

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

**II. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:** 25 października 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:**

Powiatowe Centrum Usług Medycznych w Kielcach udziela świadczeń w zakresie:

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

Poniższa tabela przedstawia ilościowe wykonanie świadczeń medycznych w Powiatowym Centrum Usług Medycznych w Kielcach za I półrocze 2013 r.

		Liczba udzielonych porad		Liczba przyjętych pacjentów	
		I półrocze 2013 r.	I półrocze 2012 r.	I półrocze 2013 r.	I półrocze 2012 r.
1.	<b>POZ</b>	26 849	25 003	12 727	12 256
2.	<b>Poradnie specjalistyczne</b>				
	Poradnia laryngologiczna	1 570	1 525	1 080	884
	Poradnia dermatologiczna	2 102	1 984	1 941	1 086
	Poradnia endokrynologiczno - ginekologiczna	332	592	264	322
	Poradnia reumatologiczna	2 029	1 879	1 037	938

	Poradnia menopauzy	436	510	394	280
	Poradnia chirurgiczna	4 137	4 153	2 139	1 468
	Poradnia alergologiczna	2 493	2 413	1 116	878
	Poradnia kardiologiczna	1 337	1 188	1 163	911
	Poradnia endokrynologiczna	1 443	1 600	1 010	836
	Poradnia neurologiczna	2 437	2 219	1 909	1 198
	Poradnia ginekologiczna	3 455	3 531	1 970	1 462
	Poradnia okulistyczna	1 227	1 176	1 086	860
	Poradnia diabetologiczna	1 885	1 960	1 406	1 256
	Poradnia ortopedyczna	1 722	1 862	1 373	952
	Wad postawy	237	305	270	245
<b>Razem specjalistka</b>		<b>26 842</b>	<b>26 897</b>	<b>18 158</b>	<b>13 576</b>
<b>3.</b>	<b>Rehabilitacja</b>				
	Poradnia rehabilitacyjna	964	964	1 001	715
	Gabinet fizjoterapii	27 922	16 431	1 092	434
<b>Razem rehabilitacja</b>		<b>28 886</b>	<b>17 395</b>	<b>2 093</b>	<b>1 149</b>
<b>4.</b>	<b>Poradnia medycyny pracy</b>	<b>6 927</b>	<b>8 335</b>	<b>2 300</b>	<b>2 501</b>

Ogółem w I półroczu 2013 r. w POZ przyjęto 12 727 pacjentów, udzielając 26 849 porad. W poradniach specjalistycznych przyjętych zostało 18 158 pacjentów i udzielono 26 842 porad. Najwięcej porad udzielono w poradniach: chirurgicznej (4 137), ginekologicznej (3 725) oraz alergologicznej (2 493).

Z rehabilitacji leczniczej skorzystało 2 093 pacjentów, udzielono 28 886 porad. Z zakresu medycyny pracy przyjęto 2 300 pacjentów udzielając 6 927 porad.

Na posiedzeniu w dniu 1 marca 2013 r. Rada Społeczna Powiatowego Centrum Usług Medycznych w Kielcach 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 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 176/223/13 w dniu 21 sierpnia br.

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

**Przychody:**

- Plan roczny 6.665.000,00 zł.
- Wykonanie za I półrocze 2013 r. 3.284.778,69 zł.
- % wykonanie 49,28 %

**Koszty:**

- Plan roczny 6.664.000,00 zł.
- Wykonanie za I półrocze 2013 r. 3.338.748,12 zł.
- % wykonanie 50,10 %

Zaplanowany wynik finansowy na koniec 2013 r.: 1.000,00 zł.

Wynik finansowy za I półrocze 2013 r.: - 53.969,43 zł.

Przychody ogółem są niższe o 47.722 zł. w stosunku do planu finansowego.

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

<b>PRZYCHODY</b>	<b>Plan na 2013 r.</b>	<b>Wykonanie w I półroczu 2013 r.</b>	<b>% wykonania</b>
Sprzedaż usług medycznych w ramach kontraktu z NFZ, w tym:	5.383.000	2.650.125,50	49,24
a) POZ	2.557.000	1.272.049,41	49,75
b) Specjalistyka	2.423.000	1.178.511,08	48,64
c) Rehabilitacja	403.000	199.565,01	49,52
Medycyna pracy	560.000	281.230,50	50,22
Sprzedaż usług medycznych os. fizycznym	92.000	28.783,60	31,29
Sprzedaż usług medycznych innym ZOZ	108.000	56.232,00	52,07
Najem i dzierżawa	390.000	195.071,98	50,02
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)	132.000	73.335,11	55,56
<b>O G Ó Ł E M</b>	<b>6.665.000</b>	<b>3.284.778,69</b>	<b>49,28</b>

Największą grupą przychodów jednostki są przychody z NFZ. Stanowią one 81 % przychodów ogółem.

