



**RAPORT O SYTUACJI
EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
ZZOZ W CIESZYNIE
na podstawie sprawozdania finansowego
za rok 2023**

Cieszyn, 31.05.2024 r.

ZZOZ w Cieszynie powstał jako samodzielna jednostka w oparciu o zarządzenie Wojewody Bielskiego nr 137/97 z dnia 27.10.1997 r. Działalność Szpitala prowadzona jest w oparciu o Ustawę z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 991 z późn. zm.). Zatrudnienie średnioroczne w 2023 r. wyniosło 945,904 etatów. Przedmiotem działalności Szpitala jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne, które wynikają z procesu leczenia i przepisów regulujących zasady wykonywania świadczeń.

ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA ROK 2023

Bilans, Rachunek zysków i strat – dane finansowe (tys. PLN)

BILANS

		Stan na dzień		
	AKTYWA	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
A	Aktywa trwałe	102 200	100 203	112 830
A.I	Wartości niematerialne i prawne	122	445	751
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0
A.I.2	Wartość firmy	0	0	0
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	122	445	751
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	101 745	99 752	111 995
A.II.1	Środki trwałe	95 693	99 681	111 947
A.II.1.a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 021	2 018	2 016
A.II.1.b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 554	80 781	85 401
A.II.1.c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 626	1 965	2 123
A.II.1.d)	środki transportu	240	219	1 001
A.II.1.e)	inne środki trwałe	16 252	14 698	21 407
A.II.2	Środki trwałe w budowie	6 052	71	48
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0
A.III	Należności długoterminowe	0	0	0
A.III.1	Od jednostek powiązanych	0	0	0
A.III.2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
A.III.3	Od pozostałych jednostek	0	0	0
A.IV	Inwestycje długoterminowe	0	0	0
A.IV.1	Nieruchomości	0	0	0
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
A.IV.3.a)	w jednostkach powiązanych	0	0	0
A.IV.3.a)-(1)	udziały lub akcje	0	0	0
A.IV.3.a)-(2)	inne papiery wartościowe	0	0	0
A.IV.3.a)-(3)	udzielone pożyczki	0	0	0
A.IV.3.a)-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
A.IV.3.b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
A.IV.3.b)-(1)	udziały lub akcje	0	0	0

A.IV.3.b).-(2)	inne papiery wartościowe	0	0	0
A.IV.3.b).-(3)	udzielone pożyczki	0	0	0
A.IV.3.b).-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
A.IV.3.c)	w pozostałych jednostkach	0	0	0
A.IV.3.c).-(1)	udziały lub akcje	0	0	0
A.IV.3.c).-(2)	inne papiery wartościowe	0	0	0
A.IV.3.c).-(3)	udzielone pożyczki	0	0	0
A.IV.3.c).-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	333	6	83
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	333	6	83
B	Aktywa obrotowe	29 989	28 725	36 119
B.I	Zapasy	8 765	8 320	8 397
B.I.1	Materiały	5 890	4 811	4 369
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	2 837	3 462	3 996
B.I.3	Produkty gotowe	0	0	0
B.I.4	Towary	0	0	0
B.I.5	Zaliczki na dostawy	38	47	32
B.II	Należności krótkoterminowe	18 138	17 098	24 495
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0
B.II.1.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
B.II.1.a).-(1)	do 12 miesięcy	0	0	0
B.II.1.a).-(2)	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.II.1.b)	Inne	0	0	0
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
B.II.2.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
B.II.2.a).-(1)	do 12 miesięcy	0	0	0
B.II.2.a).-(2)	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.II.2.b)	Inne	0	0	0
B.II.3	Należności od pozostałych jednostek	18 138	17 098	24 495
B.II.3.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 956	15 783	21 935
B.II.3.a).-(1)	do 12 miesięcy	15 956	15 783	21 935
B.II.3.a).-(2)	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.II.3.b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 033	51	180
B.II.3.c)	inne	1 149	1 264	2 379
B.II.3.d)	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	2 142	2 714	2 307
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 142	2 714	2 307
B.III.1.a)	w jednostkach powiązanych	0	0	0
B.III.1.a).-(1)	udziały lub akcje	0	0	0
B.III.1.a).-(2)	inne papiery wartościowe	0	0	0
B.III.1.a).-(3)	udzielone pożyczki	0	0	0
B.III.1.a).-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
B.III.1.b)	w pozostałych jednostkach	0	0	0
B.III.1.b).-(1)	udziały lub akcje	0	0	0
B.III.1.b).-(2)	inne papiery wartościowe	0	0	0
B.III.1.b).-(3)	udzielone pożyczki	0	0	0
B.III.1.b).-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
B.III.1.c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 142	2 714	2 307
B.III.1.c).-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 138	2 710	2 301
B.III.1.c).-(2)	inne środki pieniężne	4	4	6
B.III.1.c).-(3)	inne aktywa pieniężne	0	0	0

B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	944	593	920
C	Należne wkłady na poczet funduszu założycielskiego	0	0	0
D	Udziały (akcje) własne	0	0	0
	Aktywa RAZEM	132 189	128 928	148 949

		Stan na dzień		
	PASYWA	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
A	Kapitał (fundusz) własny	-33 170	-53 736	-69 612
A.I	Fundusz założycielski	19 764	19 764	19 764
A.II	Fundusz zakładu	705	705	705
A.III	Fundusz z aktualizacji wyceny	0	0	0
A.IV	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-53 732	-53 640	-74 206
A.V	Zysk (strata) netto	92	-20 566	-15 875
A.VI	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	165 359	182 664	218 560
B.I	Rezerwy na zobowiązania	4 856	9 105	9 897
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 826	7 527	7 646
B.I.2.-(1)	Długoterminowa	3 914	6 403	6 339
B.I.2.-(2)	Krótkoterminowa	911	1 124	1 307
B.I.3	Pozostałe rezerwy	30	1 577	2 251
B.I.3.-(1)	Długoterminowe	0	0	0
B.I.3.-(2)	Krótkoterminowe	30	1 577	2 251
B.II	Zobowiązania długoterminowe	29 809	45 306	39 792
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
B.II.3	Wobec pozostałych jednostek	29 809	45 306	39 792
B.II.3.a)	kredyty i pożyczki	29 809	45 306	39 792
B.II.3.b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
B.II.3.c)	inne zobowiązania finansowe	0	0	0
B.II.3.d)	Inne	0	0	0
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	52 099	51 644	81 325
B.III.1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0
B.III.1.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
B.III.1.a.-(1)	do 12 miesięcy	0	0	0
B.III.1.a.-(2)	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.III.1.b)	Inne	0	0	0
B.III.2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
B.III.2.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
B.III.2.a.-(1)	do 12 miesięcy	0	0	0
B.III.2.a.-(2)	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.III.2.b)	Inne	0	0	0
B.III.3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	50 107	49 367	78 966
B.III.3.a)	kredyty i pożyczki	3 757	4 800	25 514
B.III.3.b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
B.III.3.c)	inne zobowiązania finansowe	0	0	0
B.III.3.d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 277	18 232	28 582
B.III.3.d.-(1)	do 12 miesięcy	26 264	18 226	28 571
B.III.3.d.-(2)	powyżej 12 miesięcy	13	6	11
B.III.3.e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
B.III.3.f)	zobowiązania wekslowe	0	0	0

