3	Reprezentacja i reklama	10,080	6,560	65.1%
1.7.4	Pozostałe	16,260	23,472	144.4%
<b>2.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>4,438,810</b>	<b>5,251,034</b>	<b>118.3%</b>
<b>3.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>327,000</b>	<b>7,343,407</b>	<b>2245.7%</b>
<b>4.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1,920,120</b>	<b>2,985,526</b>	<b>155.5%</b>
	<b>Razem koszty</b>	<b>144,279,360</b>	<b>153,001,720</b>	<b>106.0%</b>

	Plan finansowy 2019	Wykonanie planu finansowego 2019	%
Zmiana stanu produktów	-	-477,584	-
Przychody	129,060,710	146,430,373	113.5%
Koszty	144,279,360	153,001,720	106.0%
Wynik finansowy	-15,218,650	-7,048,931	46.3%

W załączeniu przesyłamy informację o przebiegu wykonania planu finansowego za 2020 r. z uwzględnieniem stanu należności i zobowiązań w tym wymagalnych wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 r.

Wynik z działalności został sporządzony w oparciu o dane w ujęciu bilansowym wynikające z rachunku zysków i strat.

Jednocześnie pragniemy zaznaczyć, iż załączone dane za rok 2020 są wersją wstępną przed badaniem sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

W 2020 roku z powodu postawienia ZZOZ w Cieszynie w stan podwyższonej gotowości w związku ze stanem epidemii w kraju ograniczone zostały możliwości udzielania świadczeń zdrowotnych na rzecz pacjentów innych niż chorujących na Covid-19. Złożyły się na to konieczność utworzenia dodatkowych łóżek dla tej grupy pacjentów (zarażonych koronawirusem) zgodnie z dziewięcioma kolejnymi decyzjami Wojewody Śląskiego określającymi liczbę łóżek tzw. covidowych w tym łóżek w OAiIT z dostępem do respiratora. W szczytowym okresie zachorowań czyli w listopadzie 2020 r. ZZOZ w Cieszynie hospitalizował blisko 100 pacjentów.

Wyznaczenie ZZOZ w Cieszynie do przyjmowania i hospitalizowania chorych z Covid-19 nie zdjęło ze szpitala obowiązku udzielania świadczeń pozostałym pacjentom w stanie zagrożenia zdrowia lub życia z powodu innych schorzeń niż Covid-19. Realizacja obu tych obowiązków w sposób bezpieczny dla personelu, jak i leczonych pacjentów wymagała kolejnego ograniczenia liczby łóżek, poprzez rozgęszczenie sal chorych, tworzenie wydzielonych sal izolatek na wszystkich oddziałach. Aby uniknąć zakażeń od pacjentów

hospitalizowanych z powodu innych schorzeń każdy pacjent nowo przyjmowany traktowany był jak potencjalnie zakażony do czasu potwierdzenia badaniem ujemnego wyniku testu w kierunku SARS-CoV-2.

Pomimo tych środków ostrożności zdarzały się przypadki ujawnienia pozytywnych pacjentów w trakcie hospitalizacji, co można tłumaczyć fałszywie ujemnym wynikiem, powodując kolejne czasowe ograniczenia w funkcjonowaniu poszczególnych oddziałów szpitalnych. W okresach nasilenia zachorowań na terenie Województwa Śląskiego NFZ kilkakrotnie nakazywał wszystkim szpitalom w tym ZZOZ w Cieszynie wstrzymanie przyjęć planowych do szpitala. Powyższe okoliczności sprawiły duży spadek hospitalizowanych pacjentów oraz ilości udzielanych świadczeń. Nie pozostało to bez wpływu na przychody szpitala, które są ściśle powiązane z ilością udzielanych świadczeń i to zarówno w części świadczeń finansowanych w formie tzw. ryczałtu, jak i świadczeń odrębnie finansowanych. W tym miejscu niewypracowanych środków finansowych z NFZ pojawiły się kilkumilionowe kwoty środków oznaczonych na wypłatę tzw. dodatków covidowych dla personelu medycznego. Taka zmiana struktury przychodów z NFZ tylko pogorszyła sytuację finansową oraz płynność finansową ZZOZ w Cieszynie mimo pozornego wzrostu przychodów. Konieczność przygotowania szpitala na przyjmowanie zarówno pacjentów covidowych, jak i pozostałych wymagała ogromnych nakładów które były lub dopiero będą zrefinansowane przez budżet państwa lub ze środków RPO, co następuje z kilkumiesięcznym poślizgiem od daty ich poniesienia przez ZZOZ w Cieszynie. Tylko w części zostało to zrekompensowane darowiznami i wpłatami ze strony wielu fundacji, instytucji, firm i osób prywatnych. Dodatkowym negatywnym zjawiskiem w całym 2020 roku był spekulacyjny nawet kilkukrotny wzrost cen środków medycznych w tym głównie środków ochrony indywidualnej oraz środków do dezynfekcji, w połączeniu z wypowiedaniem umów przez dotychczasowych dostawców tych materiałów. Tylko częściowo było to rekompensowane darowiznami oraz dostawami z Agencji Rezerw Materiałowych.

Konieczność zapewnienia ciągłości pracy poszczególnych oddziałów w tym kluczowych z łózkami tzw. covidowymi przy występujących cyklicznie kwarantannach części personelu, zwiększonej absencji chorobowej personelu, w tym spowodowanej zakażeniem Covid-19, tworzeniem oddzielnych zespołów lekarsko-pielęgniarskich pracujących rozdzielnie dla wyeliminowania ryzyka zarażenia całego personelu w oddziale wygenerowała dodatkowe wysokie koszty osobowe.

Po pierwszej fali epidemii w połowie 2020 roku wystąpiło nowe zjawisko polegające na rezygnacji pacjentów z zaplanowanych zabiegów oraz planowych przyjęć do szpitala,

powodujące w drugim półroczu utrzymanie stanu braku możliwości realizacji przez ZZOZ w Cieszynie planu przychodów z tytułu realizacji umów z NFZ.

Ograniczenie liczby pacjentów, jak również ogólnokrajowy zakaz odwiedzin w szpitalach oraz zakaz prowadzenia usług gastronomicznych spowodował rażący spadek przychodów ZZOZ w Cieszynie z tytułu prowadzenia parkingu oraz najmu powierzchni na cele inne niż udzielanie świadczeń medycznych.

Wskazane powyżej okoliczności pogorszyły i skomplikowały sytuację finansową ZZOZ w Cieszynie w 2020 roku i to pomimo akcji wpłat i darowizn na cele walki z Covid-19 na niespotykaną wcześniej skalę.

Pozytywem było natomiast pozyskanie przez ZZOZ kwoty ponad 9,1 mln zł brutto na doposażenie w związku z koniecznością leczenia pacjentów zakażonych w tym najcięższych przypadków wymagających podłączenia do respiratorów. Problemem był i jest poślizg z refinansowaniem poniesionych przez szpital wydatków.

Z poważaniem,

Zastępca Dyrektora  
ds. Techniczno-Gospodarczych

Adam Śliż