

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI **ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W NYSIE ZA 2023 ROK**

I. W 2023 roku w Zespole Opieki Zdrowotnej w Nysie funkcjonowało:

Rok 2023 dla działalności ZOZ Nysa nie był łatwy ze względu na brak płynności finansowej oraz odczuwalne skutki inflacji (utrzymującej się od okresu pandemii), które przyczyniły się do wzrostu kosztów bieżącego funkcjonowania jednostki. Istotnym elementem w finansowaniu świadczeń medycznych mają wciąż niedoszacowane procedury medyczne, których wartość wyceniona jest na podstawie rekomendacji Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji, odnośnie podwyższenia wartości procedur medycznych dla szpitali. NFZ dokonuje przeliczeń wg jednostki rozliczeniowej, której wartości nie rekompensują ogromnego wzrostu wszelkich kosztów funkcjonowania szpitala. Ogromny wpływ szczególnie na wzrost kosztów osobowych miała realizowana Ustawa o najniższym zasadniczym wynagrodzeniu pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, której finansowanie odbywa się z przychodów przeznaczonych na bieżącą działalność szpitala.

W minionym roku w ZOZ Nysa funkcjonowało 16 oddziałów specjalistycznych w Szpitalu w Nysie, w tym Szpitalny Oddział Ratownictwa, Dzienny Oddział Szybkiej Diagnostyki, Oddział Anestezjologii i Intensywnej i COVID - 19, Oddział Zakaźny, Dzienny Oddział Psychiatryczny oraz Zakład Opiekuńczo-Lecniczy w Szpitalu w Paczkowie, 15 poradni specjalistycznych w Nysie i w Paczkowie, Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej i Obrazowej, Zakład Rehabilitacji oraz Pracownię Terapii Hiperbarycznej. ZOZ posiada II stopień referencyjny zapewniający finansowanie kontraktów z NFZ na kolejne 5 lat. ZOZ Nysa wykonuje pracę szpitala równoznaczną ze szpitalami wojewódzkimi tzn. zabezpieczenie nie tylko powiatów nyskiego i prudnickiego ale również w ramach leczenia wielospecjalistycznego pozostałe powiaty województwa opolskiego oraz dolnośląskiego. Wyższy stopień specjalizacji personelu, który ma odpowiednie kompetencje oraz dysponuje nowoczesnym sprzętem daje możliwość udzielania świadczeń zdrowotnych na wysokim poziomie.

Mimo trudności finansowych i wciąż za niskich przychodów przede wszystkim kontraktu z NFZ wynik finansowy Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie za 2023 rok znacząco poprawił się bowiem uległ zmniejszeniu w stosunku do roku ubiegłego. Poprawa - o niespełna – 6,8 mln zł, mimo że wciąż ujemnego wyniku finansowego szpitala szczególnie z działalności podstawowej, nastąpiła na skutek wdrożenia planu naprawczego, którego celem było doprowadzenie do poprawy efektywności funkcjonowania szpitala. Analiza dokonywanych zmian organizacyjnych w pracy personelu medycznego przyniosła pozytywny efekt, której celem jest przede wszystkim utrzymanie uzyskanego poziomu w kolejnym roku działalności ZOZ Nysa oraz przede wszystkim znaczące ograniczenie kosztów działalności podstawowej na wszystkich poziomach kosztów.

Podstawowe dane dotyczące wykonanych świadczeń medycznych w porównaniu do roku ubiegłego:

	2022 rok	2023 rok
1. Liczba hospitalizowanych w lecznictwie zamkniętym	15 668	16 493
2. Liczba udzielanych porad specjalistycznych	42 322	44 786
3. Wyjazdy karettek	11 977	11 804
4. Przewóz chorych helikopterami	12	7
5. Porady udzielone w SOR	31 148	33 328
6. Zabiegi operacyjne oraz zabiegi endoskopowe	12 988	13 181

Szczegółowe dane dotyczące wykonanych świadczeń przedstawiono w tabelach poniżej.