B.III.3.g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 640	17 692	16 817
B.III.3.h)	z tytułu wynagrodzeń	4 523	5 425	6 168
B.III.3.i)	Inne	2 911	3 217	1 886
B.III.4	Fundusze specjalne	1 992	2 278	2 358
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	78 595	76 609	87 547
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0	0	0
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	78 595	76 609	87 547
B.IV.2.-(1)	Długoterminowe	71 927	68 974	78 253
B.IV.2.-(2)	Krótkoterminowe	6 668	7 635	9 294
	Pasywa RAZEM	132 189	128 928	148 949

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)		Stan na dzień		
		31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	169 822	175 795	209 256
	- od jednostek powiązanych	0	0	0
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	169 079	175 165	208 721
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia zmniejszenie - wartość ujemna)	734	625	534
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0
IV.	Dotacje-działalność bieżąca	0	0	0
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9	4	1
B.	Koszty działalności operacyjnej	175 279	194 404	224 844
I.	Amortyzacja	7 241	8 023	9 676
II.	Zużycie materiałów i energii	32 051	34 702	42 397
III.	Usługi obce	44 920	50 646	56 246
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	508	694	695
	- podatek akcyzowy	0	0	0
V.	Wynagrodzenia	74 992	83 026	96 016
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 009	16 667	19 143
	- emerytalne	6 452	7 397	8 606
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	558	644	670
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-5 457	-18 609	-15 588
D.	Pozostałe przychody operacyjne	10 129	8 326	10 027
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	59 773
II.	Dotacje	6 465	7 155	8 641
	- działalność inwestycyjna	5 998	6 859	7 906
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	378	556	256
IV.	Inne przychody operacyjne	3 286	615	1 070
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 150	6 213	2 528
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	1	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	668	1 422	928
III.	Inne koszty operacyjne	1 482	4 790	1 600
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 522	-16 496	-8 088
G.	Przychody finansowe	366	159	87
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0

	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
II.	Odsetki, w tym:	0	1	7
	- od jednostek powiązanych	0	0	0
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0
V.	Inne	366	158	80
H.	Koszty finansowe	2 796	4 228	7 874
I.	Odsetki, w tym:	2 330	4 053	7 245
	- dla jednostek powiązanych	0	0	0
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
	- w jednostkach powiązanych	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0
IV.	Inne	466	175	629
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	92	-20 566	-15 875
J.	Podatek dochodowy	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	92	-20 566	-15 875

Analiza bilansu (tys. PLN)

AKTYWA		UDZIAŁ W SUMIE BILANSOWEJ				ODCHYLENIE	
		31.12.2022		31.12.2023		WARTOŚCIOWE	PROCENTOWE
A	Aktywa trwałe	100 203	77,72%	112 830	75,75%	12 627	12,60%
	Wartości niematerialne i prawne	445	0,35%	751	0,50%	305	68,58%
	Rzeczowe aktywa trwałe	99 752	77,37%	111 995	75,19%	12 244	12,27%
	Należności długoterminowe	0	0,00%	0	0,00%	0	-
	Inwestycje długoterminowe	0	0,00%	0	0,00%	0	-
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	0,00%	83	0,06%	78	1367,74%
B	Aktywa obrotowe	28 725	22,28%	36 119	24,25%	7 394	25,74%
	Zapasy	8 320	6,45%	8 397	5,64%	77	0,92%
	Należności krótkoterminowe	17 098	13,26%	24 495	16,45%	7 397	43,27%
	Inwestycje krótkoterminowe	2 714	2,10%	2 307	1,55%	-407	-14,99%
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 714	2,10%	2 307	1,55%	-407	-14,99%
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	593	0,46%	920	0,62%	327	55,08%
C	Należne wkłady na poczet funduszu założycielskiego	0	0,00%	0	0,00%	0	-
D	Udziały (akcje) własne	0	0,00%	0	0,00%	0	-
	Aktywa RAZEM	128 928	100,00%	148 949	100,00%	20 021	15,53%

	BILANS - PASYWA	31.12.2022		31.12.2023		WARTOŚCIOWE	PROCENTOWE
A	Kapitał (fundusz) własny	-53 736	-41,68%	-69 612	-46,74%	-15 875	29,54%
	Fundusz założycielski	19 764	15,33%	19 764	13,27%	0	0,00%
	Fundusz zakładu	705	0,55%	705	0,47%	0	0,00%
	Fundusz z aktualizacji wyceny	0	0,00%	0	0,00%	0	-
	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-53 640	-41,60%	-74 206	-49,82%	-20 566	38,34%
	Zysk (strata) netto	-20 566	-15,95%	-15 875	-10,66%	4 691	-22,81%
	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0,00%	0	0,00%	0	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	182 664	141,68%	218 560	146,74%	35 896	19,65%
	Rezerwy na zobowiązania	9 105	7,06%	9 897	6,64%	792	8,70%
	Zobowiązania długoterminowe	45 306	35,14%	39 792	26,72%	-5 514	-12,17%
	Zobowiązania krótkoterminowe	51 644	40,06%	81 325	54,60%	29 680	57,47%
	Rozliczenia międzyokresowe	76 609	59,42%	87 547	58,78%	10 938	14,28%
	Pasywa RAZEM	128 928	100,00%	148 949	100,00%	20 021	15,53%

STRUKTURA AKTYWÓW

Na przestrzeni 2 lat struktura aktywów nie uległa znaczącej zmianie. W 2022 roku aktywa trwałe stanowiły 77,72% ogólnej sumy aktywów, natomiast w 2023 r. - 75,75%. Wśród aktywów trwałych największą grupą są rzeczowe aktywa trwałe, które stanowią 77,37% sumy aktywów ogółem na początek i 75,19% na koniec 2023 r. Wartość aktywów trwałych w analizowanym okresie wzrosła o 12.244 tys. zł, co wynika bezpośrednio z inwestycji w środki trwałe.

