



PRIORYTET
PRIORITAIRE

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Jednostka kontrolowana: Świętokrzyskie Centrum Matki i Noworodka – Szpital Specjalistyczny w Kielcach, ul. Prosta 30 25-371 Kielce

II. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych: 5 listopada 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:

Podstawą gospodarki finansowej Centrum jest plan finansowy ustalony przez Dyrektora Szpitala.

Plan finansowy na 2014 rok przygotowano na podstawie przychodów i kosztów osiągniętych w 2013 roku.

Na posiedzeniu w dniu 17 marca 2014 r. Rada Społeczna Świętokrzyskiego Centrum Matki i Noworodka – Szpital Specjalistyczny w Kielcach Uchwałą Nr 3/2014 zaopiniowała plan finansowy jednostki na 2014 r.

Zgodnie z art. 265 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 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 Powiatu w Kielcach Uchwałą Nr 244/183/14 w dniu 6 sierpnia 2014 r.

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

Przychody:

• Plan roczny	27.093.830,44 zł.
• Wykonanie za I półrocze 2014 r.	13.548.061,03 zł.
• % wykonanie	50,00 %

Koszty:

• Plan roczny	27.091.471,00 zł.
• Wykonanie za I półrocze 2013 r.	13.609.701,10 zł.
• % wykonanie	50,24 %

Zaplanowany wynik finansowy na koniec 2014 r.: 2.359,44 zł.

Wynik finansowy za I półrocze 2014 r.: - 61.640,07 zł.

Szczegółowe wykonanie procentowe przychodów za I półrocze br. w stosunku do planu przedstawia się następująco:

<i>Przychody</i>	<i>Plan na 2014 r.</i>	<i>Wykonanie po I półroczu 2014 r.</i>	<i>% wykonania</i>
Przychody z NFZ	25.092.330,44 zł.	12.158.902,28 zł.	48,46
<i>w tym:</i>			
lecznictwo szpitalne + izba przyjęć	21.192.952,00 zł.	10.596.476,00 zł.	50,00
nadlimity – lecznictwo szpitalne	2.550.000,00 zł.	951.622,88 zł.	37,32
poradnie	547.494,24 zł.	266.485,40 zł.	48,67
programy profilaktyczne	801.884,20 zł.	344.318,00 zł.	42,94
Sprzedaż usl. med. poz. zoz, nzo	55.000,00 zł.	30.938,00 zł.	56,25

<i>Sprzedaż usl. med. osobom fizycznym</i>	205.000,00 zł.	121.160,58 zł.	59,10
<i>Sprzedaż usług niemedycznych w tym:</i>	12.000,00 zł.	6.064,67 zł.	50,54
wynajem pomieszczeń	11.000,00 zł.	5.252,10 zł.	47,75
dzierżawa urządzeń medycznych	-	-	-
pozostałe	1.000,00 zł.	812,57 zł.	81,26
<i>Przychody finansowe w tym:</i>	21.500,00 zł.	13.763,16 zł.	64,01
umorzone odsetki	1.500,00 zł.	0,00 zł.	0,00
naliczone odsetki	20.000,00 zł.	13.763,16 zł.	68,82
<i>Pozostałe przychody operacyjne w tym:</i>	1.708.000,00 zł.	1.217.232,34 zł.	71,27
terminowe wpłaty podatku PIT4	3.000,00 zł.	1.629,00 zł.	54,30
darowizny	5.000,00 zł.	3.977,63 zł.	79,55
refundacja wynagrodzeń rezydentów	1000.000,00 zł.	95.972,40 zł.	95,97
pozostałe (usł. w zakresie kształcenia, sprzedaż materiałów, dotacje)	1.600.000,00 zł.	1.115.653,31 zł.	69,63
Przychody ogółem:	27.093.830,44 zł.	13.548.061,03 zł.	50,00

Przychody z NFZ w stosunku do planu finansowego na rok 2014 zrealizowano w 48,46%, z czego:

- w zakresie leczenia szpitalnego – 48,64%,
- w zakresie ambulatoryjnej opieki medycznej – 48,67%,
- programy profilaktyczne – 42,94%.

Pozostałe przychody z tytułu usług medycznych świadczonych innym ZOZ zrealizowano na poziomie 56,25%, natomiast w zakresie realizacji pozostałych świadczeń medycznych na poziomie 59,10% (sprzedaż na rzecz osób fizycznych).

