

Cieszyn, dnia 13.04.2022 r.

## **Rada Powiatu Cieszyńskiego**

W związku z zaplanowanym tematem pn. „Sytuacja finansowa ZZOZ, zmiany w funkcjonowaniu jakie zaistniały od 2021 r. w związku z pandemią” na sesję Rady Powiatu Cieszyńskiego w dniu 26 kwietnia 2022 r., Zarząd Powiatu przekazuje informację opracowaną przez ZZOZ w Cieszynie.

Jednocześnie Zarząd Powiatu wyjaśnia, że drobne różnice w:

- wyniku na działalności;
- strukturze zobowiązań;
- strukturze należności;
- wyniku planu finansowego przychodów i kosztów,

pomiędzy danymi ze sprawozdania opisowego oraz obecnie przedstawionymi wynikają z:

- sprzedaży do NFZ (rozliczenie świadczeń zdrowotnych, których Fundusz dokonał pomiędzy 28.02.2022r., a 12.04.2022r., świadczenia dotyczyły 2021r. i zostały zaksięgowane do 2021r.) – wpłynęło to na wynik finansowy jak i strukturę należności;
- rozliczeń świadczeń medycznych wypłacanych z NFZ dla pracowników kontraktowych za 2021r zgodnie z zawartymi umowami cywilnoprawnymi wpłynęło to zarówno na wynik finansowy, jak i strukturę zobowiązań (wzrost zobowiązań ogółem);
- przedawnionych zobowiązań (wyksięgowanie na podstawie opinii prawnej) - wpłynęło to zarówno na wynik finansowy, jak i strukturę zobowiązań (zmniejszenie zobowiązań wymagalnych);
- not odsetkowych dotyczących 2021r. które wpłynęły po 28.02.2022r. – wpłynęło to na wynik finansowy, jak i strukturę zobowiązań.

Powyższe operacje gospodarcze wpłynęły na wynik finansowy, zmieniły poziom przychodów i kosztów przedstawionych w informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za 2021r.

**w.z. STAROSTY**  
  
**Janina Żagan**  
**Wicestarosta**

## 1. Sytuacja finansowa ZZOZ w Cieszynie

W 2021 roku Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie uzyskał dodatni wynik finansowy. Szpital osiągnął zysk z działalności na poziomie 92 tys. zł, co świadczy o poprawiającej się sytuacji finansowej Szpitala. W poprzednich latach Szpital generował straty, co przedstawia poniższa tabela:

2016	2017	2018	2019	2020
-4 831 518	-3 261 862	-3 577 962	-4 049 180	-6 443 984

Na dodatni wynik finansowy Szpitala miały wpływ następujące czynniki:

- wzrost przychodów z NFZ w związku z pandemią COVID-19,
- otrzymane dotacje na działalność bieżącą,
- otrzymane darowizny rzeczowe i pieniężne na walkę z koronawirusem,
- niższe koszty finansowe związane z regulowaniem zobowiązań wobec kontrahentów.

Poziom należności ogółem na koniec 2021 r. wyniósł 18.138 tys. zł. Poziom zobowiązań ogółem na koniec 2021 r. wyniósł 79.917 tys. zł., w tym zobowiązania wymagalne 9.517 tys. zł. W odniesieniu do 2020 roku zmniejszył się poziom zobowiązań wymagalnych Szpitala o kwotę 3.309 tys. zł, czyli o 25,8% (szczegółowe dane finansowe w załączeniu).

Poprawa sytuacji finansowej ZZOZ w Cieszynie ma istotne znaczenie w odniesieniu do projektu Ustawy o modernizacji i poprawie efektywności szpitalnictwa, gdyż dane finansowe za 2022 r. będą podstawą do oceny i przyznania jednej z kategorii określonych w ustawie.