Kwota wartości niematerialnych i prawnych w analizowanym okresie wzrosła o 305 tys. zł co związane jest z zakupem licencji na programy komputerowe. Wartość długoterminowych rozliczeń międzyokresowych w latach 2022-2023 wzrosła o 78 tys. zł. ZZOZ w Cieszynie nie posiada inwestycji długoterminowych oraz należności długoterminowych.

Aktywa obrotowe stanowią 22,28% sumy aktywów w roku 2022 oraz 24,25 % w 2023 roku. Największą ich część tworzą należności krótkoterminowe – 13,26% w sumie aktywów w 2022 r. i 16,45% w 2023 r. Inwestycje krótkoterminowe nie stanowią dużego udziału w majątku ZZOZ w Cieszynie. Saldo środków pieniężnych w 2022 r. wyniosło 2.714 tys. zł, a na koniec 2023 r. 2.307 tys. zł. Wartość zapasów w analizowanym okresie wzrosła o 77 tys. zł, podobnie jak krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – wzrost wartości o 327 tys. zł.

Analiza aktywów prowadzi do wniosku, że ZZOZ w Cieszynie, jako zakład leczniczy (dla którego charakterystyczna jest dominacja aktywów trwałych) – ma prawidłowy układ aktywów.

STRUKTURA PASYWÓW

Fundusze i zobowiązania stanowią łącznie podstawowe źródło finansowania aktywów.

Wysokość funduszu własnego na koniec 2022 i 2023 roku ma wartość ujemną. Ujemny fundusz własny ZZOZ w Cieszynie jest pochodną brzmienia art. 8 Ustawy z dnia 14 czerwca 2012 roku o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2012 roku poz. 742) i zgodnie z ww. Ustawą z funduszu założycielskiego przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartość, odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych dotacją, których wolumen zwiększał przed dniem 01 lipca 2011 r. fundusz założycielski SP ZOZ. Kwota, którą przeksięgowano to 61 mln zł (operacja gospodarcza na dzień 31.12.2012 r.).

Zmniejszenie wartości funduszu własnego ZZOZ w Cieszynie to zdarzenie, na które miała wpływ osiągnięta strata netto w wysokości -15.875 tys. zł za rok 2023.

Syntetyczna dynamika zobowiązań i rezerw na zobowiązania pokazuje tendencję wzrostową o 19,65% w roku 2023 w stosunku do roku 2022. Wysokość naliczonych rezerw na zobowiązania wzrosła o 8,70% w stosunku do roku poprzedniego. Zobowiązania długoterminowe w analizowanym okresie odnotowały spadek wartości o 12,17%. Wartość zobowiązań krótkoterminowych w 2023 r. wzrosła o 29.680 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego.

Pasywne rozliczenia międzyokresowe w stosunku do roku poprzedniego wzrosły o 14,28%, co związane jest otrzymaniem dotacji na finansowanie inwestycji.

Zwiększenie sumy bilansowej

Na przestrzeni analizowanych okresów 2022/2023 suma bilansowa wzrosła o 20.021 tys. zł, co w ujęciu procentowym wyraża się zmianą o 15,53%. Przyczyną wzrostu sumy bilansowej po stronie aktywów jest wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, należności krótkoterminowych, krótkoterminowych i długoterminowych rozliczeń międzyokresowych, a także wzrost stanu zapasów.

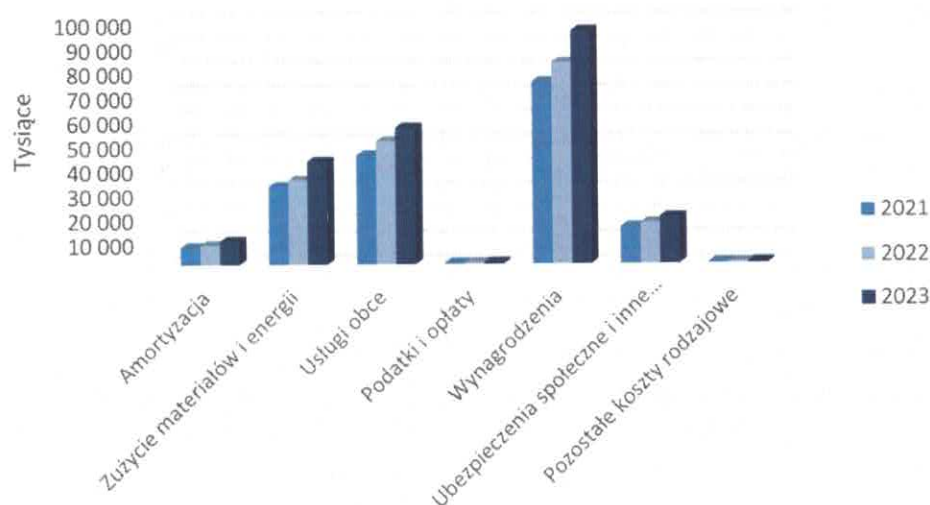
Po stronie pasywów zwiększenie sumy bilansowej wynika ze wzrostu wartości zobowiązań krótkoterminowych i rozliczeń międzyokresowych.

Natomiast drugi główny komponent pasywów - fundusze własne odnotowały spadek wartości kapitałów własnych o 15.875 tys. zł, co związane jest z osiągniętą w 2023 roku stratą netto.

Analiza struktury kosztów operacyjnych

	2021	2022	2023
Amortyzacja	7 241	8 023	9 676
Zużycie materiałów i energii	32 051	34 702	42 397
Usługi obce	44 920	50 646	56 246
Podatki i opłaty	508	694	695
Wynagrodzenia	74 992	83 026	96 016
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 009	16 667	19 143
Pozostałe koszty rodzajowe	558	644	670
Koszty działalności operacyjnej	175 279	194 404	224 844

Dynamika struktury kosztów operacyjnych



Wzrost kosztów operacyjnych w roku 2023 do kwoty 224.844 tys. zł (o 28,28% w stosunku do roku 2021 i o 15,66% w stosunku do roku 2022) spowodowany jest przede wszystkim zwiększeniem kosztów wynagrodzeń, kosztów ubezpieczeń społecznych (kumulacja corocznego wyrównania wynagrodzeń do ustawowej wysokości płacy minimalnej oraz podwyżki dla lekarzy specjalistów i rezydentów oraz pozostałych zawodów medycznych), kosztów zużycia materiałów i energii, kosztów usług obcych, podatków, a także amortyzacji.

Analiza wskaźników ekonomicznych

Analiza wskaźnikowa została przygotowana w oparciu o wskaźniki określone w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dziennik Ustaw z 2017 r. poz. 832).

