

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Jednostka kontrolowana: Szpital Powiatowy w Chmielniku, ul. Kielecka 1-3, 26-020 Chmielnik.

II. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych: 17 września 2013 r.

III. Zakres kontroli: Analiza finansowa po I półroczu 2013 r. (przychody, koszty, struktura zobowiązań, statystyki obejmujące realizację kontraktu z NFZ).

IV. Ocena skontrolowanej działalności Centrum:

Sytuacja ekonomiczna:

Na posiedzeniu w dniu 28 lutego 2013 r. Rada Społeczna Szpitala Powiatowego w Chmielniku uchwałą Nr 1/2013 zaopiniowała plan finansowy jednostki na 2013 r. Zgodnie z art. 265 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2010 r. o finansach publicznych Dyrektor Szpitala przedstawiła Zarządowi Powiatu w Kielcach informację o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki za I półrocze br. Informacja ta została przyjęta przez Zarząd uchwałą Nr 176/223/13 w dniu 21 sierpnia 2013 r.

Plan finansowy Szpitala na 2013 r. oraz wykonanie za I półrocze br. przedstawia się następująco:

Przychody:

• Plan roczny	10.101.836 zł.
• Wykonanie za I półrocze 2013 r.	5.286.699 zł.
• % wykonania	52,33 %

Koszty:

• Plan roczny	10.500.000 zł.
• Wykonanie za I półrocze 2013 r.	5.497.425 zł.
• % wykonania	52,36 %

Zaplanowany wynik finansowy na koniec 2013 r.	- 398.164 zł.
Wynik finansowy po I półroczu 2013 r.	- 210.726 zł.

Procentowe wykonanie przychodów po I półroczu br. w stosunku do planu finansowego na 2013 r. przedstawia poniższa tabela.

Przychody	Plan na 2013 r.	Wykonanie po I półroczu 2013 r.	% wykonanie
1) Sprzedaż towarów i usług	10.031.836	4.859.968	48,45
Sprzedaż usług medycznych wynikająca z kontraktu z NFZ	9.201.836	4.521.286	49,14
Sprzedaż świadczeń -ZOL	180.000	83.493	46,39
Sprzedaż świadczeń medycznych innym zoz	350.000	180.656	51,62
Nadwykonania za 2012 r.	250.000	64.862	25,95
Sprzedaż pozostałych towarów i usług -Kuchnia	50.000	9.671	19,35
2)Inne przychody (darowizny, zapisy, sprzedaż majątku trwałego)	70.000	426.731	609,62
RAZEM	10.101.836	5.286.699	52,33

Przychody ogółem są wyższe o 2,33 % w stosunku do planu finansowego. Na to że przychody po I półroczu br. są wyższe niż założono wpływ miało głównie zaksięgowanie otrzymanych dotacji oraz przychody z tytułu odpisania wartości nieodpłatnie otrzymanych w drodze darowizny na zakup środków trwałych.

Zaplanowane nadwykonania za 2012 r. w kwocie 250.000 zł. zostały zrealizowane w 25,95%. NFZ zapłacił tylko kwotę 64.862 zł. za świadczenia ponadlimitowe wykonane w 2012 r. na Oddziale Chirurgicznym.

Nie zrealizowano przychodów w zakresie usług kuchni szpitalnej.

Kontrakt w zakresie świadczeń medycznych Opieki Pielęgniarskiej Domowej zawarto od dnia 1 stycznia do dnia 28 lutego br. na kwotę 22.464 zł. Od dnia 1 marca br.

NFZ nie zakontraktował świadczeń zakresu OPD ze Szpitalem.

Także poradnia urologiczna zaczęła przyjmować pacjentów dopiero od dnia 1 maja br., ponieważ lekarz urolog zrezygnował z pracy - stąd duże niewykonanie w tej poradni.

Koszty są wyższe niż zakładano w planie finansowym o 2,36 %.

Procentowe wykonanie kosztów po I półroczu br. w stosunku do planu finansowego na 2013 r. przedstawia poniższa tabela.

Koszty	Plan na 2013 r.	Wykonanie po I półroczu 2013 r.	% wykonanie
1) Osobowe	6.970.000	3.590.442	51,52
wynagrodzenia	4.950.000	2.449.171	49,48
Składki na ubezpieczenia społeczne	900.000	492.856	54,77
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	72.746	100
Delegacje	15.000	2.559	17,06
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników-dyżury kontraktowe	855.000	443.114	51,83
Umowy zlecenia i umowy o dzieło	250.000	129.996	52,00
2) Amortyzacja	450.000	404.434	89,88
3) Zużycie materiałów i energii	1.530.000	799.720	52,27
4) Podatki i opłaty	35.000	8.251	23,58
5) Pozostałe koszty (podróże krajowe i zagraniczne, OC)	75.000	36.265	48,36
6) Usługi obce	1.190.000	549.871	46,21
Usługi remontowe	80.000	29.452	36,82
Usługi transportowe	40.000	18.034	45,09
Badania diagnostyczne	190.000	98.293	51,74
Obce usługi medyczne	500.000	223.838	44,77
Inne	380.000	180.254	47,44
7) Koszty finansowe i operacyjne	250.000	108.441	43,38
RAZEM	10.500.000	5.497.425	52,36