## 2. Zmiany w funkcjonowaniu ZZOZ w Cieszynie w 2021 roku w związku z pandemią

Końcem 2020 r. ukończono kompleksową modernizację Pawilonu III, w którym uruchomione zostały Oddział obserwacyjno-zakaźny, Oddział gruźlicy i chorób płuc, a także poradnie specjalistyczne dedykowane tym oddziałom. Od samego początku oddziały te przyjmowały pacjentów z COVID-19. Pawilon III stanowi istotne wsparcie w walce z pandemią, zapewniając kilkadziesiąt łóżek dla chorych z COVID-19.

Od 04 listopada 2020 r. do 14 lutego 2021 r. ZZOZ w Cieszynie, zgodnie z Decyzją Wojewody Śląskiego, zapewniał 65 łóżek dla pacjentów z potwierdzonym COVID-19, w tym 12 łóżek respiratorowych (zlokalizowanych w Oddziale anestezjologii i intensywnej terapii). Aby nie ograniczać dostępu do świadczeń dla pacjentów i innymi schorzeniami, Dyrekcja Szpitala podjęła decyzję o utworzeniu dodatkowych łóżek na I i V piętrze Pawilonu



Łózkowego (była lokalizacja Oddziału gruźlicy i chorób płuc, Oddziału obserwacyjnego a także miejsce po Oddziale chirurgii dziecięcej). Dzięki dobrej organizacji oraz zaangażowaniu personelu udało się to osiągnąć bez konieczności ograniczenia działalności pozostałych oddziałów Szpitala. Do pracy w dodatkowych lokalizacjach Oddziału obserwacyjno – zakaźnego oddelegowano personel z m.in. Oddziału chorób wewnętrznych, geriatrycznego, nefrologicznego, pediatrycznego, ginekologiczno – położniczego, okulistycznego.

Od 15 lutego 2021 r. Wojewoda Śląski decyzją zmniejszył liczbę łóżek konieczną do zapewnienia przez ZZOZ w Cieszynie do 35, w tym 8 łóżek respiratorowych, co pozwoliło na likwidację dodatkowych łóżek dla pacjentów z COVID-19 na I i V piętrze Pawilonu Łózkowego.

Kolejna decyzja Wojewody Śląskiego zwiększyła od 03 marca 2021 r. liczbę łóżek respiratorowych z 8 do 12. Wraz ze wzrostem zachorowań w okresie od 15 marca 2021 r. do 24 marca 2021 r. ZZOZ w Cieszynie miał obowiązek zapewnić 52 łóżka, w tym 12 respiratorowych. Ponownie uruchomiono więc dodatkowe łóżka na I piętrze Pawilonu Łózkowego. Po kolejnej decyzji zwiększającej liczbę łóżek, jaką Szpital Śląski miał zapewnić (w okresie 25 – 28 marzec 2021 r. 65 łóżek, w tym 12 respiratorowych oraz w okresie 29 marzec – 29 kwiecień 2021 r. 87 łóżek, w tym 12 respiratorowych) uruchomiono ponownie łóżka na I piętrze Pawilonu Łózkowego oraz dodatkowe łóżka w Oddziale neurologicznym. Tym samym Oddział neurologiczny rozpoczął pracę w systemie hybrydowym, udzielając świadczeń pacjentom z COVID-19, jak również z innym rozpoznaniem neurologicznym.

Końcem kwietnia Decyzją Wojewody Śląskiego zmniejszono liczbę łóżek do 46, w tym 6 łóżek respiratorowych, co pozwoliło na przywrócenie Oddziału neurologicznego do pierwotnego kształtu. Wraz ze spadkiem zachorowań zmniejszano liczbę łóżek dla pacjentów z COVID-19. Od 19 maja 2021 r. pacjenci z SARS-CoV-2 byli leczeni wyłącznie w Pawilonie III oraz Oddziale anestezjologii i intensywnej terapii (33 łóżka, w tym 6 respiratorowych).