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 r.				
Grupa	Wskaźniki	Metoda wyliczenia wskaźnika	Wykonanie za 2023	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	wynik netto*100%	-7,25%	0
		przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe		
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	wynik z działalności operacyjnej*100%	-3,70%	0
		przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne		
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	wynik netto*100%	-11,43%	0
		średni stan aktywów		
			1. Razem	0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	0,41	0
		zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 msc + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		
	2) wskaźnik szybkiej płynności	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy	0,32	0
		zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 msc + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		

			2. Razem	0
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług * liczba dni w okresie (365)	33	3
		przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług * liczba dni w okresie (365)	41	7
		przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
			3. Razem	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)*100%	87,96%	0
		aktywa razem		
	2) wskaźnik wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	-1,88	0
		Fundusz własny		
			4. Razem	0
Łączna wartość punktów				10

Interpretacja wartości wskaźników:

Wskaźniki zyskowności

- Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk.
- Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa *ekonomiczną* efektywność działania ZZOK w Cieszynie, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.
- Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w ZZOK w Cieszynie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów ZZOK w Cieszynie do generowania zysku.

Wskaźniki płynności

- Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność ZZOK w Cieszynie do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

- *Wskaźnik* szybkiej płynności określa zdolność ZZOZ w Cieszynie do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Wskaźniki efektywności

- *Wskaźnik* rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania ZZOZ w Cieszynie na uzyskanie należności za świadczone usługi.
- *Wskaźnik* rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny ZZOZ w Cieszynie do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźniki zadłużenia

- *Wskaźnik* zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi.
- *Wskaźnik* wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego.

PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
NA KOLEJNE TRZY LATA OBROTOWE (2024-2026)
WRAZ Z OPISEM PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ

Przyjęte założenia makroekonomiczne:

Założenia makroekonomiczne opierają się na wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw opracowanych przez Ministra Finansów – aktualizacja – maj 2024 r.

	2024	2025	2026
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna)	5,2%	4,1%	3,3%
Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	6,4%	2,9%	3,2%

Przyjęte założenia mikroekonomiczne, na podstawie analizy SWOT:

Przeprowadzenie analizy SWOT pozwala poznać, w jakim otoczeniu zewnętrznym i wewnętrznym znajduje się zakład. W analizie bierze się pod uwagę cztery parametry:

- S (Strengths) – mocne strony: wszystko to co stanowi atut, przewagę, zaletę,
- W (Weaknesses) – słabe strony: wszystko to, co stanowi słabość, barierę, wadę,
- O (Opportunities) – szanse w otoczeniu: wszystko to co stwarza szansę korzystnej zmiany,
- T (Threats) – zagrożenia w otoczeniu: wszystko to co stwarza niebezpieczeństwo zmiany niekorzystnej.

Dzięki poniższej analizie kierownictwo Szpitala rozpoznało i zdefiniowało słabe i mocne strony w kategoriach strategicznych zakładu, określona została jego sprawność i wpływ otoczenia na przyszłość Szpitala. Posiadanie tych danych umożliwia opracowanie odpowiednich sposobów działania. Dzięki analizie można przystąpić do neutralizacji zagrożeń i likwidacji słabych stron, a jednocześnie do wzmocnienia elementów korzystnych.

Mocne strony

- Wieloprofilowość szpitala, w tym opieka psychiatryczna – dopasowanie do potrzeb zdrowotnych społeczeństwa (mała migracja pacjentów w poszukiwaniu opieki zdrowotnej poza granice powiatu, w większości oddziałów duży odsetek pacjentów z regionu, świadczący o kompleksowym zabezpieczeniu, ambulatoryjnym i stacjonarnym, potrzeb pacjentów; wysoki poziom usług medycznych oddziałów szpitalnych skutecznie przyciągający pacjentów spoza powiatu, w tym jedyny oddział zakaźny na terenie byłego woj. bielskiego).
- Doświadczona kadra medyczna i administracyjna.
- Odpowiednie wyposażenie w sprzęt medyczny niezbędny do realizacji świadczeń w ramach publicznej opieki zdrowotnej.
- Zabezpieczenie w zakresie ratownictwa medycznego (dobrze działający, doposażony, SOR, lądowisko dla helikopterów, współpraca z Cieszyńskim Pogotowiem Ratunkowym).
- Dobra współpraca z podmiotami leczenia specjalistycznego (wyższego poziomu referencyjnego).
- Wdrożony system zarządzania jakością.
- Akredytacja na prowadzenie specjalizacji lekarskich oraz staży specjalizacyjnych w większości oddziałów szpitalnych.
- Relatywnie zaawansowany proces informatyzacji.
- Konstruktywna współpraca z jednostkami kontrolnymi takimi jak: Państwowy Wojewódzki Inspektor Sanitarny, Państwowa Inspekcja Pracy, Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej.
- Determinacja Dyrekcji ZZOZ-u w dążeniu do wdrażania mechanizmów ekonomizujących działalność podstawową i pomocniczą.

Słabe strony

- Zlokalizowanie części oddziałów w starym budownictwie (budynki pod opieką konserwatora zabytków), co utrudnia prowadzenie oraz podraża koszty remontów, celem spełnienia niektórych wymagań dotyczących obiektów podmiotów leczniczych.
- Wyeksploatowana infrastruktura techniczna i budowlana w budynkach wolnostojących, a także w części oddziałów w Pawilonie Łóżkowym (braki w remontach bieżących i kapitalnych budynków, szczególnie dotyczy do oddziałów z dużym obłożeniem: chorób wewnętrznych, chirurgii ogólnej, małoinwazyjnej i onkologicznej, rehabilitacyjnego) i w związku z tym potrzeba znacznych, kosztownych inwestycji w infrastrukturę techniczną.

- Konieczność utrzymania na wymaganym poziomie zasobów w gotowości (głównie kadrowych), co generuje wysokie koszty bieżącego funkcjonowania.
- Brak zdolności kredytowej z uwagi na występowanie znacznego zadłużenia oraz ujemnych kapitałów własnych.
- Istotna fluktuacja personelu medycznego, związana głównie z oczekiwaniami płacowymi.
- Relatywnie niski stopień identyfikowania się dużej części pracowników z miejscem pracy, niska motywacja do wdrażania koniecznych zmian oraz rozwiązywania problemów.
- Znaczne utrudnienia, a praktycznie brak możliwości świadczenia usług zdrowotnych komercyjnych (płatnych przez pacjenta).
- Ryzyko przerw w prowadzeniu działalności medycznej (awarie techniczne, braki kadrowe).