Sprzedaż usług niemedycznych (najem, dzierżawa) zrealizowano w 50,54%, natomiast przychody finansowe wyniosły 64,01% zakładanej na 2014 rok kwoty.

Pozostałe przychody operacyjne zrealizowano na poziomie 71,27%. Obejmują one głównie przychody stanowiące równowartość amortyzacji naliczanej od środków trwałych sfinansowanych ze źródeł zewnętrznych (dotacje, środki unijne, darowizny) oraz środki przekazywane przez Ministerstwo Zdrowia na refundację wynagrodzeń rezydentów.

Przychody ogółem za I półrocze br. wykonano w 50,00 % w stosunku do planu rocznego.

Szczegółowe wykonanie procentowe kosztów za I półrocze br. w stosunku do planu przedstawia się następująco:

<i>Koszty</i>	<i>Plan na 2014 r.</i>	<i>Wykonanie po I półroczu 2014 r.</i>	<i>% wykonania</i>
Zużycie materiałów i energii w tym:	4.302.000,00 zł.	2.375.295,07 zł.	55,21
leki i środki opatrunkowe	1.220.000,00 zł.	587.938,97 zł.	48,19
odczynniki	600.000,00 zł.	293.290,38 zł.	48,88
sprzęt jednorazowy medyczny	860.000,00 zł.	466.285,93 zł.	54,22
pozostały sprzęt medyczny	70.000,00 zł.	52.671,59 zł.	75,25
bielizna i pościel	30.000,00 zł.	26.333,45 zł.	87,78
energia elektryczna	400.000,00 zł.	199.519,40 zł.	49,88
środki czystości	66.000,00 zł.	38.269,59 zł.	57,98
materiały biurowe i druki	65.000,00 zł.	39.770,14 zł.	61,18
gaz	400.000,00 zł.	280.082,70 zł.	70,02
tlen medyczny	26.000,00 zł.	18.235,79 zł.	70,14
środki dezynfekcyjne	115.000,00 zł.	68.186,27 zł.	59,29
woda i ścieki	100.000,00 zł.	59.775,25 zł.	59,78
pozostałe	105.000,00 zł.	63.314,68 zł.	60,30
materiały z mag. gospodarczego	85.000,00 zł.	116.762,46 zł.	137,37
materiały do remontów bieżących	160.000,00 zł.	64.858,47 zł.	40,54
Usługi obce w tym:	4.723.485,00 zł.	2.308.776,51 zł.	48,88
usługi remontowe	30.000,00 zł.	4.469,83 zł.	14,90
zakup procedur medycznych	780.000,00 zł.	375.222,56 zł.	48,11
dyżury kontraktowe	2.750.000,00 zł.	1.370.528,61 zł.	49,84
badania pracowników	5.500,00 zł.	2.700,00 zł.	49,09
telefony	35.000,00 zł.	15.495,73 zł.	44,27
naprawy i konserwacje	215.000,00 zł.	133.373,52 zł.	62,03

czynsze (tlenownia, laboratorium)	80.000,00 zł.	39.283,85 zł.	49,10
usługi transportowe	25.000,00 zł.	12.670,85 zł.	50,68
wywóz nieczystości i utylizacja odpadów	120.000,00 zł.	65.038,31 zł.	54,20
usługi bankowe	9.500,00 zł.	1.929,95 zł.	20,32
pozostałe usługi	170.000,00 zł.	93.628,64 zł.	55,08
usługi pralnicze	208.485,00 zł.	48.013,90 zł.	23,03
usługi żywnościowe	280.000,00 zł.	137.648,06 zł.	49,16
usługi pocztowe	15.000,00 zł.	8.772,60 zł.	58,48
Podatki i opłaty w tym:	37.000,00 zł.	20.803,09 zł.	56,22
podatek od nieruchomości	35.000,00 zł.	17.460,00 zł.	49,89
opłaty skarbowe i inne	2.000,00 zł.	3.343,09 zł.	167,15
Wynagrodzenia w tym:	13.050.000,00 zł.	6.471.808,54 zł.	49,59
Umowy o pracę	12.900.000,00 zł.	6.400.661,27 zł.	49,62
Umowy skarbowe i o dzieło	150.000,00 zł.	71.147,27 zł.	47,43
Świadczenia na rzecz pracowników w tym:	2.848.000,00 zł.	1.386.318,13 zł.	48,68
zus – składki (w tym Fundusz Pracy)	2.400.000,00 zł.	1.197.552,72 zł.	49,90
odpis na ZFŚS	355.000,00 zł.	176.686,32 zł.	49,77
świadczenia rzeczowe (posiłki, odzież BHP)	13.000,00 zł.	4.603,09 zł.	35,41
szkolenia pracowników	30.000,00 zł.	7.476,00 zł.	24,92
rezerwa na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe	50.000,00 zł.	-	0,00
Koszty reprezentacji i reklamy	10.000,00 zł.	310,52 zł.	3,11
Podróże służbowe w tym:	35.000,00 zł.	15.152,46 zł.	43,29
delegacje	20.000,00 zł.	7.110,98 zł.	35,55
wypłata ryczałtów samochodowych	15.000,00 zł.	8.041,48 zł.	53,61
Amortyzacja	1.640.000,00 zł.	813.621,63 zł.	49,61
Pozostałe koszty w tym:	403.986,00 zł.	180.473,98 zł.	44,67
ubezpieczenia majątkowe i OC	353.986,00 zł.	176.992,98 zł.	50,00
składki PFRON	50.000,00 zł.	2.981,00 zł.	5,96
pozostałe	-	500,00 zł.	-
Koszty finansowe	22.000,00 zł.	15.035,68 zł.	50,18
Pozostałe koszty operacyjne	20.000,00 zł.	22.105,49 zł.	68,34
Koszty ogółem:	27.091.471,00 zł.	13.609.701,10 zł.	50,24