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

- 6.451 zł. w POZ,
- 32.989 zł. w AOS,
- 1.935 zł. w Rehabilitacji.

Przyczyną zmniejszonych wpływów z NFZ jest niższe wykonanie kontraktu w poradniach specjalistycznych (chirurgicznej, wad postawy, endokrynologiczno -ginekologicznej) oraz sukcesywny spadek liczby pacjentów zapisanych do POZ.

W porównaniu z planem rocznym wyższe o 1.230 zł. są przychody z medycyny pracy.

Sprzedaż usług medycznych innym zoz została zrealizowana na poziomie 2.232 zł.

Pozostałe przychody są o 7.335 zł. większe niż założono w planie na br. Wynika to z przeksięgowania amortyzacji od środków trwałych, które zostały zakupione z dotacji.

Koszty ogółem są wyższe o 6.748 zł. w stosunku do planu finansowego. Procentowe wykonanie kosztów po I półroczu br. w stosunku do planu finansowego na 2013 r. przedstawia poniższa tabela.

<b>KOSZTY</b>	<b>Plan na 2013 r.</b>	<b>Wykonanie w I półroczu 2013 r.</b>	<b>% wykonania</b>
Koszty osobowe	4.979.000	2.433.551,77	48,88
a) koszty wynagrodzeń	4.170.000	2.018.928,30	48,42
b) koszty pochodnych od wynagrodzeń	747.000	380.516,42	50,94
c) świadczenia na rzecz pracowników (w tym także szkolenia)	62.000	34.107,05	55,02
Amortyzacja	335.000	170.989,76	51,05
Zużycie materiałów i energii	506.000	284.133,38	56,16
Usługi obce	700.000	374.592,66	53,52
Podatki i opłaty	127.000	64.735,94	50,98
Pozostałe koszty (ubezpieczenia OC i majątkowe, delegacje, odprawy)	15.000	10.227,74	68,19
Koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne	2.000	516,87	25,85
<b>OGÓŁEM</b>	<b>6.664.000</b>	<b>3.338.748,12</b>	<b>50,10</b>

Koszty osobowe są niższe o 55.949 zł. niż założono w planie, z czego:

- \* wynagrodzenia: niższe o 66.072 zł.,
- \* koszty pochodnych od wynagrodzeń: wyższe o 7.016 zł.,
- \* pozostałe świadczenia na rzecz pracowników: wyższe o 3.107 zł.

W zamian za nietworzenie ZFŚS (zgodnie z podpisanym porozumieniem ze związkami zawodowymi Centrum) w miesiącu marcu br. wypłacono pracownikom świadczenia finansowe w kwocie ok. 31 tys. zł.

W stosunku do planu na 2013 r. wyższa o 3.489 zł. jest amortyzacja.

Na przekroczenie tej pozycji kosztów wpływ miało zakup niezbędnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które nie były uwzględnione w planie finansowym na 2013 r. (serwer, drukarka, czytniki do kodów kreskowych, program antywirusowy).

Zużycie materiałów i energii wyniosło 284.133 zł. i jest wyższe od zaplanowanego o 31.133 zł. Zwiększenie kosztów zużycia materiałów i energii spowodowane było zakupem: odczynników, materiałów medycznych na potrzeby laboratorium i pracowni rtg, szaf kartotekowych oraz mebli do gabinetów medycznych.

Centrum poniosło nieplanowany wydatek na naprawę sprzętu medycznego oraz usunięcie awarii sieci wodno-kanalizacyjnej dlatego też koszty usług obcych są większe o 24.592 zł.

Pozostałe koszty są wyższe o 2.777 zł. w porównaniu z planem, ponieważ w miesiącu styczniu br. jednorazowo zaksięgowano polisy ubezpieczeniowe przypadające na 2013 r.

Po I półroczu br. Centrum zamknęło działalność ujemnym wynikiem finansowym w kwocie - **53.969,43 zł.**

Na ujemny wynik finansowy wpływ miały:

- mniejsze wykonanie kontraktu w poradniach specjalistycznych (chirurgicznej, wad postawy, endokrynologiczno-ginekologicznej),
- zwiększone koszty zużycia materiałów i usług obcych.

Zobowiązania ogółem po I półroczu 2013 r. wyniosły 668.461,17 zł, w tym zobowiązania wymagalne 2.032 zł.