Szanse

- Brak w bezpośredniej bliskości podmiotu (na terenie powiatu cieszyńskiego) prowadzącego działalność konkurencyjną (szpital wieloprofilowy). Monopolistyczny charakter i brak konkurencji tj. innego szpitala świadczącego podobny rodzaj usług w promieniu 30 kilometrów (w niektórych specjalnościach 50-70 km).
- Planowany wzrost nakładów państwa na ochronę zdrowia w relacji do wysokości PKB.
- Zabezpieczenie trwałości bieżącego finansowania ze względu na obecność jednostki w Systemie Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej (tzw. „sieci szpitali”).
- Możliwość pozyskania środków zewnętrznych wspomagających modernizację i rozwój (dotacje z UE, Ministerstwa Zdrowia, NFOŚiGW, współpraca transgraniczna).
- Lokalizacja w centrum miasta oraz w pobliżu uzdrowisk i miejscowości turystycznych takich jak Wisła, Ustroń, Brenna, gdzie chętnie spędzają wolny czas mieszkańcy aglomeracji śląskiej.
- Rosnący popyt na udzielane świadczenia opieki zdrowotnej wynikający z charakterystyki epidemiologiczno-demograficznych społeczności lokalnej i rozpowszechniania się chorób cywilizacyjnych. Możliwość rozwoju opieki psychiatrycznej, w tym dla dzieci i młodzieży.

Zagrożenia

- Niestabilna sytuacja prawna (reforma sektora ochrony zdrowia).
- Niepewna sytuacja w zakresie poziomu finansowania jednostki ze środków publicznych.

- Ograniczony dostęp do kadry medycznej o odpowiednich kwalifikacjach zawodowych i etycznych oraz silna konkurencja ze strony placówek położonych w sąsiedztwie w zakresie dostępnych zasobów kadrowych.
- Napięcia na tle placowym wśród lekarzy, pielęgniarek i pozostałego personelu medycznego.
- Niekorzystna struktura wiekowa pracowników wykonujących zawody medyczne w kraju.
- Brak pewności zindywidualizowanego spojrzenia Ministerstwa Zdrowia i innych urzędów na działalność ZZOZ w Cieszynie i rejon przez niego zaopatrywany, w kontekście: funkcjonowania szpitala, celowości inwestycji, rozdzielania środków publicznych (odgórne i nieselektywne obcinanie lub nieprzyznawanie funduszy), racjonalizacji liczby łóżek. Może to prowadzić do hamowania rozwoju jednostki, z powodu braku środków na ulepszanie zaplecza infrastrukturalnego: leczniczego i diagnostycznego.
- Podnoszenie płacy minimalnej skutkujące zwiększeniem wydatków szpitala, nie refundowanych przez płatnika.
- Decyzje wydane przez Śląskiego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego wymagające ogromnych nakładów finansowych.
- Wprowadzanie nowoczesnych, wysokospecjalistycznych technologii, które są kosztowniejsze niż stosowane dotychczas.
- Wysokie i stale rosnące koszty remontów i modernizacji infrastruktury technicznej.
- Wzrastające oczekiwania pacjentów dotyczące wykorzystywania nowoczesnej i kosztownej diagnostyki.
- Wzrost postaw roszczeniowych pacjentów i ich rodzin.
- Wzrastające koszty leczenia w wyniku selekcji ryzyka stosowanej przez konkurencyjne niepubliczne zakłady opieki zdrowotnej.

Prognozowane wartości wskaźników ekonomicznych:

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej		PROGNOZA					
		2024		2025		2026	
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-8,58%	0	-8,14%	0	-7,69%	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-5,53%	0	-5,59%	0	-5,46%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-15,25%	0	-15,84%	0	-15,69%	0
		1. Razem	0	1. Razem	0	1. Razem	0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,29	0	0,30	0	0,30	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,24	0	0,25	0	0,25	0
		2. Razem	0	2. Razem	0	2. Razem	0
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	35	3	35	3	35	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	45	7	46	7	46	7
		3. Razem	10	3. Razem	10	3. Razem	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	104,32%	0	120,70%	0	144,49%	0
	2) wskaźnik wypłacalności	-1,50	0	-1,45	0	-1,38	0
		4. Razem	0	4. Razem	0	4. Razem	0

dla pozostałych form zatrudnienia, wzrost inflacji, dodatkowe wzmocnienie dla wybranych obszarów, a także uwzględnił poziom realizacji umów w pierwszych miesiącach 2023 roku, w szczególności ryczałtu PSZ.

II.

W roku 2023 pomimo kolejnego już roku niesprzyjających warunków makroekonomicznych ZZOZ w Cieszynie efektywnie realizował zadania i cele statutowe z zakresu ochrony zdrowia mieszkańców powiatu cieszyńskiego. Nałożone na podmioty udzielające świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ustawowe wzrosty wynagrodzeń pracowników wykonujących zawody medyczne (od 2017 r.), wzrost wynagrodzenia minimalnego w gospodarce, wzrost kosztów pozapłacowych z tytułu zmian przepisów i ustaw regulujących funkcjonowanie podmiotów leczniczych oraz inflacja spowodowały gwałtowne pogorszenie sytuacji finansowej większości podmiotów leczniczych w Polsce. ZZOZ w Cieszynie planowo realizował zadania określone w planie finansowym i inwestycyjnym na rok 2023. Odbyło się to z wykorzystaniem w pełnym zakresie środków finansowych uzyskanych z umów podpisanych z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz skutecznym pozyskiwaniem z innych źródeł finansowania.

Pozyskane darowizny / dotacje pieniężne i rzeczowe o wartości ponad 19 mln złotych udało się zrealizować dzięki skuteczności i determinacji działania ZZOZ w Cieszynie. ZZOZ w Cieszynie otrzymał wsparcie min. ze Starostwa Powiatowego w Cieszynie, Ministerstwa Zdrowia / Finansów oraz Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy.

Darowizny i dotacje otrzymane w roku 2023		
I.	Darowizny/dotacje pieniężne	kwota zł
1.	Ministerstwo Zdrowia/Finansów	15 677 756,27
2.	Starostwo Powiatowe	1 115 000,00
3.	NFOŚiGW	27 000,00
4.	Inne dary pieniężne i dotacje	84 800,00
5.	NFZ	585 574,15
RAZEM I.		17 490 130,42
II.	Darowizny rzeczowe	kwota zł
1.	Inne dary rzeczowe	507 827,10
2.	FZŚC	96 628,15
3.	WOŚP	1 061 554,40
RAZEM II.		1 666 009,65
RAZEM I.+II.		19 156 140,07

Mimo trudnej sytuacji finansowej rok 2023 upłynął pod znakiem inwestycji, w większości finansowanych ze środków zewnętrznych. Działania te pozwalają na dalszy rozwój placówki, dla którego kluczowa jest rozbudowa infrastruktury, pozyskiwanie specjalistycznego sprzętu i wprowadzanie udogodnień, bezpośrednio wpływających na komfort i bezpieczeństwo pacjentów oraz kadry.