W związku z obserwowanym spadkiem liczby hospitalizowanych pacjentów z COVID-19, ZZOZ w Cieszynie wystąpił do Wojewody Śląskiego o zmniejszenie od 01 lipca 2021 r. liczby łóżek dla pacjentów z koronawirusem do 24, w tym 6 respiratorowych, co związane było z potrzebą utworzenia hybrydowego Oddziału obserwacyjno – zakaźnego dla pacjentów z innym rozpoznaniem niż COVID-19. Oddział obserwacyjno – zakaźny działał w formie

hybrydowej do końca października. Z dniem 01 listopada 2021 r. Oddział obserwacyjno – zakaźny ponownie stał się w całości oddziałem covidowym. Od dnia 01 grudnia 2021 r. w związku z decyzją zapewnienia 53 łóżek, w tym 6 respiratorowych ponownie uruchomiono I piętro Pawilonu Łóżkowego oraz przywrócono hybrydową formę Oddziału neurologicznego.

Pomimo trudnej sytuacji wywołanej epidemią koronawirusa, ZZOZ w Cieszynie starał się udzielać świadczeń pacjentom w pełnym zakresie. W oparciu o Komunikat Centrali NFZ z dnia 08.03.2021 r., podjęto jednak decyzję o zawieszeniu wykonywania zabiegów planowych w okresie od 10.03.2021 r. do 10.05.2021 r. Ponadto ZZOZ w Cieszynie dla zapewnienia bezpieczeństwa pacjentów i personelu w oddziałach „necovidowych” zmuszony został do redukcji liczby łóżek, poprzez tzw. rozgęszczenie sal chorych. Działania te, wynikające ze statusu szpitala wyznaczonego do leczenia chorych zakażonych wirusem SARS-CoV-2, spowodowały pewne utrudnienia w dostępie do świadczeń dla pacjentów w trybie planowym. Natomiast udzielanie świadczeń w poradniach specjalistycznych ZZOZ w Cieszynie odbywało się nieprzerwanie od początku epidemii.

Na przełomie 2020/2021 w Szpitalu Śląskim utworzony został punkt szczepień dla wyznaczonych grup, zgodnie z narodowym programem szczepień (szpital węzłowy). ZZOZ w Cieszynie zaszczepił ok. 3 tysięcy osób, m.in. pracowników służby zdrowia, nauczycieli, służby mundurowe.

Od początku pandemii do końca marca 2022 r. przy SOR działał także punkt wymazowy drive thru, który obsługiwał osoby ze skierowaniem na wymaz w kierunku SARS-CoV-2. Przez długi czas był to jedyny taki punkt na terenie Powiatu cieszyńskiego.

#### Załączniki:

1. Wynik na działalności ZZOZ w oparciu o dane w ujęciu bilansowym wynikające z rachunku zysków i strat na koniec IV kwartału 2021 roku,
2. Struktura należności na koniec IV kwartału 2021 roku w ujęciu bilansowym
3. Wykonanie Planu Finansowego ZZOZ w Cieszynie na koniec grudnia 2021 r.



**Wynik na działalności ZZOZ w oparciu o dane w ujęciu bilansowym wynikające z rachunku zysków i strat na koniec IV kwartału 2021 roku**

		I - XII 2021
Lp.	Wyszczególnienie	(w tys.zł)
1.	Przychody podstawowe z tyt.świadczonych usług	169 822
2.	Pozostałe przychody	10 496
<b>A</b>	<b>Razem przychody (1+2)</b>	<b>180 318</b>
3.	Koszty związane z przychodami podstawowymi z tyt.świadczenia usług	175 279
4.	Pozostałe koszty	4 947
<b>B</b>	<b>Razem koszty (3+4)</b>	<b>180 226</b>
<b>C</b>	<b>Wynik na działalności - zysk/strata (A-B)</b>	<b>92</b>

