

Kielce dnia 2012-02-27

**SPRAWOZDANIE ROCZNE**  
**z wykonania planu finansowego**  
**Powiatowego Centrum Usług Medycznych**  
**za 2011 rok**

**I. Przychody w zł.**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN 2011	WYKONANIE ZA 2011 r.	% WYKONANIA
1.	Sprzedaż usług medycznych wynikająca z kontraktu z NFZ, w tym:	5 133 032,00	4 982 522,93	97,07 %
	▪ podstawowa opieka zdrowotna	2 700 000,00	2 603 943,67	96,44 %
	▪ specjalistyczna opieka zdrowotna	2 115 000,00	2 059 273,16	97,37 %
	▪ rehabilitacja lecznicza	247 824,00	247 642,20	99,93 %
	▪ poradnia zdrowia psychicznego	70 208,00	71 663,90	102,07 %
2.	Planowane nadwykonania w tym:	40 000,00	22 794,52	56,99 %
	-specjalistyczna opieka zdrowotna	40 000,00	22 794,52	56,99 %
	-rehabilitacja lecznicza	0	0	0
	- poradnia zdrowia psychicznego	0	0	0
3.	Przychody z tytułu medycyny pracy	710 000,00	625 460,80	88,09 %
4.	Sprzedaż świadczeń medycznych osobom fizycznym	55 000,00	83 194,00	151 26 %
5.	Sprzedaż świadczeń zdrowotnych innym zakładom opieki zdrowotnej	92 000,00	124 974,00	135 84 %
6.	Najem i dzierżawy	220 000,00	217 959,55	99,07 %
7.	Powstałe przychody operacyjne i finansowe	295 000,00	406 203,73	137,70 %
	<b>OGÓLEM</b>	<b>6 545 032,00</b>	<b>6 463 109,53</b>	<b>98,75 %</b>

**Jednostka osiągnęła przychody ogółem w wysokości mniejszej niż założono w planie o 81,9 tys. zł., z tego:**

**Mniejsze niż zaplanowano na 2011 rok są przychody:**

- Przychody ze sprzedaży usług medycznych do NFZ o 150,6 tys. zł., z czego:
  - w POZ jednostka osiągnęła wpływy o 96,1 tys. zł. niższe niż planowano.
  - w specjalistycie uzyskano przychody niższe o 55,9 tys. zł.
  - w rehabilitacji osiągnięto wpływy na zaplanowanym poziomie.
  - w poradni zdrowia psychicznego o 1,4 tys. zł. wyższe
- Nadwykonania świadczeń medycznych o 17,2 tys. zł.
- Przychody z tytułu medycyny pracy o 84,5 tys. zł.
- Przychody z najmów o 2,0 tys. zł.

**Większe niż zaplanowano na 2011 rok są przychody:**

- Sprzedaż usług medycznych innym zoz o 33,0 tys. zł.
- Świadczenia na rzecz osób fizycznych o 28,2 tys. zł
- Inne przychody o 111,2 tys. zł.

Ogółem na koniec IV kwartału 2011 r. uzyskane w wysokości 6 463 109,53 zł. przychody są o 81,9 tys. zł. mniejsze niż planowano. Największą grupą przychodów jednostki są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia. Stanowią one 76 % przychodów ogółem. W planie finansowym w ramach przychodów z NFZ wyszczególniono przychody z POZ, specjalistyki, rehabilitacji oraz poradni zdrowia psychicznego.

- w POZ jednostka osiągnęła wpływy o 96,1 tys. zł. niższe niż planowano.

Jest to wynikiem powstających, konkurencyjnych, niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej i spadku zadeklarowanych do jednostki pacjentów.

- w specjalistycie uzyskano przychody niższe o 55,9 tys. zł.

Od stycznia 2011 r. nie posiadaliśmy akceptacji NFZ na wykonywanie świadczeń diabetologicznych. Poradnia ta rozpoczęła działalność dopiero od drugiego kwartału 2011 r.

- w rehabilitacji osiągnięto wpływy na zaplanowanym poziomie.
- przychody z poradni zdrowia psychicznego są wyższe o 1,4 tys. zł.