Szpital zrealizował następujące projekty:

- projekt „Wzmocnienie możliwości szybkiego reagowania ZZOZ w Cieszynie na zagrożenia epidemiczne oraz poprawa jakości leczenia w czasie kryzysu”, finansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, działanie 11.3 REACT EU – Wspieranie naprawy i odporności systemu ochrony zdrowia.

Wartość całkowita: 8 026 860,41 zł, dofinansowanie: 7 965 975,41 zł

Celem projektu było wzmocnienie możliwości szybkiego reagowania ZZOZ w Cieszynie na zagrożenia epidemiczne oraz poprawa jakości leczenia w czasie kryzysu.

W jego ramach wykonano liczne prace budowlano-remontowe oraz zakupiono urządzenia, wyroby medyczne i środki ochrony osobistej. Kluczowym punktem projektu było wykonanie łącznika pomiędzy budynkiem Pawilonu III (Oddział obserwacyjno-zakaźny) a Pawilonem łóżkowym, gdzie w razie trudnej sytuacji epidemicznej, uruchamiane są dodatkowe łóżka zakaźne. Dotychczas funkcjonowało tylko jedno przejście, co wiązało się z trudnościami przy transporcie pacjentów i stanowiło ograniczenia dla personelu. Dzięki budowie łącznika poprawie ulegnie funkcjonowanie oddziałów (ułatwienie transportu z Pawilonu III do Zakładu Diagnostyki Obrazowej i Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii mieszczących się w Pawilonie diagnostyczno-zabiegowym) oraz zwiększy się komfort pracy personelu. Przede wszystkim jednak budowa łącznika przełoży się na bezpieczeństwo pacjentów – dzięki dodatkowej drodze komunikacyjnej, drogi pacjentów z COVID-19 lub inną chorobą wysoce zakaźną oraz drogi komunikacyjne pacjentów z innymi chorobami zakaźnymi nie będą się krzyżować. Przeprowadzono ponadto modernizację I piętra Pawilonu łóżkowego. Zakres wykonanych prac objął między innymi kompleksowy remont wraz z wymianą stolarki drzwiowej, remont łazienek przy salach chorych, wymianę wykładziny, wymianę zestawów nadłóżkowych wraz z modernizacją instalacji przyzywowej. W zmodernizowanych pomieszczeniach będzie można zlokalizować jeden z oddziałów zabiegowych (z uwagi na bliskość i szybki dostęp do Bloku operacyjnego i OAiIT), a w razie zaostrzenia pandemii COVID-19 lub pojawienia się innej choroby zakaźnej, uruchomić tam łóżka zakaźne w ramach poszerzonego oddziału obserwacyjno-zakaźnego, a także hospitalizować pacjentów zakaźnych wymagających interwencji chirurgicznej. W ramach projektu wykonano również awaryjne zasilanie w energię ciepłą do Pawilonu III, zmodernizowano Oddział neurologiczny w części wydzielonej na potrzeby Oddziału obserwacyjno-zakaźnego, a także wykonano dodatkowe wydzielienia wraz z wymianą wykładziny w obszarze OAiIT oraz zainstalowano automatyczne drzwi w ciągu komunikacyjnym SOR

i Bloku Operacyjnego (wymiana tradycyjnych drzwi na drzwi automatyczne). Zrealizowano również wymianę paneli nadłóżkowych w Oddziale chorób wewnętrznych i Oddziale geriatrycznym (gazy medyczne, instalacja przyzywowa, oświetlenie). W ramach projektu wymieniono również aparat USG, EKG, fotel do bronchoskopii i łóżka szpitalne oraz doposażono Oddział chorób wewnętrznych w zestaw do ciągłego pomiaru pracy serca złożony z systemu i 4 rejestratorów EKG, oraz systemu i 3 rejestratorów ciśnieniowych do monitorowania ciśnienia.

- projekt „Poprawa jakości usług przez doposażenie Szpitala Śląskiego w Cieszynie w sprzęt medyczny” w ramach środków unijnych pochodzących z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, działanie 10.1 Infrastruktura ochrony zdrowia.

Wartość całkowita: 11 107 407,05 zł, dofinansowanie UE: 9 441 295,99 zł, dotacja celowa Powiat Cieszyński 815 000 zł.

Celem projektu był zakup nowych, dotąd niedostępnych w placówce urządzeń medycznych. Dzięki inwestycji możliwe będzie uruchomienie nowych świadczeń zabiegowych m.in. laparoskopowych badań i zabiegów operacyjnych na drogach żółciowych i trzustkowych, czy specjalistycznych zabiegów urologicznych, w tym u pacjentów onkologicznych. Ponadto wymieniono także wyeksploatowany, specjalistyczny sprzęt medyczny, a który jest niezbędny do bieżącego świadczenia usług medycznych i prawidłowego funkcjonowania placówki. W ramach tego zakresu zakupiono m.in. najnowszej generacji tomograf komputerowy, a także videonystagmograf, mikroskop operacyjny do krtani i nosa, neuromonitor, wideokolonoskop, tor wizyjny urologiczny, lasery do operacji dróg moczowych, wieżę artroskopową, łóżka ortopedyczne z materacem przeciwdleżynowym czy diatermię elektrochirurgiczną. Łącznie wykaz zakupionego sprzętu zawiera 48 pozycji (126 szt. różnego typu sprzętu medycznego) dla różnych oddziałów szpitalnych.

- projekt „Eliminowanie zdrowotnych czynników ryzyka w miejscu pracy w ZZOZ w Cieszynie” w ramach środków unijnych pochodzących z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, działanie 8.3.2 Realizowanie aktywizacji zawodowej poprzez zapewnienie właściwej opieki zdrowotnej.

Wartość całkowita: 504 115,00 zł, dofinansowanie 428 497,75 zł.

Celem głównym projektu było eliminowanie/ograniczenie niekorzystnych czynników ryzyka w miejscu pracy, wdrożenie rozwiązań przyczyniających się do likwidacji lub ograniczenia zagrożeń dla zdrowia, a w konsekwencji umożliwienie kontynuacji pracy i pozostanie jak najdłużej w zatrudnieniu. Cel ten został zrealizowany poprzez doposażenie stanowisk pracy i działania szkoleniowe. Projekt skierowany był do pracowników ZZOZ w Cieszynie zatrudnionych na umowę o pracę w Pionie Techniczno- Gospodarczym

ZZOZ w Cieszynie. Wsparciem objętych zostało 149 osób (105 K, 44 M), w tym 84 osób w wieku powyżej 50 r.ż.

- zadanie „zakup sprzętu i aparatury dla oddziałów anestezjologii i intensywnej terapii z największą aktywnością donacyjną w 2022 r.” w ramach Narodowego Programu Transplantacyjnego (środki krajowe).