Wykonanie Szpital Nysa i Szpital Paczków – 2023 ROK

NAZWA ODDZIAŁU	LICZBA ŁÓZEK	LICZBA OSOBODNI	LICZBA HOSPITALIZOWANYCH	ŚREDNI POBYT	WYKORZYSTANIE ŁÓZEK W DNIACH	WYKORZYSTANIE ŁÓZEK W %
Szpital w Nysie						
Oddział Chorób Wewnętrznych A	44	13327	1758	7,58	302,89	82,98
Oddział Chorób Wewnętrznych B	34	10563	1164	9,07	310,68	85,12
Oddział Kliniczny Chirurgii Ogólnej z Pod. Klinicznym Chir. Naczyniowej	44	10280	2145	4,79	233,64	64,01
Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	34	5444	1544	3,53	160,12	43,87
Oddział Dziecięcy z Pod. Dziennym	26	4452	1408	3,16	171,23	46,91
Oddział Ginekologiczno-Położniczy	30	6436	2126	3,03	214,53	58,78
Oddział Obserwacyjno-Zakaźny	16	3776	468	8,07	236,00	64,66
Oddział Laryngologiczny	15	2481	1160	2,14	165,40	45,32
Oddział Neurologiczny z Pododdziałem Udarowym	32	8242	1317	6,26	257,56	70,57
Oddział Okulistyczny	12	2279	1533	1,49	151,93	41,63
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	10	2609	291	8,97	260,90	71,48

Oddział Urologiczny	16	2539	769	3,30	158,69	43,48
Oddział Neonatologii z Pododdziałem Patologii Noworodka	15	1854	504	3,68	123,60	33,86
Oddział Ratunkowy	7 miejsc dziennych	-	-	-	-	-
Dzienny Oddział Psychiatryczny	18 miejsc dziennych	5074	158	32,11	281,89	77,23
Szpital w Paczkowie						
Zakład Opiekuńczo Lecznicy w Paczkowie	85	28974	148	195,77	353,34	96,81

**DZIAŁALNOŚĆ ODDZIAŁU RATUNKOWEGO Z ZESPOŁAMI WYJAZDOWYMI , ZABIEGI OPERACYJNE I
ENDOSKOPOWE 2023 ROK.**

<i>Nysa</i>	2023 r.	
WYJAZDY KARETEK / KM (S1,P3,P5)	7071 / 97 977 km	
CHORZY PRZEWIEZIENI KARETKAMI SANIT./ HELIKOPTERAMI	- / 7	
PORADY UDZIELONE W SOR	33 328	
PACZKÓW	2023 r.	
WYJAZDY KARETEK / KM (P1)	1485 / 50 003 km	
CHORZY PRZEWIEZIENI KARETKAMI SANIT./ HELIKOPTERAMI	- / 1	
KORFANTÓW	2023 r.	
WYJAZDY KARETEK / KM (P2)	1442 / 52 561 km	
CHORZY PRZEWIEZIENI KARETKAMI SANIT./ HELIKOPTERAMI	- / 2	
GLUCHOŁAZY	2023 r.	
WYJAZDY KARETEK / KM (P4)	1806 / 43 568 km	
CHORZY PRZEWIEZIENI KARETKAMI SANIT./ HELIKOPTERAMI	- / 3	
ZABIEGI OPERACYJNE	6422	13181
ZABIEGI ENDOSKOPOWE (PRAC. DIAGN. ENDOSKOPOWEJ)	6759	

SPECJALISTYCZNA AMBULATORYJNA OPIEKA ZDROWOTNA – <i>PORADY 2023 R.</i>	
PORADNIA ENDOKRYNOLOGICZNA	4492
PORADNIA CUKRZYCOWA	1664
PORADNIA REUMATOLOGICZNA	1080
PORADNIA CHOROÓB ZAKAŻNYCH	2825
PORADNIA LARYNGOLOGICZNA	2400
PORADNIA CHIRURGII OGÓLNEJ	8974
PORADNIA OKULISTYCZNA	5070
PORADNIA UROLOGICZNA	2339
PORADNIA LECZENIA BÓLU	592
PORADNIA GASTROENTEROLOGICZNA	244
PORADNIA DLA KOBIET PRZY O/GIN.-POL.	-
PORADNIA NEUROLOGICZNA	1071
PORADNIA CHIRURGII URAZOWO-ORTOPEDYCZNEJ	6890
PORADNIA DLA KOBIET	4324
PORADNIA CHIRURGICZNA PACZKÓW	1843
PORADNIA DLA KOBIET PACZKÓW	978

II. Informacja o realizacji przychodów, kosztów i wyniku finansowym w ZOZ w Nysie w latach 2022 - 2023.

Podstawowe dane przedstawiono w tabeli (w zł):

Rok	Przychody	Koszty	Wynik z działalności podstawowej	Wynik finansowy
2022	148.627.685,79	163.091.519,03	-22.091.153,30	-14.463.833,24
2023	172.882.744,18	180.618.227,60	-12.210.447,70	- 7.735.483,42

Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie na dzień 31.12.2023r. uzyskał stratę brutto w wysokości - 7.735.483,42 zł.