Koszty ogółem za I półrocze br. wykonano w 50,24% w stosunku do planu rocznego.

Plan w zakresie zużycia materiałów i energii wykonano na poziomie 55,21 % w stosunku do planu rocznego.

Największy wzrost nastąpił w kosztach:

- jednorazowego sprzętu medycznego (54,22%),
- pozostałego sprzętu medycznego (75,25%),
- zakupu pościeli szpitalnej (87,78%),
- gazu wykorzystywanego do ogrzewania pomieszczeń szpitala (70,02%)
- wody i ścieków (59,78%).

W zakresie kosztów usług, które wykonano na poziomie 48,88%, przekroczenie zakładanych wartości nastąpiło w kosztach:

- wywozu nieczystości i utylizacji odpadów medycznych (56,73%),
- napraw i konserwacji (62,03%).

W pozycji kosztów osobowych tj, wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników koszty nie zostały przekroczone i wyniosły w stosunku do planu: wynagrodzenia (49,59%), świadczenia na rzecz pracowników (48,68%).

Realizacja pozostałych rodzajów kosztów w stosunku do planu finansowego wyniosła:

- amortyzacja – 49,61%,
- podróże służbowe i ryczałty samochodowe – 43,29%,
- pozostałe koszty (ubezpieczenie, PFRON) – 44,67%,
- koszty finansowe (68,34%).

Zobowiązania Szpitala na dzień 30 czerwca 2014 r. wyniosły 3.032.915 zł., w tym wymagalne 324.959 zł.

ZOBOWIĄZANIA	OGÓLEM	WYMAGALNE
Wynagrodzenia osobowe	995.516,00 zł	-
Składki na ubezpieczenia	740.943,00 zł.	-
Zużycie materiałów i energii	593.919,00 zł.	290.883,00 zł.
Podatki i opłaty ubezpieczeniowe, w tym:	106.439,00 zł.	-
PFRON	485,00 zł.	-
podatek od nieruchomości	17.459,00 zł	-
ubezpieczeniowe i OC	88.495,00 zł.	-
Pozostałe koszty	1.422,00 zł.	-
Usługi obce, w tym:	589.977,00 zł.	29.461,00 zł.
usługi remontowe – remonty i inwestycje	70.398,00 zł.	-
usługi transportowe	3.315,00 zł.	-
obce usługi medyczne	362.618,00 zł.	10.083,00 zł.
inne	153.646,00 zł.	19.378,00 zł.
Koszty finansowe, operacyjne, zyski nadzwyczajne	4.699,00 zł.	4.615,00 zł.
Ogółem:	3.032.915,00 zł.	324.959,00 zł.

Należności Szpitala na dzień 30 czerwca 2014r. wyniosły 1.938.561,22 zł., (głównie od NFZ), w tym należności wymagalne 3.707,13 zł.

Kontrakt z NFZ na świadczenia zdrowotne w 2014 r. wynosi **22.542.862,76 zł.**

Po I półroczu 2014 r. wykonanie świadczeń zdrowotnych objętych finansowaniem NFZ wyniosło **13.472.904,48 zł.**, co stanowi **59,77 %** wykonania kontraktu.

