

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZZOZ W CIESZYNIE

na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2018

ZZOZ w Cieszynie powstał jako samodzielna jednostka w oparciu o zarządzenie Wojewody Bielskiego nr 137/97 z dnia 27.10.1997 r. Działalność prowadzona jest w oparciu o Ustawę z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 z p. zm.). Przeciętne zatrudnienie za 2018 r. wyniosło 926,735 etatów. Przedmiotem działalności 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 2018

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

BILANS

		Stan na dzień		
		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
AKTYWA				
A	Aktywa trwałe	75 535	73 798	77 456
A.I	Wartości niematerialne i prawne	1 160	826	493
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	1 160	826	493
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	73 961	72 592	76 757
A.II.1	Środki trwałe	73 446	71 943	73 135
A.II.1.a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 034	2 031	2 028
A.II.1.b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 468	65 844	65 674
A.II.1.c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 412	1 106	1 797
A.II.1.d)	środki transportu	126	209	181
A.II.1.e)	inne środki trwałe	2 407	2 753	3 454

A.II.2	Środki trwałe w budowie	515	649	3 622
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	414	380	207
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	414	380	207
B	Aktywa obrotowe	16 877	16 664	20 087
B.I	Zapasy	3 112	3 613	3 561
B.I.1	Materiały	1 860	1 989	1 914
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	1 248	1 557	1 640
B.I.3	Produkty gotowe	0	0	0
B.I.4	Towary	0	0	0
B.I.5	Zaliczki na dostawy	4	67	6
B.II	Należności krótkoterminowe	12 429	11 921	13 009
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	0	0	0

	splaty:			
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.3	Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie splaty:	12 429	11 921	13 009
B.II.3.a)	do 12 miesięcy	11 047	10 803	11 829
B.II.3.a).-(1)	do 12 miesięcy	11 047	10 803	11 829
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	41	27	5
B.II.3.c)	inne	1 342	1 091	1 175
B.II.3.d)	dochodzone na drodze sądowej			
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	669	441	2 476
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	669	441	2 476
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	669	441	2 476
B.III.1.c).-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	669	434	2 337
B.III.1.c).-(2)	inne środki pieniężne	0	7	140
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	667	689	1 040
C	Należne wkłady na poczet funduszu założycielskiego	0	0	0
D	Udziały (akcje) własne	0	0	0
	Aktywa RAZEM	92 413	90 462	97 543

		Stan na dzień		
BILANS - PASYWA		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
A	Kapitał (fundusz) własny	-15 691	-19 192	-22 770
A.I	Fundusz założycielski	20 003	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	-31 568	-36 399	-39 661
A.V	Zysk (strata) netto	-4 832	-3 262	-3 578
A.VI	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	108 104	109 654	120 312

B.I	Rezerwy na zobowiązania	3 404	3 566	4 100
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 396	3 549	4 062
B.I.2.-(1)	długoterminowa	2 740	2 772	3 204
B.I.2.-(2)	krótkoterminowa	656	777	858
B.I.3	Pozostałe rezerwy	8	17	38
B.I.3.-(1)	długoterminowe	0	0	0
B.I.3.-(2)	krótkoterminowe	8	17	38
B.II	Zobowiązania długoterminowe	8 383	8 111	6 360
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	8 383	8 111	6 360
B.II.3.a)	kredyty i pożyczki	8 383	8 111	6 360
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	36 320	41 464	51 375
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	35 061	40 214	50 062
B.III.3.a)	kredyty i pożyczki	4 951	6 997	8 606
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:	21 933	25 127	26 822
B.III.3.d).-(1)	do 12 miesięcy	21 933	25 120	24 975
B.III.3.d).-(2)	powyżej 12 miesięcy	0	7	1 847
B.III.3.e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
B.III.3.f)	zobowiązania wekslowe	800	0	0
B.III.3.g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 062	4 075	10 172
B.III.3.h)	z tytułu wynagrodzeń	2 182	2 637	3 100
B.III.3.i)	inne	1 135	1 378	1 362
B.III.4	Fundusze specjalne	1 259	1 250	1 313
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	59 997	56 513	58 477
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0	0	0

B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	59 997	56 513	58 477
B.IV.2.-(1)	długoterminowe	56 271	52 782	55 422
B.IV.2.-(2)	krótkoterminowe	3 726	3 731	3 055
Pasywa RAZEM		92 413	90 462	97 543