Na kwotę zobowiązań ogółem składają się:

- zobowiązania wynikające z wypłaty wynagrodzeń wraz z pochodnymi za miesiąc czerwiec w miesiącu lipcu br.: 547.148,18 zł.
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług ( w tym kaucje i wadia): 105.992,99 zł.
- zobowiązania z tytułu podatku VAT i podatku od nieruchomości: 15.320,00 zł.

Zobowiązania wymagalne obejmują:

Lp.	Podmiot, którego zobowiązanie dotyczy	Kwota (w zł.)	Data zapłaty
1.	Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach	150,00	2013-07-08
2.	Specjalistyczny Gabinet Lekarski Wojciech Stefański, Kielce	804,00	2013-07-03
3.	Polska Telefonía Cyfrowa, Warszawa	598,92	2013-07-12
4.	Telekomunikacja Kolejowa SP. z o.o. , Lublin	393,58	2013-07-25
5.	Argos-1, Sp. z o.o., Chęciny	86,10	2013-07-03
	<b>Razem</b>	<b>2 032,60</b>	

Należności ogółem po I półroczu 2013 r. wyniosły 554.112 ,42 zł. Na kwotę tą składają się:

- należności z NFZ: 434.375,68 zł. (wynikające z zapłaty za świadczenia z czerwca w miesiącu lipcu br.),
- należności od odbiorców z tytułu sprzedaży usług medycznych: 118.929,23 zł.,
- pozostałe należności: 807,51 zł.

Poniższa tabela przedstawia stan należności wymagalnych na dzień 30 czerwca 2013 r., które wynoszą 33.562,27 zł.

Lp.	Podmiot, którego należność dotyczy	Kwota (w zł.)	Data zapłaty
1.	Dyckrehoff Polska Sp. z o.o., Nowiny	984,00	2013-07-30
2.	Kopalnia Wapienia Morawica, Morawica	1 160,00	2013-07-22
3.	NZOZ Patron Sp. z o.o., Kielce	476,00	2013-09-23
4.	Firma „CROS”, Nowiny	188,00	2013-07-04
5.	P.U.P. „Demater” S.C., Nowiny	165,00	2013-09-02
6.	Kopalnie Odkrywkowe Surowców Drogowych, Kielce	5 286,000	2013-09-11 zapłacono tylko 2851,00
7.	Ośrodek Badawczo-Rozwojowy Elementów i Układów Pneumatyki Sp. z o.o., Kielce	271,00	2013-07-10
8.	Mostostal- Kielce S.A, Kielce	5 010,00	2013-08-22
9.	Kieleckie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o., Kielce	7 052,30	2013-07-31

10.	Argos Security Sp. z o.o., Kielce	105,00	2013-09-04
11.	F.R.U.P. „Renot”, Szczepanów	144,00	Nie zapłacono
12.	O-Press Sp. z o.o., Kielce	35,00	2013-08-28
13.	Meditrans Sp. z o.o., Kielce	35,00	2013-07-01
14.	Karor-Bis Sp. z o.o., Solec Kujawski	70,00	2013-09-19
15.	Piekarnia Pod Telegrafem, Kielce	300,00	2013-09-27
16.	NZOZ KRO-MED Sp. z o.o., Kielce	4 500,00	2013-09-06
17.	Polbruk S.A., Kielce	414,00	2013-07-01
18.	Polanica S.A., Kielce	478,00	Nie zapłacono
19.	Spółdzielnia pracy „Inwestprojekt Świętokrzyski”, Kielce	93,00	2013-07-08
20.	Argos-1, Sp. z o.o., Chęciny	106,00	2013-10-09
21.	Zakład Instalacji Sanitarnych „ELA” ,Morawica	163,000	2013-09-18
22.	Pod Telegrafem S.A., Kielce	2 571,80	2013-07-31
23.	Prywatny Gabinet Stomatologiczny Wojciech Żywiecki, Kielce	7,96	2013-07-23
24.	Prywatny Gabinet Stomatologiczny Grażyna Mozołowska, Kielce	763,41	2013-07-15
25.	PCC Silicium S.A., Łączna	910,00	2013-07-22
26.	Prywatny Gabinet Lekarski Pawelec, Kielce	37,80	2013-07-10
27.	Visanti Sp. z o.o. , Kielce	40,00	2013-07-10
28.	Szpital Powiatowy w Chmielniku	1 584,00	Nie zapłacono
29.	ASSG S.A., Warszawa	486,00	Nie zapłacono
30.	AmReset Sp. z o.o., Wrocław	126,00	2013-07-16
	<b>RAZEM</b>	<b>33 562,27</b>	

***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 wystąpienia pokontrolnego.***

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