Amortyzacja wyniosła 6.400.907,49 zł. Środki pieniężne na rachunkach bankowych na koniec roku wynoszą 2.538.638,62 zł. W stosunku do roku ubiegłego wynik finansowy uległ znaczącej poprawie o niespełna - 6,7 mln zł jest niższy. Istotna poprawa wyniku finansowego widoczna jest na działalności podstawowej szpitala a mianowicie o - 9,8 mln zł mniej w stosunku do roku ubiegłego. Funkcjonowanie ZOZ w Nysie mimo wysokiego ujemnego wyniku finansowego nie jest zagrożone. Wdrożone działania naprawcze i zwiększona weryfikacja potrzeb w zakresie wydatków powinna poprawić również płynność finansową szpitala, której przywrócenie równowagi będzie wymagało dłuższego czasu.

Przychody za 2023r. to kwota 172.882.744,18 zł, w porównaniu do 2022 roku nastąpił wzrost przychodów o kwotę 24,3 mln zł. Podstawowym źródłem przychodów ZOZ są Kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia i stanowią 86 % przychodów ze sprzedaży. Podstawowe zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej naliczane jest na zasadzie wartości ryczałtowej, wycena procedur za świadczenia medyczne jest wciąż zaniżona i nie adekwatna w stosunku do rzeczywistych kosztów leczenia. Mimo rekomendacji Agencji Taryfikacji Oceny Procedur Medycznych przy MZ, NFZ nie zawiera umów na wyższym poziomie finansowania. Przychody wynikające z Umowy Konsorcjum Opolskiego Centrum Ratownictwa Medycznego wyniosły 14.523.556,75 zł. W przychodach operacyjnych ujęte zostały między innymi darowizny majątku obrotowego na kwotę 158.512,78 zł oraz przychody z uzyskanych w latach ubiegłych dotacji i darowizn inwestycyjnych na kwotę 4.716.947,66 zł.

Koszty w 2023r. wyniosły 180.618.227,60 zł, zwiększyły się o kwotę 17,5 mln zł, w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Wzrost kosztów wynika głównie ze wzrostu kosztów materiałowych i osobowych, w tym płac personelu medycznego zgonie z Ustawą z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy z 8.06.2017r o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne. Skutki wysokiej inflacji od 2022r. nadal mają ujemne odzwierciedlenie w bieżących kosztach działalności jednostki, szczególnie na poziomie usług, materiałów medycznych, energii i opłat. Specyfiką działalności zakładu opieki zdrowotnej jest świadczenie usług zdrowotnych przez personel medyczny, dlatego główną pozycją kosztów są **koszty osobowe** (płace, ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników) stanowią 64,16 % kosztów. W ramach otrzymanych środków finansowych na podwyżki wynagrodzeń z NFZ udało się nie przekraczać kosztów osobowych, które są największym czynnikiem kosztochłonnym szpitala. W kosztach wynagrodzeń znajduje się koszt odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych na łączną wartość 2.938.156,50zł. **Koszty materiałowe** (w tym leki i odczynniki) stanowią 16,98 % kosztów ogółem. Kolejną pozycję 14,55 % stanowią **koszty usług obcych** w tym zawarte umowy cywilnoprawne dotyczące dyżurów lekarskich – kontrakty, to 85 % wartości kosztów usług (podwykonawstwo medyczne), 0,76 % to **podatki i opłaty**

oraz 3,55 % **koszty amortyzacji**, które nie są wydatkiem, lecz wpływają na wynik finansowy. ZOZ jako jednostka świadcząca usługi zdrowotne zwolnione z VAT nie ma możliwości odliczenia tego podatku wynikającego z zakupu materiałów. Koszty z tytułu podatku VAT nie mają bezpośredniego wpływu na poziom świadczeń zdrowotnych jednak zawyżają koszty rodzajowe o ponad 4,3 mln złotych.

Kształtowanie się kosztów rodzajowych ZOZ Nysa i ich strukturę w 2023 roku przedstawia poniższa tabela (w tys. zł).

Koszty rodzajowe roku 2023 w porównaniu do roku ubiegłego:

Wyszczególnienie	2022 rok	udział % w kosztach ogółem w 2022 r.	2023 rok	udział % w kosztach ogółem w 2023 r.
Koszty działalności operacyjnej ogółem w tym:	162 742	100	180 030	100
Amortyzacja	6 525	4,01	6 400	3,55
Wynagrodzenia	82 744	50,84	95 777	53,20
Świadczenia na rzecz pracowników	17 044	10,47	19 730	10,96
Materiały	25 647	15,76	25 489	14,16
Energia i gaz	3 898	2,40	5 053	2,82
Usługi obce	25 691	15,79	26 194	14,55
Podatki i opłaty	525	0,32	677	0,37
Pozostałe koszty rodzajowe	668	0,41	710	0,39

Zatrudnienie w ZOZ Nysa.

Zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych zgodnie ze stanem na koniec grudnia 2023 w porównaniu do stanu na koniec grudnia 2022 roku.

Wyszczególnienie	2022	2023
Pracownicy ogółem	943	938

W tym:

Lekarze medycyny	123	123
------------------	-----	-----

Farmaceuci	2	2
Personel z wykształceniem wyższym	42	43
Technicy	70	75
Inny personel średni	46	45
Pielęgniarki	330	325
Położne	27	27
Obsługa	66	62
Administracja	60	57
Personel niższy	106	103
Ratownik Medyczny	71	76

Zobowiązania:

Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie na dzień 31.12.2023r. posiada zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 26.260.147,69 zł w tym:

- z tytułu dostaw i usług 9.680.724,26 zł
- publiczno-prawne 10.580.979,91 zł (wobec ZUS 8.723.493,37 ; wobec US 1.432.867)
- z tytułu wynagrodzeń 5.639.891,03 zł
- pozostałe 358.552,49 zł

Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie posiada zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2023r w kwocie 2.829.941,52 zł, które dotyczą składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenia zdrowotne, fundusz pracy oraz fundusz emerytur pomostowych, naliczonych od wynagrodzeń pracowniczych za miesiąc listopad 2023 z terminem zapłaty na dzień 15.12.2023r. Ze względu na brak wolnych środków finansowych oraz konieczność spłaty kredytu na rachunku bieżącym zgodnie z zawartą umową Banku ING S.A., nie udało się uregulować wszystkich zobowiązań jednostki. Dyrekcja ZOZ złożyła do Inspektoratu ZUS w Nysie wniosek o przesunięcie terminu płatności w/w składek jednak nie otrzymała pozytywnej odpowiedzi na wniosek i w związku z powyższym składki na ubezpieczenia społeczne stały się wymagalnymi na koniec 2023 roku. W związku z otrzymaniem kredytu rewolwingowego w Banku Spółdzielczym Otmuchów początkiem stycznia 2024, zobowiązania wymagalne zostały uregulowane końcem stycznia 2024 roku.

Należności:

Należności szpitala na dzień 31.12.2023r wynoszą 12.984.105,62 zł i znacząco wskazują zbyt niską wartość do regulowania wysokich zobowiązań szpitala. W związku z dysproporcją pomiędzy należnościami a zobowiązaniami na koniec roku konieczne jest pozyskiwanie wyższych przychodów dla szpitala. Widoczny brak płynności finansowej może skutkować trudnościami bieżącego regulowania zobowiązań wobec kontrahentów (za dostarczone usługi i towary), pracowników (terminowe wypłaty) czy płatności do ZUS i US. Dodatkowo, ponieważ kryterium płynności finansowej pozwala także na ocenę kondycji finansowej przedsiębiorstwa, często jest brane pod uwagę przy udzielaniu kredytów przez banki. ZOZ Nysa dzięki pozyskanemu kredytowi na rachunku bieżącym w trakcie minionego roku, uniknął zagrożenia nieterminowego regulowania znaczących zobowiązań - z tytułu dostaw materiałów, wszystkich usług i energii.

Działalność inwestycyjna Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie w roku 2023.

Wartość środków trwałych na dzień 31.12.2023r. wynosi netto 39.510.606,30 zł.

W 2023 roku nastąpiło zwiększenie stanu środków trwałych nastąpiło o kwotę 8.241.397,37 zł. Natomiast zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych nastąpiło o kwotę 39.288,66 zł. W roku 2023 zakończono inwestycję pn. „Rozbudowa Oddziału Zakaźnego w związku z COVID-19” w ramach Funduszu Przeciwdziałania Covid-19, Umowa z dnia 24.03.2022r środki z Ministerstwa Zdrowia, której łączna wartość wyniosła 5.874.730,88 zł. W/w inwestycja została współfinansowana przez Powiat Nyski na kwotę 400.000,00 zł oraz ze środków własnych na kwotę 304.466,75 zł. Dofinansowanie w/w inwestycji przez Wojewodę Opolskiego z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 w roku 2023 to kwota 5.170.064,13 zł. Łączna wartość inwestycji wyniosła 5.874.530,88 zł.

Dotacja z Powiatu Nyskiego na kwotę 50.000,00 zł została przeznaczona na finansowanie zadania pn. "Zakup sprzętu medycznego i niezbędnego wyposażenia dla Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie" zgodnie z zawartą Umową Nr 4/2023 dnia 28.12.2023r.