Wartość całkowita: 488 350,88 zł, dofinansowanie 486 920,00 zł.

Zakupiono respirator transportowy, aparat do znieczulenia, ultrasonograf hybrydowy, głowicę do aparatu USG oraz system wózków zabiegowych.

- projekt dotyczący podniesienia poziomu bezpieczeństwa systemów informatycznych finansowany przez NFZ w ramach Funduszu Przeciwdziałania Covid-19.

Wartość całkowita: 585 574,15 zł, dofinansowanie 585 574,15 zł.

Dodatkowo w Szpitalu:

- zostały zakupione dwa ambulanse typu B o łącznej wartości zakupu wyniósł 868 959,72 zł brutto z czego do jednego środka w wysokości 300 000,00 zł zabezpieczyło Starostwo Powiatowe w Cieszynie, a drugi został zakupiony z dedykowanych środków CZP. Samochody są przeznaczone do obsługi pacjentów Szpitalnego Oddziału Ratunkowego oraz Centrum Zdrowia Psychicznego,
- zostały zakupione dwa elektryczne samochody osobowe o łącznej wartości 188 100,00 zł brutto, na potrzeby obsługi opieki środowiskowej CZP. Dzięki dotacji z programu Mój Elektryk (NFOŚiGW) w wysokości 54 000 zł brutto otrzymane w latach 2023 -2024, kwota wydatkowana przez ZZOZ ze środków CZP wyniosła 134 100 zł brutto.
- rozpoczęto I etap remontu Pawilonu VII w którym działa Oddział Psychiatryczny (realizacja ze środków CZP) – zakończenie IV/2024,
- uruchomiono II poziom referencyjny w psychiatrii dziecięcej (marzec / kwiecień 2024).
Działanie ma na celu stworzenie placówki zajmującej się diagnozą psychiatryczną i psychologiczną, leczeniem oraz terapią dzieci i młodzieży do lat 18. Funkcjonowanie poradni umożliwia:
 - zapewnienie podstawowej, wielostronnej, psychiatrycznej środowiskowej opieki zdrowotnej dla pacjentów w wieku rozwojowym z Cieszyna i powiatu cieszyńskiego,
 - promocję zdrowia,
 - poprawę jakości leczenia psychiatrycznego – jego dostępności, ciągłości i skuteczności,
 - eliminowanie barier i opóźnień utrudniających poszukiwanie opieki psychiatrycznej,

- ograniczenie rozmiarów i negatywnych skutków zbędnej hospitalizacji, a tym samym kosztów opieki psychiatrycznej,
- zapewnienie warunków zdrowotnych do społecznej integracji osób z zaburzeniami psychicznymi,
- uruchomienie pomocnych inicjatyw i zasobów społecznych lokalnej społeczności,
- przeciwdziałanie stygmatyzacji, nierównemu traktowaniu i wykluczeniu osób z zaburzeniami psychicznymi.

Aktualnie w ZZOZ w Cieszynie działają:

- Poradnia psychologiczna dla dzieci i młodzieży (w ramach kontraktu z NFZ),
- Oddział dzienny psychiatryczny rehabilitacyjny dla dzieci i młodzieży od 05.03.2024 r. - dzięki finansowaniu przez powiat cieszyński (brak kontraktu z NFZ),
- Poradnia zdrowia psychicznego dla dzieci i młodzieży od 15.04.2024 r. - dzięki finansowaniu przez powiat cieszyński (brak kontraktu z NFZ).

W dwóch ostatnich zakresach szpital dąży do uzyskania kontraktu z NFZ warunkowanego ogłoszeniem postępowania przez ŚOW NFZ.

Ww. działania podjęto, aby zapewnić jak najwyższą jakość opieki i leczenia zgodnie z najwyższymi standardami Ministerstwa Zdrowia dotyczącymi organizacji i funkcjonowania Szpitala, czego potwierdzeniem jest przyznany Szpitalowi Śląskiemu 31 sierpnia 2022 roku po raz czwarty Certyfikat Akredytacyjny. Kolejna wizyta akredytacyjna planowana jest na rok 2025.

III.

ZZOZ w Cieszynie deklaruje, że epidemia covid-19 w 2022 r. i trwający do 30.06.2023 r. stan zagrożenia epidemicznego spowodowany zakażeniami wirusem SARS-CoV-2, a także nieadekwatna wycena świadczeń i presja na wzrost wynagrodzeń personelu medycznego miała negatywny wpływ na działalność jednostki, ZZOZ w Cieszynie osiągnął ujemny wynik finansowy wykazując stratę w wysokości 15.875 tys. zł.

Zapowiadana pod koniec 2020 roku reforma szpitali nie została wcielona w życie. Ponadto 30.04.2024 r. kolejna rewizja Krajowego Planu Odbudowy (KPO) została przyjęta przez Radę Ministrów. W stosunku do wersji poprzednich zamiast ustawy o modernizacji i poprawie efektywności szpitali zaproponowano wprowadzenie pakietu legislacyjnego wprowadzającego rozwiązania prawne dotyczące modernizacji i poprawy efektywności szpitali. Pakiet legislacyjny obejmować będzie:

- nowelizację ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych regulującą tzw. Sieć Szpitali poprzez zmianę zasad kwalifikacji szpitali do Sieci w oparciu o spełnienie kryteriów przez poszczególne oddziały szpitalne (a nie całe szpitale, jak obecnie);

wydanie rozporządzenia modyfikującego i rozszerzającego kryteria kwalifikacji szpitali do Sieci Szpitali;

- nowelizację ustawy o działalności leczniczej poprzez umożliwienie tworzenia i prowadzenia podmiotów leczniczych także przez związki jednostek samorządu terytorialnego;
- wydanie na podstawie Ustawy o jakości w opiece zdrowotnej i bezpieczeństwie pacjenta rozporządzenia w sprawie wskaźników jakości opieki zdrowotnej (wskaźniki obszaru klinicznego, konsumenckiego i zarządczego);
- uruchomienie programu szkoleń dla kadry zarządzającej publicznymi podmiotami leczniczymi.

Rozwiązania prawne dotyczące modernizacji i poprawy efektywności szpitali (tzw. sieć szpitali) mają być wprowadzone do IV kwartału 2024 r. poprzez przyjęcie pakietu wprowadzającego.

ZZOZ w Cieszynie udziela świadczeń w zakresie kompleksowej opieki zdrowotnej ze szczególnym uwzględnieniem opieki stacjonarnej, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, rehabilitacji leczniczej, podstawowej opieki zdrowotnej. Powinien zatem utrzymywać swój wieloprofilowy charakter w celu zagwarantowania kompleksowej oferty ochrony zdrowia dla mieszkańców Powiatu Cieszyńskiego i potrzeb wynikających z obsługi ruchu turystycznego.