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

		Stan na dzień		
		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	95 031	100 844	113 186
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	94 941	100 535	113 098
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia zmniejszenie - wartość ujemna)	80	309	84
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	10	48	5
B.	Koszty działalności operacyjnej	100 633	105 933	116 418
I.	Amortyzacja	790	1 067	882
II.	Zużycie materiałów i energii	21 756	23 334	22 305
III.	Usługi obce	29 817	29 869	32 008
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	552	474	340
	- podatek akcyzowy	0	0	0
V.	Wynagrodzenia	38 687	42 455	49 942
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 505	8 214	10 416
	- emerytalne	3 578	3 899	4 571
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	526	519	525
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-5 602	-5 088	-3 232
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 130	7 794	5 930
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15	7	0
II.	Dotacje - działalność inwestycyjna	5 054	3 389	3 169
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3	15	57
IV.	Inne przychody operacyjne	2 059	4 383	2 704
E.	Pozostałe koszty operacyjne	5 276	4 734	4 364
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	90	145	339
III.	Inne koszty operacyjne	132	1 200	856
IV.	Amortyzacja z dotacji na działalność inwestycyjną	5 054	3 389	3 169
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 747	-2 029	-1 666

G.	Przychody finansowe	31	179	183
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:	2	3	11
	- 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	29	176	172
H.	Koszty finansowe	1 115	1 412	2 095
I.	Odsetki, w tym:	910	1 107	1 388
	- 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	205	305	707
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 832	-3 262	-3 578
J.	Podatek dochodowy	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 832	-3 262	-3 578

Analiza bilansu (tys. PLN)

AKTYWA		UDZIAŁ W SUMIE BILANSOWEJ				ODCHYLENIE	
		31.12.2017		31.12.2018		WARTOŚCIOWE	PROCENTOWE
A	Aktywa trwałe	73 798	81,58%	77 456	79,41%	3 658	4,96%
	Wartości niematerialne i prawne	826	0,91%	493	0,51%	-333	-40,36%
	Rzeczowe aktywa trwałe	72 592	80,25%	76 757	78,69%	4 165	5,74%
	Należności długoterminowe	0	0,00%	-	0,00%	0	-
	Inwestycje długoterminowe	0	0,00%	-	0,00%	0	-
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	380	0,42%	207	0,21%	-173	-45,57%
B	Aktywa obrotowe	16 664	18,42%	20 087	20,59%	3 423	20,54%
	Zapasy	3 613	3,99%	3 561	3,65%	-52	-1,43%
	Należności krótkoterminowe	11 921	13,18%	13 009	13,34%	1 088	9,13%
	Inwestycje krótkoterminowe	441	0,49%	2 476	2,54%	2 035	461,53%
	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	441	0,49%	2 476	2,54%	2 035	461,53%

	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	689	0,76%	1 040	1,07%	351	50,92%
C	Należne wkłady na poczet funduszu założycielskiego	0	0,00%	-	0,00%	0	-
D	Udziały (akcje) własne	0	0,00%	-	0,00%	0	-
	Aktywa RAZEM	90 462	100,00%	97 543	100,00%	7 081	7,83%
	BILANS - PASywa	31.12.2017		31.12.2018		WARTOŚCIOWE	PROCENTOWE
A	Kapitał (fundusz) własny	-19 192	-21,22%	-22 770	-23,34%	-3 578	18,64%
	Fundusz założycielski	19 764	21,85%	19 764	20,26%	0	0,00%
	Fundusz zakładu	705	0,78%	705	0,72%	0	0,00%
	Fundusz z aktualizacji wyceny	0	0,00%	-	0,00%	0	-
	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-36 399	-40,24%	-39 661	-40,66%	-3 262	8,96%
	Zysk (strata) netto	-3 262	-3,61%	-3 578	-3,67%	-316	9,69%
	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0,00%	-	0,00%	0	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	109 654	121,22%	120 312	123,34%	10 659	9,72%
	Rezerwy na zobowiązania	3 566	3,94%	4 100	4,20%	534	14,97%
	Zobowiązania długoterminowe	8 111	8,97%	6 360	6,52%	-1 751	-21,59%
	Zobowiązania krótkoterminowe	41 464	45,84%	51 375	52,67%	9 911	23,90%
	Rozliczenia międzyokresowe	56 513	62,47%	58 477	59,95%	1 965	3,48%
	Pasywa RAZEM	90 462	100,00%	97 543	100,00%	7 081	7,83%

STRUKTURA AKTYWÓW

Na przestrzeni 2 lat struktura aktywów nie uległa znaczącej zmianie. Około 80% aktywów stanowią aktywa trwałe, a pozostałe 20% to aktywa obrotowe. Wśród aktywów trwałych największą grupą są rzeczowe aktywa trwałe, które stanowią 80,25% sumy aktywów ogółem na początek i 78,69% na koniec 2018 r. Wartość aktywów trwałych na przestrzeni analizowanego okresu wzrosła o 4.165 tys. zł. W głównej mierze przyczyniły się do tego inwestycje zakończone w 2018 r. tj. wykonanie zabezpieczeń przeciwpożarowych w budynku Pawilonu Łóżkowego (inwestycja współfinansowana przez Powiat Cieszyński), realizacja projektu współfinansowanego ze środków UE pn. „Modernizacja i doposażenie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie” oraz projektu pn. „Instalacja systemu fotowoltaicznego w ZZOZ w Cieszynie”. Wartość wszystkich pozostałych składników aktywów trwałych, tj. wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych rozliczeń

międzyokresowych w analizowanym okresie spadła – jest to konsekwencja dokonywania odpisów amortyzacyjnych.