Przekroczenia w stosunku do planu wystąpiło m.in. w pozycjach:

- Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników - w pozycji tej umieszczone zostały szkolenia lekarzy i pielęgniarek pracowni endoskopii. Koszt szkoleń poniosła firma Olympus w formie darowizny,

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - zaksięgowano fundusz socjalny pracowników za I półrocze br. Koszty te nie zostały ujęte w planie finansowym na 2013 r.,
- Amortyzacja - koszty amortyzacji wzrosły w związku z wdrożeniem w Szpitalu informatyzacji.

Szpital zamknął działalność ujemnym wynikiem finansowy w kwocie - 210.726 zł. Wynik finansowy uległ poprawie w stosunku do I półrocza 2012 r. (- 295.141 zł.)

Na ujemny wynik finansowy wpływ miało m.in.: naliczenie funduszu socjalnego dla pracowników Szpitala za sześć miesięcy br. w kwocie 72.746 zł. oraz wzrost kosztów finansowych i operacyjnych (sądowych i komorniczych). Na dzień 30 czerwca br. wyniosły one 108.441 zł.

Zobowiązania ogółem na dzień 30 czerwca 2013 r. wyniosły 4.921.166,64 zł.

Zobowiązania ogółem na dzień 30.06.13 r.		W tym zobowiązania wymagalne
I. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	1.181.646,00	-
- kredyty i pożyczki	1.181.646,00	-
II. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	3.739.520,64	1.997.481,25
<i>a) kredyty i pożyczki</i>	<i>600.000,00</i>	-
<i>b) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</i>	<i>377.912,21</i>	<i>63.203,54</i>
- z tytułu wynagrodzeń	287.980,41	-
- umowy zlecenia o dzieło	42.733,32	25.921,13
- delegacje	2.722,14	2.722,14
- potrącenia z płac (np. związki zawodowe, polisy ubezpieczeniowe)	44.476,34	34.560,27
<i>c) Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń w tym:</i>	<i>409.696,17</i>	<i>16.202,00</i>
- ZUS	337.112,07	-
- Urząd Skarbowy	56.382,10	-
- Podatek od nieruchomości	16.202,00	16.202,00
<i>d) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	<i>2.295.640,15</i>	<i>1.861.803,60</i>
- żywność	26.149,35	10.903,34
- leki i odczynniki	499.529,97	451.673,10
- sprzęt jednorazowy	96.694,16	86.457,11
- aparatura i wyposażenie	133.594,14	89.589,81

- pozostałe materiały	100.244,89	89.018,21
- energia i woda	304.699,98	280.951,60
- remonty i naprawy	65.362,06	56.933,42
- transport	113.265,25	111.154,88
- usługi medyczne badania	615.768,96	429.541,97
- pozostałe usługi	119.821,98	88.125,57
- usługi inwestycyjne	12.078,05	-
- pozostałe (cesje)	208.431,36	167.454,59
e) Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	56.272,11	56.272,11
OGÓŁEM	4.921.166,64	1.997.481,25

W analogicznym okresie 2012 r. zobowiązania Szpitala ogółem wyniosły 5.378.996 zł., w tym wymagalne 2.384.541 zł.

Zobowiązania wymagalne wyniosły 1.997.481,25 zł. Najwyższe pozycje zobowiązań wymagalnych to:

- usługi medyczne, badania: 429.541,97 zł.,
- leki i odczynniki: 451.673,10 zł.,
- energia i woda: 280.951,60 zł.

Realizacja kontraktu z NFZ za okres od I-VI 2013 r.

1. Lecznictwo szpitalne i rehabilitacja lecznicza:

<i>Lp.</i>	<i>Oddziały szpitalne</i>	<i>Kontrakt na 2013 r.</i>	<i>Wartość wykonanych punktów w I półroczu 2013 r.</i>	<i>Wartość sfinansowanych punktów w I półroczu 2013 r.</i>	<i>Wykonanie w %</i>	<i>Różnica wykonania/sfinansowania</i>
1.	Chirurgiczny	3.961.017	2.130.552	1.980.459	53,79	150.093
2.	Wewnętrzny	2.441.115	1.229.916	1.215.687	50,38	14.229
3.	Izba Przyjęć	879.650	436.210	436.210	49,59	0,00
4.	ZOL	573.000	280.350	279.825	48,93	525
5.	POD	22.464	41.553	22.302	184,98	19.251
6.	Rehabilitacja lecznicza	302.994	166.563	151.163	54,97	15.400
RAZEM		8.180.240	4.285.144	4.085.646	X	199.498