W planie założono uzyskanie dodatkowych przychodów z NFZ za nadwykonania w kwocie 40 tys. zł. Pomimo kilkukrotnego wnioskowania do Funduszu o zapłatę zrealizowanych nadwykonań, jednostka za 12 miesięcy 2011 r. otrzymała tylko 22 794,52 zł.

Ogółem za poprzedni rok nadwykonania kontraktu w poszczególnych rodzajach świadczeń wynoszą:

- AOS (ambulatoryjna specjalistyczna opieka zdrowotna) ok. 166 tys. zł.
- rehabilitacja ok. 44 tys. zł.
- poradnia zdrowia psychicznego ok. 6 tys. zł.

Nadwykonanie usług medycznych zwiększa koszty działalności jednostki.

Mniejsza liczba wykonanych badań z zakresu medycyny pracy była spowodowana dużą konkurencją na rynku oraz zmniejszoną częstotliwością kierowania pracowników na w/w badania przez zakłady, z którymi PCUM na podpisane umowy. Przychody z tego działu są o 84,5 tys. zł. niższe niż zakładano.

Systematyczne doposażenie jednostki w sprzęt medyczny i specjalistyczną aparaturę oraz modernizacje poprawiające wizerunek firmy, miały wpływ na osiągnięcie wyższej niż planowano ( o 28,2 tys. zł.) sprzedaży usług medycznych na rzecz osób fizycznych oraz przychodów ze sprzedaży usług medycznych innym zoz ( o 33,0 tys. zł.)

Przychody z najmów są o 2,0 tys. zł. niższe niż w planie.

Inne przychody są wyższe o 111,2 tys. zł. w porównaniu do planu 2011. r., ponieważ w tej grupie znalazła się dotacja przekazana na wykonanie remontu w wysokości 131 735.00 zł. Ponadto mieszczą się tu przychody z tytułu zwrotu kosztów użyczenia pomieszczeń na potrzeby realizacji projektu pn. „Powiat Kielecki przyjazny dla mieszkańców w ograniczaniu skutków niepełnosprawności” finansowanego przez Starostwo Powiatowe, a także pozostałe przychody operacyjne wynikające z ujęcia części amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych dotacją w ramach programu RPO.

## II. Koszty w zł.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN 2011	WYKONANIE ZA 2011	% WYKONANIA
1.	Koszty osobowe razem, w tym:	4 870 000,00	4 936 957,74	101,37 %
	- wynagrodzenia osobowe	4 120 000,00	4 192 596,12	101,76 %
	- pochodne od wynagrodzeń	690 000,00	680 737,51	98,55 %
	- świadczenia na rzecz pracowników	60 000,00	63 624,11	106,04 %
2.	Amortyzacja	360 000,00	383 193,24	106,44 %
3.	Zużycie materiałów i energii	520 000,00	493 992,66	95,00 %
4.	Usługi obce	673 000,00	796 183,94	118,30 %
5.	Podatki i opłaty	110 000,00	134 483,90	122,26 %
6.	Pozostałe koszty	9 000,00	13 005,54	144,50 %
7.	Pozostałe koszty finansowe i operacyjne	1 500,00	19 243,47	-----
<b>OGÓLEM</b>		<b>6 543 500,00</b>	<b>6 777 060,49</b>	<b>103,60 %</b>

Koszty ogółem są większe o 233,6 tys. zł. w stosunku do planu finansowego na 2011 rok, z tego:

- Koszty osobowe razem o 67,0 tys. zł.
- Amortyzacji o 23,2 tys. zł.
- Usług obcych o 123,2 tys. zł.
- Podatki o opłaty o 24,5 tys. zł.
- Pozostałe koszty o 4,0 tys. zł.
- Pozostałe koszty operacyjne i finansowe o 17,7 tys. zł.

Mniejsze niż zaplanowano na 2011 rok są koszty:

- Zużycie materiałów i energii o 26,0 tys. zł.

Koszty osobowe razem są wyższe o 67,0 tys. zł., z tego wynagrodzenia o 72,6 tys. zł., pozostałe świadczenia o 3,6 tys. zł. a składki pracownicze są niższe o 9,2 tys. zł.

Większe niż planowano koszty osobowe są wynikiem:

- nieplanowanej wypłaty odpraw dla dwóch lekarzy specjalistów
- podwyższenia, zgodnie z porozumieniem, wynagrodzenia zasadniczego dla najmniej zarabiających pielęgniarek
- realizacji świadczeń pieniężnych dla pracowników w zamian za nie tworzenie funduszu socjalnego.