ZZOZ w Cieszynie nie posiada inwestycji długoterminowych.

Aktywa obrotowe stanowią 18,42% w roku 2017 oraz niewiele ponad 20,59% sumy aktywów w 2018 roku, a w nich największą część tworzą należności krótkoterminowe – 13,18% w sumie aktywów w 2017 r. i 13,34% w 2018 r.

Należności krótkoterminowe mają nieduży udział w majątku ZZOZ w Cieszynie. Saldo środków pieniężnych w 2017 r., wyniosło 441 tys. zł, a na koniec 2018 r. 2.476 tys. zł. Znacznie wyższy poziom środków pieniężnych na koniec 2018 r. (wzrost o 2.035 tys. zł) wynika z konieczności zabezpieczenia środków pieniężnych na rozpoczęte inwestycje.

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 2017 i 2018 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.).

Wzrost wartości ujemnej funduszu własnego ZZOZ w Cieszynie to zdarzenie, na które miała wpływ osiągnięta strata w wysokości (-) 3.578 tys. zł za rok 2018.

Ustawa o działalności leczniczej reguluje pokrycie straty przez publiczne SP ZOZ w sposób określony w art. 57 ust. 2 pkt 1 Ustawy o działalności leczniczej. Osiągnięta za rok 2018 strata to 3.578 tys. zł, fundusz zakładu wynosi 705 tys. zł i kwota kosztów amortyzacji na działalność inwestycyjną wynosi 3.169 tys. zł.

Suma straty netto, funduszu zakładu i kosztów amortyzacji jest dodatnia.

Syntetyczna dynamika zobowiązań pokazuje tendencję wzrostową o 9,72% roku 2018 w stosunku do roku 2017.

Wysokość naliczonych rezerw na zobowiązania wzrosła o 14,97 % w stosunku do roku poprzedniego.

Bieżąca spłata kredytów długoterminowych ma przełożenie na dynamikę spadku zobowiązań długoterminowych o 21,59% w stosunku do roku 2017.

W pozycji zobowiązania i rezerwy na zobowiązania najwyższy wzrost odnotowały zobowiązania krótkoterminowe o 23,90% w stosunku do roku poprzedniego.

W grupie zobowiązań krótkoterminowych na dynamikę wzrostu wpłynęły:

- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, co wynika z umów zawartych z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych o prolongatę płatności składek,

- wynagrodzenia, co ma swoje podłoże przede wszystkim w wyrównaniu pensji do obowiązującego wynagrodzenia minimalnego, a także odzwierciedlenie w ustawie o minimalnych wynagrodzeniach zasadniczych zawodów medycznych, (podwyżki dla pielęgniarek, lekarzy i ratowników medycznych).

Wzrost pasywnych rozliczeń międzyokresowych w stosunku do roku poprzedniego wynosi 3,48% i wynika z utworzenia aktualizacji rozliczeń międzyokresowych przychodów, a także ze zwiększenia ich stanu o wartość dotacji przyznanych w ramach inwestycji.

Wzrost sumy bilansowej

Na przestrzeni analizowanych okresów 2017/2018 suma bilansowa wzrosła o 7.081 tys. zł, co w ujęciu procentowym wyraża się zmianą o +7,83% i spowodowane jest wzrostem rzeczowych aktywów trwałych.

Po stronie pasywów wzrost sumy bilansowej wynika ze zwiększenia stanu zobowiązań krótkoterminowych.

Natomiast drugi główny komponent pasywów- fundusze własne odnotowały spadek kapitałów własnych o -3.578 tys. zł. Obniżenie wartości pochodzi z osiągniętej w 2018r. straty netto.

Analiza dynamiki sprzedaży i wartości dodanej

Wskaźnik	2016	2017	2018
Sprzedaż	97 096	105 245	115 958
Wartość dodana	-2 879	-821	-434
Udział wartości dodanej w sprzedaży	-2,97%	-0,78%	-0,37%

Wartość dodana jest to różnica pomiędzy wartością sprzedaży a całości kosztów rzeczowych. Dynamikę udziału wartości dodanej w sprzedaży w analizowanym okresie przedstawia poniższy wykres.