Elementem korzystnym jest niewątpliwie silna pozycja Szpitala w regionie i brak w najbliższym otoczeniu szpitali zapewniających kompleksowe świadczenia medyczne. Dużym atutem jest też potencjał intelektualny i wysokie kwalifikacje pracowników.

Aby przybliżyć ZZOZ w Cieszynie do osiągnięcia założonego celu głównego, zostały zdefiniowane zadania szczegółowe:

1. Racjonalne wykorzystanie majątku

Działanie obejmuje poszukiwanie najemców wolnych powierzchni i niewykorzystywanych składników majątku lub nowe pomysły własne na zagospodarowanie niewykorzystanej infrastruktury w tym uruchomienie np. świadczeń opiekuńczo-leczniczych stacjonarnych (zakład opiekuńczo-leczniczy), w tym z miejscami dla osób chorujących na przewlekłe choroby psychiczne lub przeznaczenie Pawilonu II na potrzeby uruchomienia kształcenia lekarzy w powiecie cieszyńskim, czy uruchomienie dziennego domu opieki medycznej.

W odniesieniu do planów uruchomienia uczelni wyższej, ZZOZ w Cieszynie ma być bazą kliniczną dla Wydziału Lekarskiego prowadzonego przez konsorcjum uczelni, w skład którego wchodzi m.in. Uniwersytet Śląski. Prace remontowo-budowlane w Pawilonie II powinny rozpocząć się jeszcze w 2024 r. Przyjęcie studentów planowane jest na rok 2026.

2. Podniesienie konkurencyjności jednostki w subregionie południowym

Z uwagi na trudną sytuację finansową szpitala, działania dotyczące podnoszenia konkurencyjności jednostki w regionie związane z częścią inwestycyjną prowadzone będą wyłącznie pod warunkiem uzyskania finansowania zewnętrznego w wymiarze co najmniej 85%. Tym samym główne planowane działania inwestycyjne wynikają z zakresu wsparcia Funduszy Europejskich na lata 2024-2027 i Krajowego Programu Odbudowy.

3. Inwestycje w infrastrukturę, sprzęt i wyposażenie AOS zmierzające do odwracania piramidy świadczeń i rozwój opieki jednego dnia

Celem działania jest poprawa **dostępu do opieki zdrowotnej, w tym do badań diagnostycznych**, z jednej strony niwelując różnice regionalne w dostępie do specjalistów, z drugiej strony stanowiąc odpowiedź na niezaspokojone potrzeby zdrowotne.

Dzięki doposażeniu w nowoczesny sprzęt, pod warunkiem jednoczesnego wprowadzenia zmian systemowych, pozwalających realizować w AOS procedury obecnie finansowane wyłącznie w szpitalach, pacjenci będą mogli uzyskać lepszy dostęp do badań diagnostycznych na poziomie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej oraz opieki jednego dnia. Planowany zakres projektu obejmuje m.in.:

- doposażenie poradni stanowiących aktualnie przedłużenie oddziałów zabiegowych (urazowo - ortopedycznej, chirurgicznej ogólnej, urologicznej, ginekologiczno - położniczej, otolaryngologicznej, okulistycznej) w nowoczesny sprzęt diagnostyczno-zabiegowy,
- doposażenie pracowni endoskopii w urządzenia gwarantujące ciągłość wykonywanych świadczeń, szczególnie pod kątem diagnostyki onkologicznej,
- remont i doposażenie pracowni rehabilitacji.

4. Poprawa jakości leczenia psychiatrycznego dla dorosłych

ZZOZ w Cieszynie z sukcesem prowadzi Centrum Zdrowia Psychicznego dla dorosłych mieszkańców powiatu cieszyńskiego. Z uwagi na dynamiczną zmianę warunków życia ludzi w wielu krajach, rozwój społeczny, kulturowy, ekonomiczny, demograficzny, w każdej kohorcie wiekowej wzrasta liczba osób zgłaszających problemy psychiczne, które oczekują pomocy specjalistycznej.

W tym zakresie ZZOZ w Cieszynie planuje aplikować o środki przeznaczone dla Centrów Zdrowia Psychicznego, w celu poprawy będącej w dramatycznym stanie infrastruktury oddziału psychiatrycznego i zwiększenia ilości miejsca dla pacjentów oddziału dziennego psychiatrycznego (w starym budynku RTG). Z uwagi na ciągle utrzymujący się problem uzależnienia od alkoholu i innych środków aktualny jest także pomysł utworzenia pododdziału zajmującego się leczeniem alkoholowych zespołów abstynencyjnych tzw. detoks.

5. Poprawa jakości opieki w obszarze geriatry i chorób wewnętrznych

Z uwagi na rosnące zapotrzebowania na świadczenia z obszaru geriatry i chorób wewnętrznych oraz stan techniczny oddziałów i ich wyposażenia, konieczne jest znaczące ulepszenie infrastruktury szpitala w tym obszarze. Zaplanowano więc realizację inwestycji polegającej na przebudowie, remoncie, modernizacji infrastruktury oddziałów oraz doposażenie w nowoczesne urządzenia i wyroby medyczne.

6. Rozwój infrastruktury IT i usług cyfrowych

Realizacja inwestycji w infrastrukturę informatyczną związaną z:

- cyfryzacją procesów w podmiocie, celem uproszczenia i usprawnienia oferowanych usług publicznych, w szczególności w zakresie rozbudowy zaplecza biurowego (back office) w odniesieniu do systemów usprawniających przepływ informacji w organizacji (obieg dokumentów), systemów obejmujących zarządzanie wybranymi aspektami funkcjonowania organizacji (np. zarządzanie personelem, zarządzanie częścią finansowo-księgową) oraz innych systemów, usprawniających istniejące w organizacji procedury i podnoszących poziom cyfryzacji procesów oraz usług,
- usprawnieniem procesów diagnostycznych,
- usprawnieniem obsługi pacjentów w jednostkach ochrony zdrowia,
- zarządzaniem farmakoterapią pacjenta.

Planowany zakres działań w najbliższych latach obejmuje opracowanie i wdrożenie tego typu rozwiązań, zakup niezbędnych narzędzi informatycznych oraz sprzętu a także podnoszenie kompetencji pracowników w zakresie związanym z projektem.

7. Realizacja współpracy z czeskimi podmiotami ochrony zdrowia w ramach współpracy transgranicznej

**CZESŁAW
PŁYGAWKO**

Elektronicznie podpisany
przez CZESŁAW PŁYGAWKO
Data: 2024.05.31 11:39:08
+02'00'