



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

PRIORYTET
PRIORITAIRE

I. Jednostka kontrolowana: Powiatowe Centrum Usług Medycznych w Kielcach,
ul. Żelazna 35, 25-014 Kielce

II. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych: 23 października 2014 r.

III. Zakres kontroli: Analiza realizacji planu finansowego po I półroczu 2014 r. (przychody, koszty, struktura zobowiązań i należności, statystyki obejmujące realizację kontraktu z NFZ)

IV. Ocena skontrolowanej działalności Centrum:

Powiatowe Centrum Usług Medycznych w Kielcach udziela świadczeń w zakresie:

- *specjalistycznej opieki zdrowotnej udzielanej w warunkach ambulatoryjnych,*
- *podstawowej opieki zdrowotnej w warunkach ambulatoryjnych a w przypadkach medycznie uzasadnionych w domu chorego,*
- *medycyny pracy,*
- *badan diagnostycznych w tym, diagnostyki laboratoryjnej oraz diagnostyki RTG*
- *pielęgnacji i rehabilitacji osób nie wymagających hospitalizacji,*
- *działań profilaktycznych i promocji zdrowia.*

Poniższa tabela przedstawia ilościowe wykonanie świadczeń medycznych w Powiatowym Centrum Usług Medycznych w Kielcach za I półrocze 2014 r.

		Liczba udzielonych porad I półrocze 2014 r.	Liczba przyjętych pacjentów I półrocze 2014 r.
1.	POZ	26 257	7 851
2.	Poradnie specjalistyczne		
	Poradnia laryngologiczna	1 031	751
	Poradnia dermatologiczna	1 800	968
	Poradnia endokrynologiczno - ginekologiczna	394	242
	Poradnia reumatologiczna	1 977	1 036
	Poradnia menopauzy	515	286
	Poradnia chirurgiczna	4 204	2 134
	Poradnia alergologiczna	2 415	982
	Poradnia kardiologiczna	1 331	996
	Poradnia endokrynologiczna	1 367	816
	Poradnia neurologiczna	2 274	1 329
	Poradnia ginekologiczna	3 667	1 573
	Poradnia okulistyczna	953	711
	Poradnia diabetologiczna	1 837	1 393
	Poradnia ortopedyczna	1 727	1 082
	Wad postawy	251	211
	Razem specjalistka	25 743	14 510
3.	Rehabilitacja	30 872	1 527
4.	Poradnia medycyny pracy	8 087	1 875

Ogółem w I półroczu 2014 r. w POZ przyjęto 7.851 pacjentów, udzielając 26.257 porad.

W poradniach specjalistycznych przyjętych zostało 14.510 pacjentów i udzielono 25.743 porady.

Najwięcej porad udzielono w poradniach:

- chirurgicznej (4 204),
- ginekologicznej (3 667),
- alergologicznej (2 415),
- neurologicznej (2 274).

Z rehabilitacji leczniczej skorzystało 1.527 pacjentów, udzielono 30.872 zabiegów.
Z zakresu medycyny pracy przyjęto 1.875 pacjentów udzielając 8.087 porad.

Na posiedzeniu w dniu 14 marca 2014 r. Rada Społeczna Powiatowego Centrum Usług Medycznych w Kielcach Uchwałą Nr 2/2014 zaopiniowała plan finansowy jednostki na 2014 r.

Zgodnie z art. 265 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2010 r. o finansach publicznych Dyrektor Centrum przedstawił Zarządowi Powiatu w Kielcach informację o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki za I półrocze br. Informacja ta została przyjęta przez Zarząd Uchwałą Nr 244/183/14 w dniu 6 sierpnia br.

Plan finansowy Centrum na 2014 r. oraz wykonanie za I półrocze br. przedstawia się następująco:

Przychody:

- | | |
|-----------------------------------|------------------|
| • Plan roczny | 6.669.300,00 zł. |
| • Wykonanie za I półrocze 2014 r. | 3.211.739,65 zł. |
| • % wykonanie | 48,16 % |

Koszty:

- | | |
|-----------------------------------|------------------|
| • Plan roczny | 6.769.300,00 zł. |
| • Wykonanie za I półrocze 2014 r. | 3.331.859,21 zł. |
| • % wykonanie | 49,22 % |

Zaplanowany wynik finansowy na koniec 2014 r.: -100.000,00 zł.