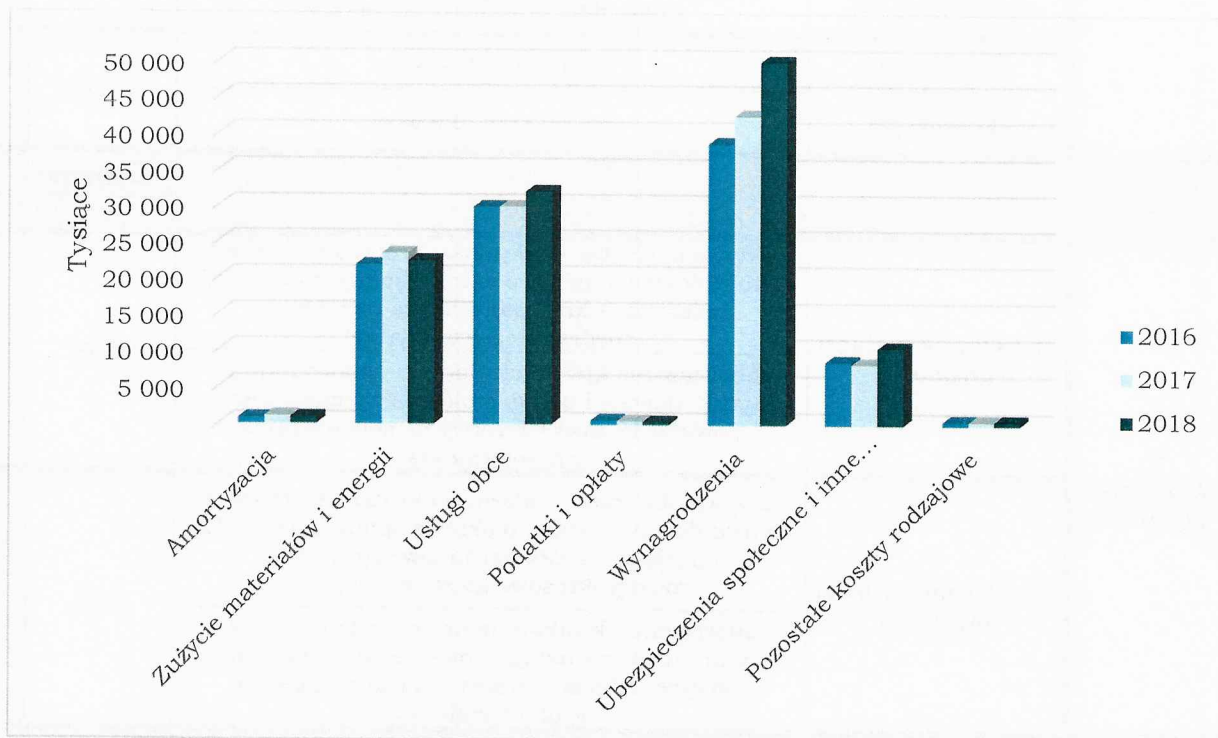


Znacząco wysokie są nakłady na działalność leczniczą, przy wzrastających przychodach ze sprzedaży w roku 2018. Główną przyczyną wzrostu kosztów są min. czynniki: wzrost wynagrodzeń i kosztów ubezpieczenia społecznego (**kumulacja rocznego wyrównania wynagrodzeń do ustawowej wysokości płacy minimalnej, wzrost wynagrodzeń, tyt. ustawy o minimalnych wynagrodzeniach zasadniczych zawodów medycznych**) wzrost kosztu usług medycznych obcych, wzrost kosztu usług obcych.

Analiza struktury kosztów operacyjnych

	2016	2017	2018
Amortyzacja	790	1 067	882
Zużycie materiałów i energii	21 756	23 334	22 305
Usługi obce	29 817	29 869	32 008
Podatki i opłaty	552	474	340
Wynagrodzenia	38 687	42 455	49 942
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 505	8 214	10 416
Pozostałe koszty rodzajowe	526	519	525
Koszty działalności operacyjnej	100 633	105 933	116 418

Dynamika struktury kosztów operacyjnych



Wzrost kosztów operacyjnych w roku 2018 do kwoty 116.418 tys. zł (o 15,69% w stosunku do roku 2016 i o 9,90% w stosunku do roku 2017) spowodowany jest przede wszystkim zwiększeniem kosztów wynagrodzeń i kosztów ubezpieczenia społecznego (kumulacja rocznego wyrównania wynagrodzeń do ustawowej wysokości płacy minimalnej oraz podwyżki dla lekarzy specjalistów i rezydentur), a także usług obcych.

Analiza wskaźników ekonomicznych

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej				2018	
Grupa	Wskaźniki	Metoda wyliczenia wskaźnika	Wartość wskaźnika	Ocena	
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	wynik netto*100%	-3,00%	0	
		przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe			
	2) wskaźnik	wynik z działalności operacyjnej*100%	-1,40%	0	

	zyskowności działalności operacyjnej (%)	przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne		
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	wynik netto*100%	-3,81%	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)	0,38	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	0,31	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)	36	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)	83	4
		przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
			3. Razem	7
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)*100%	63,39%	3
		aktywa razem		
	2) wskaźnik wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	-2,72	0
		Fundusz własny		
			4. Razem	3
Łączna wartość punktów				10

Interpretacja wartości wskaźników:

Wskaźniki zyskowności

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowana strata.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa *ekonomiczną* efektywność działania ZZOZ 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 ZZOZ w Cieszynie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów ZZOZ w Cieszynie do generowania zysku.