Wyższe niż planowano koszty amortyzacji (o 23,2 tys. zł.) wynikają z zakupu związanych z realizacją inwestycji ( w tym RPO) środków trwałych, które ze względu na wartość od 1 500 do 3 500, zostały w całości jednorazowo ujęte w odpisach amortyzacyjnych. Amortyzacja od majątku trwałego ze środków jednostki za IV kwartał wynosi 55 133,60 zł., natomiast amortyzacja majątku trwałego z darowizn (dotacji) 328 059,64 zł.

Zużycie materiałów i energii jest ogółem niższe o 26,0 tys. zł. w porównaniu z planem. Zużycie materiałów na koniec IV kwartału br. wynosi 375 753,80 zł. i jest niższe od zaplanowanego o 19,3 tys. zł. a zużycie energii jest na poziomie 118 238,86 zł. i jest również niższe w stosunku do planu o 6,7 tys. zł.

Podatki i opłaty za 12 miesięcy wynoszą 134 483,90 zł. Jest to grupa kosztów ściśle związana z zakupami materiałów i usług. W celu zakończenia w 2011 r. prowadzonych inwestycji (w tym RPO) PCUM zmuszony był wykonać szereg dodatkowych, niezbędnych prac. Dodatkowo wykonany remont części poradni zwiększył kwotę podatku VAT o 25 262,40 zł., co spowodowało poniesienie o 24,5 tys. zł. większych niż planowano podatków w ramach dokonywanych zakupów.

O 4,00 tys. zł. przekroczono pozostałe koszty, co wynika z poniesienia większych niż zakładano wydatków na polisy majątkowe i medyczną.

Usługi obce są przekroczone o 123,2 tys. zł w stosunku do planu. W ostatnim kwartale jednostka wykonała remont pomieszczeń IV pietra, poradni alergologicznej, dermatologicznej i medycyny pracy sfinansowany dotacją Starostwa Powiatowego. Dotacja na ten cel, z punktu widzenia przepisów zwiększa pozostałe przychody operacyjne, natomiast usługa w postaci remontu traktowana jest jako koszt w ramach podstawowej działalności operacyjnej. W pierwotnym planie finansowym jednostka nie

posiadała informacji o tym, czy dotacja taka zostanie przyznana, więc koszt remontu nie był uwzględniony w planowanych kosztach usług obcych.

Na generację większych niż zaplanowano kosztów finansowych i pozostałych kosztów operacyjnych (o 17,7 tys. zł.) wpłynęło zakwestionowanie dofinansowania PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych. Ujęte wcześniej w grupie przychodów kwoty na wnioskach do PFRON nie zostały zapłacone, w związku z tym zostały przeksięgowane na poczet pozostałych kosztów operacyjnych.

### **Wynik finansowy na działalności**

□ Plan	1 500,00 zł
□ Wykonanie (strata)	- 313 950,96 zł

Na osiągnięcie ujemnego wyniku finansowego miały wpływ przede wszystkim:

- osiągnięcie mniejszych niż zakładano przychodów z NFZ oraz medycyny pracy,
- brak zapłaty przez NFZ za nadwykonania,
- wygenerowanie kosztów związanych z nadwykonaniami,
- poniesienie nieplanowanych kosztów osobowych,
- zaprzestanie przez PFRON dofinansowania do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych od miesiąca lipca 2011 r.
- poniesienie dodatkowych kosztów związanych z działalnością inwestycyjną, co wpłynęło na wyższy niż zakładano poziom amortyzacji i usług obcych

Powiatowe Centrum Usług Medycznych w Kiecach w oparciu o ustawę z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości i Międzynarodowy Standard Rachunkowości Nr 19, utworzy w bilansie rezerwę na zobowiązania pracownicze (emerytalne i jubileuszowe) oraz dodatkowe świadczenia pieniężne dla pracowników wynikające z Regulaminu Wynagradzania. Ujęcie tych kosztów pomniejszy wykazany wynik finansowy o ok. 35 tys. zł.

**III. Zobowiązania ogółem 661 981,80 zł.**

□ w tym wymagalne 253,56 zł.