Wynik finansowy za I półrocze 2014 r.: - 120.119,56 zł.

Ogółem za 6 miesięcy 2014 r. uzyskano przychody w wysokości 3 211 739,65 zł. i są one o 122,9 tys. zł. niższe niż planowano.

Procentowe wykonanie przychodów po I półroczu br. w stosunku do planu finansowego na 2014 r. przedstawia poniższa tabela.

PRZYCHODY	Plan na 2014 r.	Wykonanie w I półroczu 2014 r.	% wykonania
Sprzedaż usług medycznych w ramach kontraktu z NFZ, w tym:	5.353.300,00	2.560.765,51	47,84
a) POZ	2.520.000,00	1.213.044,88	48,14
b) Specjalistyka	2.430.000,00	1.147.907,04	47,24
c) Rehabilitacja	403.300,00	199.813,59	49,54
Medycyna pracy	570.000,00	285.275,38	50,05
Sprzedaż usług medycznych os. fizycznym	85.000,00	33.425,30	39,32
Sprzedaż usług medycznych innym ZOZ	106.000,00	67.799,00	63,96
Najem i dzierżawa	400.000,00	184.278,65	46,07
Pozostałe przychody (pozostałe przychody operacyjne wynikające z przeksięgowania amortyzacji od środków trwałych zakupionych z dotacji oraz odsetki z kapitalizacji środków zgromadzonych na r-k bankowym jednostki)	155.000,00	80.195,81	51,74
O G Ó Ł E M	6.669.300,00	3.211.739,65	48,16

Największą grupą przychodów jednostki są przychody z NFZ. Stanowią one 80 % przychodów ogółem.

W ramach przychodów z NFZ wyszczególniono przychody z POZ, AOS oraz rehabilitacji niższe niż planowano o:

- 47.000 zł. w POZ,
- 67.000 zł. w AOS,
- 1.800 zł. w Rehabilitacji.

Przyczyną niższych środków finansowych z NFZ jest:

- zakwestionowanie w POZ ponad 500 deklaracji wyboru lekarza i pielęgniarki środowiskowej, które w dużej części wynika z jednorazowego skorzystania pacjentów ze świadczeń w innej przychodni,
- mniejsze wykonanie kontraktu w poradniach specjalistycznych: laryngologicznej (dłuższa nieobecność lekarza), ginekologicznej, menopauzy, okulistycznej.

W porównaniu z planem wyższe o 0,2 tys. zł. są wpływy z medycyny pracy. Sprzedaż usług medycznych innym ZOZ została zrealizowana na poziomie o 14,8 tys. zł. wyższym niż w planie.

Odpłatne usługi na rzecz osób fizycznych są o 9,0 tys. zł. mniejsze niż zaplanowano. Wynika to ze zwiększonej konkurencji na ten rodzaj świadczeń medycznych.

Przychody z najmów osiągnięto na poziomie o 15,7 tys. zł. niższym niż zaplanowano. W planie finansowym zakładano wynajem pomieszczeń na świadczenia nocnej i świątecznej pomocy medycznej. Potencjalny najemca zrezygnował z wykonania świadczeń w przychodni PCUM.

Inne przychody są o 2,6 tys. zł. większe niż założono w planie na 2014 r. Znajdują się tu przede wszystkim pozostałe przychody operacyjne z przeksięgowania amortyzacji od środków trwałych zakupionych z dotacji.

Koszty ogółem są mniejsze o 52,8 tys. zł. w porównaniu do planu finansowego na 2014 r.

Procentowe wykonanie kosztów po I półroczu br. w stosunku do planu finansowego na 2014 r. przedstawia poniższa tabela.