Wskaźniki płynności

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność ZZOZ 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 (2019-2021) 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 październik 2018 r., a także na Uchwale nr 31 Rady Ministrów z dnia 24 kwietnia 2019 r. w sprawie Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2019-2022.

	2019	2020	2021
Krótkookresowe stopy procentowe (średnioroczne)	1,70%	1,7%	1,80%
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna)	2,30%	2,50%	2,50%
Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	3,30%	2,90%	2,90%

Przyjęte założenia mikroekonomiczne, na podstawie analizy SWOT:

Analiza 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 rozpoznało i zdefiniowało słabe i mocne strony w kategoriach strategicznych zakładu, określona została jego sprawność i wpływ otoczenia na przyszłość. 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

- Długa historia istnienia i doświadczenie zdobyte podczas długoletniej obecności na rynku.
- Pewna pozycja na rynku lokalnym.
- Szeroki zakres usług medycznych zarówno szpitalnych (22 oddziały, Stacja dializ, 2 Pododdziały), jak i ambulatoryjnych (29 poradni).
- Szpital umieszczony na III poziomie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej – całość działalności leczniczej szpitala w ramach tzw. „sieci”.
- Dopasowanie do potrzeb zdrowotnych społeczeństwa – większość pacjentów to mieszkańcy powiatu cieszyńskiego.
- 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.
- Zaspokajanie najpilniejszych potrzeb społeczeństwa – potwierdzone ścisłą i dobrą współpracą z ZRM Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego. 98% przypadków nagłych z powiatu cieszyńskiego trafia do ZZOZ w Cieszynie.
- Dopasowana do potrzeb, z punktu widzenia przedstawionej w „Mapie potrzeb zdrowotnych w zakresie leczenia szpitalnego” w województwie śląskim prognozy, liczba łóżek w ZZOZ w Cieszynie. Niewielki niedobór łóżek w 2029 r. – brak wskazań do dalszego ograniczania liczby łóżek.
- Posiadanie unikatowych oddziałów w skali subregionu południowego województwa śląskiego: oddział obserwacyjno – zakaźny, oddział dermatologiczny, oddział geriatryczny. Według danych z Narodowego Funduszu Zdrowia, najbliższe **oddziały zakaźne** znajdują się w odległych o co najmniej 60 km Raciborzu, Tychach czy Chorzowie. Natomiast najbliższe **oddziały geriatryczne** znajdują się w Mikołowie, Raciborzu i Tychach. Najbliższe **oddziały dermatologiczne** znajdują się w Katowicach i Zabrze.
- Wysoki poziom usług medycznych oddziałów szpitalnych skutecznie przyciągający pacjentów spoza powiatu.
- ZZOZ w Cieszynie wpisany na *listę ośrodków wiodących*, przewidzianych do leczenia osób z podejrzeniem *choroby wysoce zakaźnej* np. wirusem Ebola (pismo MZ-OK-R-073-9/KJ/14 z dnia 17.10.2014r.).
- Możliwość izolacji oddechowej pacjentów z chorobą zakaźną.
- Utworzenie Centrum Zdrowia Psychicznego dla dorosłych zamieszkałych na terenie Powiatu Cieszyńskiego, w ramach programu pilotażowego Ministra Zdrowia – jedno z 2 na Śląsku.
- Korzystna lokalizacja – pawilony szpitalne otoczone są zabytkowym parkiem szpitalnym.