W ramach leczenia zamkniętego wykonanie świadczeń w stosunku do kontraktu z NFZ wyniosło **60,20 %**.

W ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej wykonanie w poradniach wyniosło **55,88 %**. Programy profilaktyczne zrealizowano w **50,98 %**.

Na dzień 30 czerwca br. NFZ nie zapłacił Szpitalowi za nadlimitowe świadczenia zdrowotne wykonane w I i II kwartale 2014 r.

Jest to kwota 2.013.180,00 zł, w tym tzw. świadczenia „ratujące życie” 1.060.592,00 zł.

Ze względu na brak możliwości wystawienia faktury obciążającej NFZ w/w kwota nie znalazła się w przychodach, a zostanie uwzględniona dopiero w miesiącu sierpniu br.

Dyrekcja Szpitala zwróciła się także z prośbą do Oddziału Świętokrzyskiego NFZ o uznanie wykonania pozostałych nadlimitowych świadczeń i aneksowanie umowy w tym zakresie.

Szczegółowe wykonanie świadczeń zdrowotnych za sześć miesięcy 2014 r. przedstawia się następująco:

I. Lecznictwo zamknięte (Oddziały):

Kontrakt na 2014 r. wynosi: 21.194.452,00 zł.

Wykonanie za 6 miesięcy 2014 r. wyniosło: 12.758.685,92 zł, co stanowi 60,20% wykonania kontraktu.

Oddział Neonatologii III Poziom Referencyjny:

- a) kontrakt na 2014 r.: 109.200,00 zł.,
- b) wykonanie za 6 miesięcy 2014 r.: 73.864,96 zł.
- c) % wykonania: 67,64 %.

Oddział Neonatologii III Poziom Referencyjny – N20, N23, N24, N25, N22, N21:

- a) kontrakt na 2014 r.: 9.100.312,00 zł.
- b) wykonanie za 6 miesięcy 2014 r.: 5.872.620,00 zł.
- c) % wykonania: 64,53%

Oddział Położniczo – Ginekologiczny III Poziom Referencyjny:

- a) kontrakt na 2014 r.: 6.843.304,00 zł.
- b) wykonanie za 6 miesięcy 2014 r.: 3.551.260,96 zł.,
- c) % wykonania: 51,89 %.

Oddział Położniczo – Ginekologiczny III Poziom Referencyjny – N01, N02, N03, N09, N11, N20:

- a) kontrakt na 2014 r.: 4.959.136,00 zł.
- b) wykonanie za 6 miesięcy 2014 r.: 3.170.440,00 zł.
- c) % wykonania: 63,93%

Izba Przyjęć:

- a) kontrakt na 2014 r.: 182.500,00 zł.
- b) wykonanie za 6 miesięcy 2014 r.: 90.500,00 zł.
- c) % wykonania: 49,59%

2. Poradnie:

Kontrakt na 2014 r. wynosi: 546.526,56 zł. z

Wykonanie za 6 miesięcy 2014 r. wyniosło: 305.406,16 zł, co stanowi 55,88 % wykonania kontraktu.

Poradnia Endokrynologiczno – Ginekologiczna:

- a) kontrakt na 2014 r.: 80.109,00 zł.
- b) wykonanie za 6 miesięcy 2014 r.: 45.454,00 zł.
- c) % wykonania: 56,74%

Poradnia Leczenia Niepłodności:

- a) kontrakt na 2014 r.: 103.752,00 zł.
- b) wykonanie za 6 miesięcy 2014 r.: 64.345,50 zł.
- c) % wykonania: 62,02%

Poradnia Neonatologiczna:

- a) kontrakt na 2014 r.: 169.479,00 zł.
- b) wykonanie za 6 miesięcy 2014 r.: 74.794,50 zł.
- c) % wykonania: 44,13%

Poradnia Ginekologiczno – Położnicza:

- a) kontrakt na 2014 r.: 55.453,44 zł.
- b) wykonanie za 6 miesięcy 2014 r.: 20.549,76 zł.
- c) % wykonania: 37,06%

Poradnia Patologii Ciąży:

- a) kontrakt na 2014 r.: 20.527,36 zł.
- b) wykonanie za 6 miesięcy 2014 r.: 11.495,68 zł.
- c) % wykonania: 56,00%

Poradnia Profilaktyki Chorób Piersi:

- a) kontrakt na 2014 r.: 117.205,76 zł.
- b) wykonanie za 6 miesięcy 2014 r.: 88.766,72 zł.
- c) % wykonania: 75,74%

3. Programy profilaktyczne:

Kontrakt na 2014 r. wynosi: 801.884,20 zł.