Na kwotę zobowiązań ogółem składają się:

- zobowiązania wynikające z wypłaty wynagrodzeń wraz z pochodnymi za miesiąc grudzień 2011 w miesiącu styczniu 2012 w kwocie 553 984,25 zł.
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług (w tym kaucje i wadia) w kwocie 101 661,55 zł.
- zobowiązania z tytułu podatku VAT i innych podatków w kwocie 6 336,00 zł.

Wszystkie zobowiązania mają charakter krótkoterminowy.

**IV. Należności ogółem 537 123,31 zł.**

□ w tym wymagalne 36 549,26 zł.

Na kwotę należności ogółem składają się:

- należności z NFZ w kwocie 443 149,82 zł. wynikające z zapłaty za świadczenia z grudnia 2011 r. w miesiącu styczniu 2012 r.
- należności od odbiorców z tytułu sprzedaży usług medycznych w kwocie 92 446,52 zł.
- pozostałe należności – 1 526,97 zł.

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Beata Ożupryńska

**D Y R E K T O R**

  
lek. med. Jarosław Wrzosekiewicz

## Informacja z wykonania zadań inwestycyjnych w PCUM w Kielcach w 2011 r.

W zakresie zadań inwestycyjnych w Powiatowym Centrum Usług Medycznych w Kielcach w pierwszych miesiącach 2011 r. prowadzona była realizacja zaleceń rzeczoznawcy ds. zabezpieczeń przeciwpożarowych zawartych w projekcie na roboty budowlane w ramach projektu p.n. „Rozbudowa bazy lokalowej i sprzętowej PCUM w celu rozszerzenia i usprawnienia działalności medycznej i poprawy warunków pracy” współfinansowanego z RPOWŚ. Zalecenia te dotyczyły wykonania, przed przystąpieniem do użytkowania nowych pomieszczeń w nowo wybudowanej kondygnacji kurtyny przeciwpożarowej z systemem oddymiającym, oddzielającą klatkę schodową od wszystkich kondygnacji, tak w budynku głównym jak i klatce schodowej budynku niskiego, gdyż oba budynki zaliczone są do jednej strefy pożarowej. Kurtynę przeciwpożarową z systemem oddymiającym w budynku głównym wykonano w lutym br. a prace przy jej instalacji budynku niskim zakończono w kwietniu br. Wykonawcą tych zadań było Przedsiębiorstwo Budowlano-Usługowe Zbigniew Walczyk a koszt tych prac zamknął się kwotą 205.431,07 zł. brutto.

Kolejnymi zadaniami z zakresu zabezpieczenia przeciwpożarowego koniecznymi do wykonania które warunkowało uzyskanie zgody na użytkowanie pomieszczeń, była:

- modernizacja sieci hydrantowej p.poż. w budynku głównym. Prace modernizacyjne wykonał Zakład Remontowo-Budowlany Mirosława Guzery z Kielc za kwotę 23.264,38 zł.
- modernizacja instalacji odgromowej na budynku PCUM wykonaną za kwotę 1660,50 zł. brutto.

W czerwcu br. dla potrzeb pracowników PCUM z przeznaczeniem na miejsca postojowe dla samochodów osobowych utwardzono i wykonano ogrodzenie wraz z montażem bramy wjazdowej działki o Nr 297/1 i pow. około 400 m<sup>2</sup>. Prace wykonała firma Mao-Bud z Kielc za kwotę 29.899,97 zł. brutto.

W m-cu sierpniu br. uruchomiono procedurę przetargową na wykonanie remontu IV piętra oraz malowania pomieszczeń Poradni Alergologicznej, Dermatologicznej i Medycyny Pracy w budynku głównym PCUM Kielce. Z wyłonionym w przetargu wykonawcą Zakładem Robót Ogólnobudowlanych Perlak Wincenty z siedzibą w Kielcach w dniu 17.10.2011 r. podpisano umowę na wykonanie zadań budowlanych na wartość 135.098,92



zł. brutto. Prace prowadzone były zgodnie z ustalonym harmonogramem i zakończone w ustalonym terminie. Jakość prac remontowych wykonanych przez firmę należy ocenić jako właściwą, zgodną z oczekiwaniami inwestora.

ZASTĘPCA DYREKTORA

*mgr Jerzy Cieśliski*