- Wysokie kwalifikacje pracowników i kadry zarządzającej.
- Współpraca z Fundacją Zdrowia Śląska Cieszyńskiego w zakresie doposażenia oddziałów szpitalnych w sprzęt medyczny.
- Determinacja we wprowadzaniu zmian.
- Certyfikat Akredytacji nadawany przez Ministra Zdrowia.
- Akredytacja na prowadzenie specjalizacji lekarskich oraz staży specjalizacyjnych w większości oddziałów szpitalnych.
- Certyfikat „Szpital przyjazny dziecku”.
- Certyfikat „Szpital bez bólu”.
- Wszystkie budynki pawilonów łóżkowych są ocieplone i jest położona nowa elewacja.
- Zaawansowany proces informatyzacji.
- Poprawa dostępności i jakości udzielanych świadczeń w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym, dzięki inwestycji budowy lądowiska wyniesionego dla śmigłowców ratunkowych (projekt nr POIS.09.01.00-00-0072/16) oraz realizacji robót modernizacyjno-budowlanych i zakupu nowoczesnego sprzętu i wyposażania (projekt nr POIS.09.01.00-00-0072/16 i POIS.09.01.00-00-0213/17).
- Poprawa jakości i dostępności udzielanych świadczeń dla pacjentów Oddziału Gruźlicy i Chorób Płuc, w związku z realizacją projektu uruchomienia sal nieinwazyjnej wentylacji mechanicznej w ramach programu zdrowotnego Ministra Zdrowia.
- Pozyskanie z budżetu państwa (przy wsparciu organu tworzącego) na dokończenie prac dostosowania systemów ppoż. w budynku Pawilonu Łóżkowego do aktualnych przepisów.
- Pozyskanie z budżetu Marszałka województwa śląskiego środków na remont i wyposażenie Pawilonu III, celem przeniesienia oddziałów obserwacyjno-zakaźnego i gruźlicy i chorób płuc. Możliwości optymalizacji rozmieszczenia liczby łóżek (ograniczenia lokalowe), w odpowiedzi na potrzeby i prognozy, szczególne w odniesieniu do łóżek internistycznych, geriatrycznych, neurologicznych, chirurgicznych i urazowo-ortopedycznych.
- Doświadczenie zakładu zdobyte podczas długoletniej obecności na rynku.
- Dobra opinia pacjentów, o jakości usług medycznych w szpitalu.
- Dywersyfikacja przychodów: leczenie szpitalne, ambulatoryjna opieka specjalistyczna, podstawowa opieka zdrowotna (nocna i świąteczna opieka zdrowotna), najem pomieszczeń, prowadzenie parkingu szpitalnego, etc.

Słabe strony

- Zbyt niski od wielu lat poziom umów z płatnikiem w szeregu rodzajów świadczeń zdrowotnych w stosunku do rzeczywistych potrzeb zdrowotnych, w tym wielu świadczeń poniżej progu rentowności.
- 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 oddziałów z dużym obłożeniem: chorób wewnętrznych, chirurgicznego

ogólnego, rehabilitacyjnego) i w związku z tym potrzeba znacznych inwestycji w infrastrukturę techniczną.

- Zlokalizowanie części oddziałów w starym budownictwie (budynki pod opieką konserwatora zabytków), co utrudnia prowadzenie oraz podraża koszty remontów, celem spełnienia niektórych wymagań dotyczących obiektów służby zdrowia.
- Zabudowa pawilonowa oddziałów, co powoduje dodatkowe koszty w postaci dowożenia pacjentów na badania, rozwożenia posiłków oraz pościeli do prania.
- Brak środków finansowych na zakupy inwestycyjne.
- Wymagający poprawy system wynagradzania, wynikający z ogólnej sytuacji służby zdrowia.
- Stały deficyt wykwalifikowanych lekarzy, pielęgniarek, rehabilitantów oraz fluktuacja kadry.

Szanse

- Brak konkurencji tj. innego szpitala świadczącego podobny rodzaj usług w promieniu 30 kilometrów (w niektórych specjalnościach 50-70 km).
- Lokalizacja w centrum miasta, łatwy dojazd.
- Lokalizacja w pobliżu uzdrowisk i miejscowości turystycznych takich jak Wisła, Ustroń, Brenna, gdzie chętnie spędzają wolny czas mieszkańcy aglomeracji śląskiej.
- Rozpowszechnianie się chorób cywilizacyjnych takich jak depresje, nerwice, alergie, otyłość, niepłodność, itp.
- Wzrost zapadalności i chorobowości w niemal wszystkich jednostkach chorobowych dotyczących układu oddechowego przewlekłych (m.in. astma, POChP, zaburzenia oddychania), ostrych, w tym gruźlicy i nowotworów.
- Starzenie się społeczeństwa.
- Możliwość pozyskania zewnętrznych środków finansowych na inwestycje prowadzone w zakładzie.
- Możliwość pozyskania dodatkowych funduszy na inwestycje z budżetu państwa (przy wsparciu organu tworzącego).
- Wzrost świadomości zdrowotnej społeczeństwa.
- Konstruktywna współpraca z jednostkami kontrolnymi takimi jak: Państwowy Wojewódzki Inspektor Sanitarny, Państwowa Inspekcja Pracy, Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej.
- Wyrozumiałość kontrahentów przy odraczaniu terminów spłaty zaciągniętych wierzytelności.
- Nowe odkrycia i możliwości techniczne.
- Możliwość świadczenia usług medycznych obywatelom spoza kraju z uwagi na obecność Polski w Unii Europejskiej i przygraniczne położenie szpitala i rejon turystyczny.
- Możliwe zagrożenia epidemiologiczne w przyszłości, wymagające szybkiej izolacji oraz doświadczenia w zakresie postępowania z pacjentami.
- Możliwość rozwoju i zwiększania ilości świadczeń medycznych w związku z prowadzonymi przez Ministra Zdrowia programami zdrowotnymi.

- Możliwość rozwoju świadczeń psychiatrycznych i poprawy infrastruktury związanej z opieką psychiatryczną, dzięki rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dn. 27.04.2018 r. w sprawie programu pilotażowego w centrach zdrowia psychicznego.