**Struktura zobowiązań ZZOZ wg stanu na koniec IV kwartału 2021 roku**

		I - XII 2021
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)	12 640
	<i>w tym wymagalne</i>	0
2.	z tytułu zakupu leków i materiałów medycznych	11 147
	<i>w tym wymagalne</i>	4 641
3.	z tytułu zakupu sprzętu i aparatury medycznej	5 391
	<i>w tym wymagalne</i>	3 129
4.	z tytułu zużycia energii, gazu i wody	602
	<i>w tym wymagalne</i>	0
5.	z tytułu zakupu usług obcych (remontowych, transportowych, medycznych i innych)	7 329
	<i>w tym wymagalne</i>	1 151
6.	wobec pracowników (wynagrodzenia naliczone i księgowane w kosztach na koniec miesiąca, a wypłacane zgodnie z regulaminem do 10 następnego miesiąca)	4 523
	<i>w tym wymagalne</i>	0
7.	pozostałe zobowiązania (pożyczki, pozostałe zobowiązania wobec dostawców materiałów, żywności, art. BHP, pomocy terapeutycznych, itp..)	38 286
	<i>w tym wymagalne</i>	596
	<b>ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM (1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>79 917</b>
	<i>w tym wymagalne</i>	<b>9 517</b>
	Kwota ujętych w księgach rachunkowych rezerw	4 856

Zastępca Dyrektora  
ds. Finansowych i  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Joanna Paweł

DYREKTOR  
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Ciaszynie  
Czesław Płygawko

**Struktura należności na koniec IV kwartału 2021 roku  
w ujęciu bilansowym**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota ogółem ( w tys.zł )</b>	<b>w tym: należności wymagalne</b>
1.	2.	3.
<b><u>Należności ogółem</u></b>	<b><u>18 138</u></b>	<b><u>312</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>18 138</b>	<b>312</b>
w tym :		
1) z tytułu dostaw i usług	15 956	312
- w tym NFZ	15 596	79
2) z tytułu dotacji celowych oraz innych świadczeń	0	0
3) inne	2 182	0
<b><i>III. Należności sporne</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Zastępca Dyrektora  
ds. Finansowych  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Pawełek

**DYREKTOR**  
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Cieszynie


Czesław Płygawko



**Wykonanie PLANU FINANSOWEGO**  
**Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie**  
**na koniec GRUDNIA 2021**