2. Ambulatoryjna opieka specjalistyczna:

<i>Lp.</i>	<i>Oddziały szpitalne</i>	<i>Kontrakt na 2013 r.</i>	<i>Wartość wykonanych punktów w I półroczu 2013 r.</i>	<i>Wartość sfinansowanych punktów w I półroczu 2013 r.</i>	<i>Wykonanie w %</i>	<i>Różnica wykonania/sfinansowania</i>
1.	Kardiologiczna	122.148	51.768	51.768	42,38	0,00
2.	Neurologiczna	61.389	28.345,50	28.408,50	46,17	-63
3.	Pulmonologiczna	42.100	21.197,35	21.003,69	50,35	193,66
4.	Ginekologiczno-Położnicza	188.703	108.823,50	96.970,50	57,67	11.853
5.	Chirurgiczna	5.994	137.106	127.435,50	53,78	9.670,5
6.	Urologiczna	254.925	9.229,50	9.418,50	18,75	-189
7.	Zdrowia Psychicznego	49.212	21.060	2.925	46,34	18.135
8.	Ortopedyczna	45.446,40	65.241,28	38.396,80	84,89	26.844,48
9.	Okulistyczna	79.851,84	26.099,84	23.624,64	55,19	2.475,2
RAZEM		894.060,12	468.870,97	399.951,13	X	68.919,84

Nadwykonania na dzień 30 czerwca br. wyniosły 247.282 zł., w tym:

- z zakresu leczenia szpitalnego i rehabilitacji leczniczej: 199.498 zł.,
- z zakresu ambulatoryjnej opieki specjalistycznej: 68.919,84 zł.

Zapłata przez NFZ tych nadwykonań pozwoliłaby aby jednostka się zbilansowała.

W okresie od dnia 1 stycznia do dnia 30 czerwca br. w dziewięciu poradniach specjalistycznych udzielono 10.826 porad. Nastąpił wzrost o 915 porady w porównaniu do I półrocza 2012 r. Najwięcej porad udzielono w poradniach: chirurgicznej, ortopedycznej oraz ginekologiczno - położniczej. W stosunku do I półrocza 2012 r. zwiększyła się liczba badań diagnostycznych, co przedstawia poniższa tabela.

<i>Lp.</i>	<i>Rodzaj badania</i>	<i>Liczba przeprowadzonych badań w I półroczu 2012 r.</i>	<i>Liczba przeprowadzonych badań w I półroczu 2013 r.</i>
1.	Badania laboratoryjne	56.848	62.459
2.	RTG	6.775	5.963
3.	Badania USG	1.443	1.560
4.	Gastroskopia	393	402
5.	Badania Dopplera	294	235
6.	Badania Holtera	215	277
7.	Kolonoskopia	265	289
8.	Echo serca	114	137
9.	Testy wysiłkowe	151	132
RAZEM:		66.498	71.454

Łącznie w I półroczu br. wykonano 71.454 badań diagnostycznych.

W okresie I półrocza 2013 r. w Szpitalu było leczonych 1.685 pacjentów, w tym:

- Oddział Wewnętrzny: 688 pacjentów, co stanowi 70,58 % wykorzystania łóżek,
- Oddział Chirurgiczny: 924 pacjentów, co stanowi 90,87 % wykorzystania łóżek,
- Zakład Opiekuńczo - Lecznicy: 73 pacjentów, co stanowi 100 % wykorzystania łóżek.

Ogółem średni % wykorzystanie łóżek szpitalnych ukształtował się na poziomie 85,58 %.

Nie zmieniła się liczba pacjentów leczonych na Oddziale Chirurgicznych i w Zakładzie Opiekuńczo – Lecznicy. Zmniejszyła się liczba pacjentów leczonych na Oddziale Wewnętrznym o 8,7 % ze względu na niepewność zapłaty przez NFZ za nadwykonania. Oddział Wewnętrzny stara się nie przekraczać limitów określonych w zawartej umowie.

Liczba wykonanych zabiegów chirurgicznych w I półroczu br. wyniosła 305.

W porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku liczba zabiegów zmniejszyła się o 18.

Liczba porad udzielonych w Izbie Przyjęć wyniosła 1.214.

V. Przyczyny, zakres i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:

VI. Wskazanie imienia i nazwiska osób odpowiedzialnych za powstanie stwierdzonych nieprawidłowości

VII. Pouczenie o prawie oraz terminie zgłoszenia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do projektu wystąpienia:

Zgodnie z § 25 ust. 6 Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012 r. poz. 1509. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Niniejsze wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden został przekazany do jednostki kontrolowanej.

Podmiot uprawniony do kontroli:

STARCISTA
Zdzisław Wrzałka