Zagrożenia

- Niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno-prawnych.
- Brak pewności zindywidualizowanego spojrzenia na działalność ZZOZ w Cieszynie i rejon przez niego zaopatrywany, w kontekście: 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 ulepszenie zaplecza infrastrukturalnego: leczniczego i diagnostycznego. Brak pewności uwzględnienia przez decydentów już istniejącego dopasowania (szczególnie w odniesieniu do liczby łóżek) do prognoz zawartych w „Mapie potrzeb zdrowotnych dla lecznictwa szpitalnego w województwie śląskim”.
Odgórnie dążenie do ograniczenia liczby łóżek w niektórych oddziałach, bez analizy faktycznej działalności oddziału i % wykonania osobodni, przy stosunkowo wysokiej przelotowości.
- Niepewność w odniesieniu do systemu finansowania publicznej ochrony zdrowia.
- Napięcia na tle płacowym wśród lekarzy, pielęgniarek i pozostałego personelu medycznego.
- Podnoszenie płacy minimalnej skutkujące zwiększeniem wydatków szpitala, nier refundowanych przez płatnika.
- „Ustawowe” podwyżki dla pracowników zawodów medycznych bez przekazania dodatkowych środków na ten cel.
- Odpływ wykwalifikowanej kadry lekarskiej i pielęgniarskiej. Niedobory kadrowe w niektórych grupach zawodowych i specjalnościach medycznych.
- Konieczność ponoszenia znacznych kosztów finansowych w związku z dostosowaniem infrastruktury i sprzętu do wymagań Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą.
- Decyzje wydane przez Śląskiego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego wymagające ogromnych nakładów finansowych.
- Brak odpowiedniej wysokości środków finansowych w organie tworzącym – konieczność korzystania z zewnętrznych źródeł finansowania (pożyczka).
- Wprowadzanie nowoczesnych, wysokospecjalistycznych technologii, które są kosztowniejsze niż stosowane dotychczas.
- Wysokie i stale rosnące koszty remontów i modernizacji infrastruktury technicznej – w związku ze zmianami na rynku usług budowlanych.
- Wzrastające oczekiwania pacjentów dotyczące wykorzystywania nowoczesnej i kosztownej diagnostyki.

- Wzrastające koszty leczenia w wyniku selekcji ryzyka stosowanej przez konkurencyjne niepubliczne zakłady opieki zdrowotnej.
- Roszczeniowa postawa pacjentów.
- Możliwość pojawienia się nowych konkurentów.
- Brak dużych przedsiębiorstw, jako potencjalnego źródła sponsoringu.

Prognozowane wartości wskaźników ekonomicznych:

		PROGNOZA					
		2019		2020		2021	
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-1,60%	0	-1,31%	0	-1,19%	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,29%	0	-1,15%	0	-1,07%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-1,96%	0	-1,72%	0	-1,65%	0
			0		0		0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,34	0	0,34	0	0,35	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,27	0	0,28	0	0,29	0
			0		0		0
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33	3	33	3	33	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	97	0	100	0	103	0
			3		3		3
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	58,84%	8	59,82%	8	59,81%	8
	2) wskaźnik wypłacalności	-2,33	0	-2,15	0	-1,98	0
			8		8		8
Łączna wartość punktów			11		11		11

INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ ZZOZ W CIESZYNIE

I.

Z dniem 27 kwietnia 2018 r. weszło w życie rozporządzenie ministra zdrowia w sprawie programu pilotażowego w centrach zdrowia psychicznego. ZZOZ w Cieszynie, wzięła udział w tym programie. **Czas trwania pilotażu ma wynieść docelowo 36 miesięcy.**

Przystąpienie do programu pilotażowego i utworzenie Centrum Zdrowia Psychicznego pozwoliło na upowszechnienie środowiskowego modelu psychiatrycznej opieki zdrowotnej oraz rozwinięcie ofert pomocy psychiatrycznej dorosłym mieszkańcom powiatu. Celem programu jest powstrzymanie stygmatyzacji osób z zaburzeniami psychicznymi, jak również zmniejszenie przekazywania chorych do leczenia w warunkach stacjonarnych Oddziału psychiatrycznego. Skoncentrowanie się na koordynacji działań pozwala na osiąganie lepszych efektów terapeutycznych. ZZOZ w Cieszynie liczy również na szybszy i efektywniejszy powrót do zdrowia i pełnienia ról życiowych i społecznych.

Centrum Zdrowia Psychicznego udziela świadczeń opieki zdrowotnej w warunkach:

1. ambulatoryjnych – psychiatrycznych, leczenia środowiskowego (domowego),
2. dziennych psychiatrycznych,
3. stacjonarnych – psychiatrycznych i w izbie przyjęć.