**Koszty**

L.p.	Rodzaj kosztów	Plan finansowy 2021	Wykonanie GRUDZIEŃ 2021	%
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności podstawowej</b>	<b>145 173 750</b>	<b>168 037 730</b>	<b>115,7%</b>
<b>1.1</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>66 080 420</b>	<b>74 992 205</b>	<b>113,5%</b>
1.1.1	Place osobowe	60 869 950	69 079 090	113,5%
1.1.2	Bezosobowe	2 926 220	3 750 129	128,2%
1.1.3	Nagrody jubileuszowe i odprawy	2 284 250	2 162 986	94,7%
<b>1.2</b>	<b>Ubezp. społ. i inne świad. na rzecz pracowników</b>	<b>13 540 250</b>	<b>15 008 750</b>	<b>110,8%</b>
1.2.1	Składki ZUS SPOŁECZNE	10 114 920	11 791 042	116,6%
1.2.2	Fundusz Pracy	988 050	1 297 053	131,3%
1.2.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	161 930	212 127	131,0%
1.2.4	Odpis ZFŚS	1 066 740	1 030 811	96,6%
1.2.5	Odzież ochronna i robocza	1 089 100	542 077	49,8%
1.2.6	Szkolenia	91 330	95 267	104,3%
1.2.7	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	28 180	40 373	143,3%
<b>1.3</b>	<b>Materiały</b>	<b>23 015 050</b>	<b>28 769 503</b>	<b>125,0%</b>
1.3.1	Pościel i bielizna operacyjna	34 000	44 736	131,6%
1.3.2	Materiały do konserwacji i remontów budynków/ pomieszczeń	697 970	1 047 432	150,1%
1.3.3	Środki czystości	144 670	130 105	89,9%
1.3.4	Sprzęt medyczny	7 309 060	9 157 984	125,3%
1.3.5	Materiały gospodarcze	296 810	368 079	124,0%
1.3.6	Niskocenne składniki rzeczowe długotrwałego użytku	594 720	516 879	86,9%
1.3.7	Materiały biurowe	202 180	237 080	117,3%
1.3.8	Materiały diagnostyczne	12 240	13 307	108,7%
1.3.9	Leki, krew, tlen medyczny, materiały opatrunkowe, środki do dezynfekcji	12 967 530	17 040 406	131,4%
1.3.10	Pozostałe materiały	755 870	213 495	28,2%
<b>1.4</b>	<b>Media</b>	<b>3 078 290</b>	<b>2 926 796</b>	<b>95,1%</b>
1.4.1	Energia elektryczna	1 632 220	1 461 667	89,6%
1.4.2	Woda	260 770	220 378	84,5%
1.4.3	Gaz	1 165 870	1 244 750	106,8%
1.4.4	Olej opałowy	19 430	0	-
<b>1.5</b>	<b>Usługi</b>	<b>38 492 560</b>	<b>45 382 584</b>	<b>117,9%</b>
1.5.1	Naprawy i konserwacje sprzętu	1 691 180	1 621 189	95,9%
1.5.2	Remonty, naprawy i konserwacja budynków i pomieszczeń	900 640	107 348	11,9%
1.5.3	Transport	562 050	623 669	111,0%
1.5.4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe (w tym Internet)	191 670	217 446	113,4%
1.5.5	Usługi komunalne (odpady stałe i kanalizacja)	1 081 440	1 226 424	113,4%
1.5.6	Najem lokali i sprzętu	153 510	172 058	112,1%
1.5.7	Obsługa prawna i administracyjna	258 120	267 263	103,5%
1.5.8	Usługi pralnicze	495 490	550 574	111,1%
1.5.9	Usługi ochroniarskie	1 007 510	1 028 610	102,1%
1.5.10	Żywnienie	1 837 470	1 520 785	82,8%
1.5.11	Usługi medyczne	29 068 060	36 751 484	126,4%
1.5.12	Usługi informatyczne	577 930	590 123	102,1%
1.5.13	Pozostałe usługi	667 490	705 611	105,7%
<b>1.6</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>407 840</b>	<b>399 972</b>	<b>98,1%</b>
1.6.1	Podatek od nieruchomości	355 770	355 773	100,0%
1.6.2	PFRON	34 970	40 210	115,0%
1.6.3	Pozostałe	17 100	3 989	23,3%
<b>1.7</b>	<b>Pozostałe koszty i wartości sprzedanych materiałów</b>	<b>559 340</b>	<b>557 921</b>	<b>99,7%</b>
1.7.1	Delegacje	22 340	15 504	69,4%
1.7.2	Ubezpieczenia majątkowe i OC	506 630	518 638	102,4%
1.7.3	Reprezentacja i reklama	5 820	1 556	26,7%
1.7.4	Pozostałe	24 550	22 224	90,5%
<b>2.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>6 676 350</b>	<b>7 240 990</b>	<b>108,5%</b>
<b>3.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>259 000</b>	<b>2 150 307</b>	<b>830,2%</b>
<b>4.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 764 000</b>	<b>2 796 311</b>	<b>158,5%</b>
	<b>Razem koszty</b>	<b>153 873,100</b>	<b>180 225 339</b>	<b>117,1%</b>

Zastępca Dyrektora  
ds. Finansowych  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Joanna Pawełek