KOSZTY	Plan na 2014 r.	Wykonanie w I półroczu 2014 r.	% wykonania
Koszty osobowe	5.033.000,00	2.523.626,85	50,14
a) koszty wynagrodzeń	4.200.000,00	2.101.010,83	50,02
b) koszty pochodnych od wynagrodzeń	765.000,00	388.576,53	50,79
c) świadczenia na rzecz pracowników (w tym także szkolenia)	68.000,00	34.039,49	50,06
Amortyzacja	330.000,00	165.498,05	50,15
Zużycie materiałów i energii	543.300,00	244.816,20	45,06
Usługi obce	720.000,00	325.481,18	45,21
Podatki i opłaty	127.000,00	62.646,61	49,33
Pozostałe koszty (ubezpieczenia OC i majątkowe, delegacje, odprawy)	14.000,00	8.827,18	63,05
Koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne	2.000,00	963,14	48,16
O G Ó Ł E M	6.769.300,00	3.331.859,21	49,22

Koszty osobowe razem za I półrocze 2014 r. są o 7,1 tys. zł. większe niż założono w planie:

- wynagrodzenia są wyższe o 1,0 tys. zł.,
- koszty pochodnych od wynagrodzeń są wyższe o 6,0 tys. zł.,
- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników są większe o 0,1 tys. zł.

Nieznaczne przekroczenie kosztów osobowych wynika z wypłaty środków finansowych na nagrody jubileuszowe i odprawy, które w roku 2014 są o ok. 100 tys. zł. większe niż w roku poprzednim.

Amortyzacja jest wyższa o 0,5 tys. zł. w stosunku do planu na 2014 r. Amortyzacja od majątku trwałego ze środków jednostki na koniec I półrocza br. wynosi 13.420,22 zł., natomiast amortyzacja majątku trwałego z darowizn (dotacji) 152.102,20 zł.

Zużycie materiałów i energii za dwa kwartały kształtuje się na poziomie 244.816,20 zł. i jest niższe od zaplanowanego o 26,8 tys. zł. Wynika to z mniejszego zużycia energii cieplnej oraz ograniczenia kosztów materiałowych w pracowni rtg (zastąpienie klisz rtg płytą CD).

Koszty usług obcych są o 34,5 tys. zł. niższe niż założono w planie, ponieważ jednostka poniosła mniejsze koszty kontraktów na świadczenia specjalistyczne.

Podatki i opłaty są mniejsze o 0,9 tys. zł.

Pozostałe koszty są wyższe o 1,8 tys. zł. w porównaniu z planem, ponieważ w styczniu br. jednorazowo, w całości zaksięgowano polisy ubezpieczeniowe przypadające na cały bieżący rok.

Koszty operacyjne i finansowe są na zaplanowanym poziomie.

Po I półroczu br. Centrum zamknęło działalność ujemnym wynikiem finansowym w kwocie – **120.119,56 zł.**

Jest on następstwem nie wykonania przychodów, głównie z NFZ.

Zobowiązania ogółem po I półroczu 2014 r. wyniosły 596.667,44 zł., w tym zobowiązania wymagalne 36,90 zł.

Na kwotę zobowiązań ogółem składają się:

- zobowiązania wynikające z wypłaty wynagrodzeń wraz z pochodnymi za miesiąc czerwiec w miesiącu lipcu w kwocie 514.576,08 zł.,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług (w tym kaucje i wadia) w kwocie 66.759,36 zł.,
- zobowiązania z tytułu podatku VAT i innych podatków w kwocie 15.332,00 zł.

Należności ogółem po I półroczu 2014 r. wyniosły 552.686,71 zł., w tym wymagalne 52.928,67 zł.

Na kwotę należności ogółem składają się:

- należności z NFZ w kwocie 421.267,52 zł. wynikające z zapłaty za świadczenia z czerwca w miesiącu lipcu,
- należności od odbiorców z tytułu sprzedaży usług medycznych w kwocie 131.166,07 zł.,
- pozostałe należności to 253,12 zł.

Poniższa tabela przedstawia stan należności wymagalnych na dzień 30 czerwca 2014 r., które wynoszą 52.928,67 zł.