Celem działania Centrum jest wprowadzenie nowoczesnego modelu opieki psychiatrycznej, który:

- zapewni osobom z zaburzeniami psychicznymi wielostronną i powszechną opiekę zdrowotną oraz inne formy opieki i pomocy niezbędne do życia w środowisku rodzinnym i społecznym;
- poprawi jakość leczenia psychiatrycznego – jego dostępność, ciągłość i skuteczność,
- ograniczy potrzebę i konieczność części hospitalizacji,
- uruchomi inicjatywy i zasoby społeczne społeczności lokalnej,
- będzie zapobiegał i przeciwdziałał stygmatyzacji oraz wykluczeniu chorych psychicznie,
- zapewni warunki do społecznej integracji osób z zaburzeniami psychicznymi.

CZP będzie dążyć do tworzenia indywidualnego planu terapii dla każdego pacjenta, biorąc pod uwagę rodzaj zaburzeń i ocenę

funkcjonowania, nadzorowania przebiegu procesu leczenia, a następnie do pozyskiwania pomocy poza nim. CZP ma na celu również dostosowanie się do pojawiających się potrzeb zdrowotnych, jakie wykazują pacjenci oraz zapewnienie pomocy dla dorosłej społeczności z zaburzeniami psychicznymi z terenu Powiatu Cieszyńskiego, który obejmuje ok. 172 tys. mieszkańców, w tym 144 tys. dorosłych.

Powyżej opisany system ma za zadanie zapewnienie kompleksowości, ciągłości opieki oraz skoordynowanej opieki i leczenia psychiatrycznego adekwatnie do potrzeb pacjentów.

Do zadań komórek organizacyjnych wchodzących w skład Centrum Zdrowia Psychicznego należy przede wszystkim:

1. udzielanie świadczeń:
 - czynnej opieki długoterminowej chorym z przewlekłymi zaburzeniami psychicznymi,
 - opieki krótkoterminowej chorym z zaburzeniami epizodycznymi i nawracającymi,
 - pomocy konsultacyjnej – osobom potrzebującym świadczeń diagnostycznych lub krótkotrwałej terapii,
2. prowadzenie dokumentacji medycznej osób korzystających ze świadczeń opieki zdrowotnej, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz regulacjami wewnętrznymi, w tym podejmowanie działań zapewniających ochronę danych zawartych w dokumentacji medycznej,
3. współpraca z innymi komórkami Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie,
4. współpraca z podwykonawcami w zakresie ambulatoryjnej opieki psychiatrycznej w oparciu o zawarte umowy,
5. współpraca z podmiotami zewnętrznymi.

II.

ZZOZ w Cieszynie prognozuje wzrost wynagrodzeń pracowniczych na lata 2019-2020 i jest to związane przede wszystkim z wyrównaniem wynagrodzeń do ustawowej wysokości płacy minimalnej oraz zwiększonej ilości wypłat odpraw emerytalnych tyt. obniżenia wieku emerytalnego, wzrost wynagrodzeń, tyt. ustawy o minimalnych wynagrodzeniach zasadniczych zawodów medycznych, podwyżki dla ratowników medycznych.

Koszt podwyżek wynagrodzeń ZZOZ nie pokryty przez NFZ:

koszt podwyżek	2016	2017	2018
pracowniczy wyrok sądowy	194 644,27		
wynagrodzenie minimalne w zawodach medycznych	2 596 402,59	4 686 070,18	9 114 608,21
podwyżki wynagrodzenia minimalnego	239 471,46	411 651,00	196 500,00
SUMA	3 030 518,32	5 097 721,18	9 311 108,21

Podwyżki refinansowane przez NFZ	2016	2017	2018
wynagrodzenie minimalne w zawodach medycznych	2 596 402,59	4 576 492,00	8 248 812,14
podwyżki wynagrodzenia minimalnego	0,00	0,00	0,00
SUMA	2 596 402,59	4 576 492,00	8 248 812,14

	2016	2017	2018
Różnica pomiędzy kosztem podwyżek a refinansowaniem przez NFZ - KOSZT ZZOZ w Cieszynie (NFZ nie pokrywa kosztów)	434 115,73	521 229,18	1 062 296,07

III.

Aby utrzymać kontrakt z NFZ na Szpitalny Oddział Ratunkowy ZZOZ w Cieszynie realizuje wytyczne w sprawie budowy ładowiska na potrzeby SOR, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 3 listopada 2011 r. w sprawie szpitalnego oddziału ratunkowego. Efektem końcowym inwestycji budowlanej będzie wyniesione ładowisko na dachu szpitala. Dzięki temu nie grozi usunięcie ZZOZ w Cieszynie z „sieci szpitali”, utrata ryczału na działalność i konieczność oczekiwania na ogłoszenie konkursu przez dysponenta środków publicznych, istotne ograniczenie zakresu udzielanych świadczeń czy redukcja zatrudnienia.

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Cieszynie

Czesław Płygawko