DYREKTOR  
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Cieszynie  
  
Czesław Płygwko



# Przychody

L.p.	Rodzaj przychodów	Plan finansowy 2021	Wykonanie GRUDZIEŃ 2021	%
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>	<b>138 519 180</b>	<b>169 087 648</b>	<b>122,1%</b>
1.1	Umowy ze Śląskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ	130 677 910	161 710 986	123,7%
1.1.1	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	1 299 880	1 584 304	121,9%
1.1.2	System podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej	101 398 430	103 405 855	102,0%
1.1.3	Leczenie szpitalne - Programy lekowe	1 282 560	2 448 275	190,9%
1.1.4	Program pilotażowy w Centrum Zdrowia Psychicznego	12 705 650	14 850 351	116,9%
1.1.5	Rehabilitacja lecznicza	211 000	422 539	200,3%
1.1.6	Pozostałe, w tym:	13 780 390	38 999 662	283,0%
	- umowa "świadczenia zdrowotne kontraktowanie odrębnie"	4 956 050	5 211 650	105,2%
	- zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19	0	18 821 153	-
	- dodatkowe świadczenia pieniężne dla osób wykonujących zawód medyczny (COVID-19)	8 824 340	14 966 860	169,6%
<b>1.2</b>	<b>Przychody ze sprzedaży usług medycznych odpłatnych</b>	<b>497 590</b>	<b>729 544</b>	<b>146,6%</b>
1.2.1	Leczenie szpitalne	73 880	152 818	206,8%
1.2.2	Porady ogólne i specjalistyczne	253 500	334 964	132,1%
1.2.3	Diagnostyka obrazowa	159 380	219 695	137,8%
1.2.4	Pracownie (EEG, audiometria, spirometria, itp.)	10 830	22 068	203,8%
<b>1.3</b>	<b>Przychody ze sprzedaży usług medycznych częściowo odpłatnych</b>	<b>77 600</b>	<b>189 681</b>	<b>244,4%</b>
<b>1.4</b>	<b>Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych</b>	<b>5 042 650</b>	<b>3 976 176</b>	<b>78,9%</b>
1.4.1	Środki na staże i rezydentury	5 042 650	3 976 176	78,9%
<b>1.5</b>	<b>Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych</b>	<b>2 218 430</b>	<b>2 472 516</b>	<b>111,5%</b>
<b>1.6</b>	<b>Przychody ze sprzedaży materiałów, opakowań i odpadów</b>	<b>5 000</b>	<b>8 745</b>	<b>174,9%</b>
<b>2.</b>	<b>Przychody operacyjne</b>	<b>5 700 820</b>	<b>7 714 487</b>	<b>135,3%</b>
2.1	Dotacje, w tym:	5 473 820	6 465 430	118,1%
2.1.1	- na działalność inwestycyjną (amortyzacja)	5 473 820	5 998 450	109,6%
2.1.2	- na działalność bieżącą	0	466 981	-
2.1.3	- na inne cele niż dopłaty do cen sprzedaży	0	0	-
2.2	Ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 000	81	4,1%
2.3	Inne	225 000	1 248 975	555,1%
<b>3</b>	<b>Darowizny</b>	<b>91 000</b>	<b>2 414 865</b>	<b>2653,7%</b>
3.1	- Darowizny rzeczowe	70 000	2 239 576	3199,4%
3.2	- Darowizny pieniężne	21 000	175 290	834,7%
<b>4.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>5 000</b>	<b>366 346</b>	<b>7326,9%</b>
	<b>Przychody razem</b>	<b>144 316 000</b>	<b>179 583 346</b>	<b>124,4%</b>

	Plan finansowy 2021	Wykonanie planu finansowego 2021	%
Zmiana stanu produktów	-	734 384,04	-
Przychody	144 316 000	179 583 346	124,4%
Koszty	153 873 100	180 225 339	117,1%
Wynik finansowy	-9 557 100	92 391	

Zastępca Dyrektora  
ds. Finansowych  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Joanna Pawełek

DYREKTOR  
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Cieszynie  
Czesław Płygawko