Lp.	Podmiot, którego należność dotyczy	Kwota (w zł.)	Data zapłaty
1.	Hotel Tęczowy Młyn ul. Zakładowa 4 Kielce	110,00	08.09.2014r.
2.	Kopalnie Odkrywkowe Surowców Drogowych S.A. ul. Ściegiennego 280 Kielce	2.435,00	Nie zapłacono
3.	Mostostal – Kielce S.A. ul. Ściegiennego 280, Kielce	23.165,00	Zapłacono 2.329,00 dnia 22.07.2014 r. 20.836,00 nie zapłacono
4.	Empor Sp. z o.o. ul. H. Bosaka 1 Kielce	177,00	08.07.2014 r.
5.	Ośrodek Badawczo – Rozwojowy Elementów i Układów Pneumatyki Sp. z o.o. ul. H. Bosaka 15 Kielce	148,10	01.07.2014 r.
6.	Wojciechowska Grażyna ul. Kościuszki 52/13 Kielce	28,80	01.07.2014 r.
7.	Karor – Bisd sp. Z o.o. ul. Unii Europejskiej Solec Kujawski	70,00	09.07.2014 r.
8.	Vistula Group S.A. ul. Starowiślana 48 Kraków	30,00	18.07.2014 r.
9.	Piekarnia „Pod telegrafem” ul. Ściegiennego 258 C Kielce	142,00	07.07.2014 r.
10.	NZOZ Krio-Med Sp. z o.o. ul. Warszawska 214 Kielce	4.500,00	Nie zapłacono
11.	Polbruk ul. Ściegiennego 258 C Kielce	233,00	02.07.2014 r.
12.	Eli Lilly Polska Sp. z o.o. ul. Żwirki i Wigury 18 A Warszawa	738,00	23.07.2014 r.
13.	Polonica Sp. z o.o. ul. 1-go Maja Kielce	478,00	Nie zapłacono
14.	Inwestprojekt Świętokrzyski ul. Targowa 18 Kielce	32,00	02.07.2014 r.
15.	McDonalds Polska Sp. z o.o. ul. Marynarska 15 Warszawa	639,00	01.07.2014 r.
16.	Elmet – Rzeszów S.A. ul. Chmaja 4 Rzeszów	150,00	03.07.2014 r.
17.	Pod Tekegrafem S.A. ul. Ściegiennego 258 C Kielce	761,00	01.09.2014 r.
18.	VABIK ul. Massalskiego 9 Kielce	55,00	14.07.2014 r.
19.	Prywatny Gabinet Stomatologiczny G. Mozołowska ul. Żelazna 35 Kielce	625,00	24.07.2014 r.
20.	Farmacja Kolejowa Sp. z o.o. ul. Radzyńska 94 Warszawa	15.063,91	14.08.2014 r.
21.	Sillicium S.A. Zagórze 92 Łączna	910,00	31.07.2014 r.
22.	Medico ul. Jeleniowska 19 Kielce	98,30	09.07.2014 r.

23.	P.H.U. Dąbrowski Michał ul. Słoneczna 15 Zagnańsk	126,00	Nie zapłacono
24.	Szpital Powiatowy w Chmielniku ul. Kielecka 1-3 Chmielnik	1.621,00	Nie zapłacono
25.	Kalimed Poradnia Stomatologiczna ul. Klonowa 11 Piekoszów	43,00	Nie zapłacono
26.	Czystopol A. Bielas ul. Partyzantów 114 Włoszczowa	60,00	15.07.2014 r.
27.	Fundacja Na Rzecz Wspierania Rodziny oraz dzieci i Młodzieży ul. Paderewskiego 11/39 Kielce	125,00	08.07.2014 r.
28.	Media Line Sp. z o.o. ul. Częstochowska 66 Warszawa	207,00	Nie zapłacono
29.	Domo – Tech s.c. ul. Zagnańska 232 Kielce	157,00	03.10.2014 r.
RAZEM:		52.928,67 zł.	

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:

STAROSTA

.....
Zdzisław Wrzałka