Wykonanie za 6 miesięcy 2014 r. wyniosło: 408.812,40 zł., co stanowi 50,98 % wykonania kontraktu.

Program Profilaktyki Raka Piersi – Etap Podstawowy:

- a) kontrakt na 2014 r.: 73.386,00 zł.
- b) wykonanie za 6 miesięcy 2014 r.: 25.353,00 zł.
- c) % wykonania: 34,55%

Program Profilaktyki Raka Piersi – Etap Pogłębionej Diagnostyki:

- a) kontrakt na 2014 r.: 9.300,00 zł.
- b) wykonanie za 6 miesięcy 2014 r.: 4.445,40 zł.
- c) % wykonania: 47,80%

Program Badań Prenatalnych:

- a) kontrakt na 2014 r.: 474.055,20 zł.
- b) wykonanie za 6 miesięcy 2014 r.: 301.522,00 zł.
- c) % wykonania: 63,60%

Program Badań zakażeń wirusem RS u dzieci z przewlekłą chorobą płuc

- a) kontrakt na 2014 r.: 245.143,00 zł.
- b) wykonanie za 6 miesięcy 2014 r.: 77.492,00 zł.
- c) % wykonania: 31,61%.

Szpital dysponuje 155 łózkami w Oddziałach: Ginekologiczno – Położniczym (100), Neonatologicznym (34), Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka (21).

W okresie sześciu miesięcy 2014 r. w Szpitalu leczonych było łącznie **3.460** pacjentów

LICZBA LECZONYCH PACJENTÓW	30.06.2013 r.	30.06.2014 r.
<i>Oddział Położniczo – Ginekologiczny</i>	2.508	2.553
<i>Oddział Neonatologii</i>	701	620
<i>Oddział Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka</i>	323	287
RAZEM	3.532	3.460

Liczba osobodni leczenia ogółem po I półroczu br. wyniosła **21.514**

LICZBA OSOBODNI LECZENIA OGÓŁEM	30.06.2013r.	30.06.2014 r.
<i>Oddział Położniczo – Ginekologiczny</i>	14.893	14.903
<i>Oddział Neonatologii</i>	3.655	3.208
<i>Oddział Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka</i>	3.571	3.403
RAZEM	22.119	21.514

W porównaniu do I półrocza 2013r. liczba osobodni leczenia ogółem w Szpitalu zmniejszyła się o 605.

Średni % wykorzystania łóżek szpitalnych wyniósł **76,69 %**.

ŚREDNI % WYKORZYSTANIA ŁÓŻEK SZPITALNYCH	30.06.2013 r.	30.06.2014 r.
<i>Oddział Położniczo – Ginekologiczny</i>	82,28	82,34
<i>Oddział Neonatologii</i>	59,39	52,13
<i>Oddział Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka</i>	93,95	89,53
RAZEM	78,84	76,69

W porównaniu do analogicznego okresu 2013 r. średni % wykorzystania łóżek szpitalnych zmniejszył się o 2,15 %.

Liczba porodów wyniosła **716** (w tym 362 cięć cesarskich tj. 50,56 %).
W stosunku do I półrocza 2013 r. nastąpił spadek liczby porodów o 69.

LICZBA PORODÓW	30.06.2013 r.	30.06.2014 r.
	785	716

Liczba porad udzielonych w poradniach specjalistycznych w I półroczu br. wyniosła **5.099**

Poradnie	30.06.2013r.	30.06.2014r.
<i>Nieplodności</i>	913	1.091
<i>Neonatologiczna</i>	1.156	1.008
<i>Patologii ciąży</i>	129	171
<i>Położniczo - Ginekologiczna</i>	583	473
<i>Endokrynologiczno - Ginekologiczna</i>	1.175	931
<i>Profilaktyka piersi</i>	1.212	1.425
RAZEM	5.168	5.099

Nastąpił spadek liczby porad udzielonych w poradniach specjalistycznych Centrum o 69 porad w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku.

Najwięcej porad udzielono w poradniach:

- Profilaktyki piersi (1.425),
- Poradni Niepłodności (1.091),
- Poradni Neonatologicznej (1.008).

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 Wzzałka