Otrzymaliśmy darowizny z WOŚP, Fundacji Ronalda McDonalda oraz Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych na łączną kwotę 1.899.922,49 zł. Łączna wartość zakupionych środków trwałych w ramach środków własnych wyniosła 721.410,75 zł.

W 2023 roku dokonano kasacji środków trwałych na kwotę 1.501.951,65 zł, której dotyczy głównie zużyty drobny sprzęt medyczny nie mający zastosowania w bieżącej pracy oddziałów szpitala ze względu na odległy rok produkcji.

Źródła finansowania inwestycji w minionym roku:

• Wojewoda Opolski – Fundusz Przeciwdziałania Covid -19	5.170.064,13zł
• Powiat Nyski – Dofinansowanie	400.000,00zł
• Powiat Nyski - Dotacja	50.000,00zł
• Darowizna WOŚP	1.707.554,40zł
• Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych	152.408,09zł
• Fundacja Ronalda McDonalda Polska – Darowizna	39.960,00zł
• Środki własne ZOZ	721.410,75zł

Podsumowanie

Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie mimo niższego finansowania procedur medycznych niż ponoszone koszty leczenia, poprawił wynik finansowy na koniec 2023 roku. W ramach wdrożonych zmian polegających na zmianie organizacji pracy oraz zdecydowanej i wnikliwej kontroli wszelkich wydatków materiałowych oraz kosztów osobowych udało się znacząco przywrócić funkcjonowanie szpitala po trudnym okresie pandemii Covid-19. Największy wzrost kosztów to wynagrodzenia pracownicze, których znaczący wzrost nastąpił od lipca 2022 roku podyktowany Ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. W ramach otrzymanych środków finansowych z NFZ udało się nie przekraczać kosztów osobowych, które są największym czynnikiem kosztochłonnym szpitala. Skutki inflacji odczuwalne były również w roku 2023, zauważając wzrost wartości postępowań przetargowych.

Zawierając umowy z kontrahentami na dostawę materiałów medycznych jak i wszystkich usług na kolejny rok, wartości ofert dostawców są wyższe od szacunku ofert zgodnie z prawem zamówień publicznych, zmuszając do ponoszenia kosztów wyższych niż w poprzednich latach.

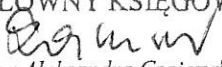
W minionym roku zakończono rozbudowę Oddziału Obserwacyjno Zakaźnego. Planowane są inwestycje w ramach PRFEO 2021-2027 - Fundusze Europejskie na cele modernizacji oddziału dziecięcego oraz remontu pomieszczeń poradni urazowo-ortopedycznej dla potrzeb Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej. Wykorzystano możliwości pozyskania dodatkowych środków na zakup wyposażenia niezbędnego w pracy oddziałów szpitala.

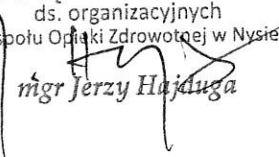
Podobnie jak w roku 2022 mając na względzie utrzymanie płynności finansowej oraz terminowe regulowanie zobowiązań Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie wnioskuje o zaciągnięcie kredytu rewolwingowego w Banku Spółdzielczym w Otmuchowie w kwocie 5 mln złotych. Zabezpieczenie finansowe w postaci możliwości korzystania z kredytu jest koniecznym elementem wsparcia bieżącej

działalności szpitala. Mając na względzie pozytywne skutki wdrożonych zmian i elementów naprawczych funkcjonowania w minionym roku, konieczne jest kontynuowanie przyjętej polityki zarządzania oraz kładzenie nacisku w minimalizowaniu poziomu kosztów rodzajowych. Wykonanie procedur medycznych w ZOZ Nysa w minionym roku wyniosło 104,10%, wysoki wynik wykonania będzie przekładał się na uzyskanie wyższych przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia w kolejnym roku działalności szpitala. Uwzględniając całodobowe zabezpieczenie w udzielaniu świadczeń zdrowotnych mieszkańców powiatu nyskiego, prudnickiego oraz brzeskiego, funkcjonowanie ZOZ Nysa mimo wysokiej straty finansowej nie jest zagrożone. Ze względu na utrzymującą się tendencję wzrostową naszych zobowiązań i brak adekwatnego do poziomu wydatków należności, konieczne jest wsparcie negocjacyjne w NFZ w podnoszeniu wzrostu przychodów na kolejny rok działalności.

Nysa, dnia 28.03.2024r.

000 313 443
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NYSIE**
48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
tel. 77 40 87 853, fax 77/ 433 30 38
NIP: 753 19 67 997

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Czajczyńska

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. organizacyjnych
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie

mgr Jerzy Hajduga