

**SPRAWOZDANIE ROCZNE**  
**z wykonania planu finansowego**  
**Powiatowego Centrum Usług Medycznych**  
**za 2021 rok**

**I. Przychody w zł.**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN FINANSOWY 2021	WYKONANIE za 2021 r.	WYKONANIE procentowe
1.	Sprzedaż usług medycznych wynikająca z kontraktu z NFZ, w tym:	6 840 000,00	7 692 611,17	112,47%
	▪ podstawowa opieka zdrowotna	3 350 000,00	4 029 351,17	114,15%
	▪ specjalistyczna opieka zdrowotna	2 950 000,00	3 304 000,00	112,00%
	▪ rehabilitacja lecznicza	360 000,00	359 260,00	99,79%
3.	Przychody z tytułu medycyny pracy	400 000,00	415 340,66	103,84%
4.	Sprzedaż świadczeń medycznych osobom fizycznym	30 000,00	16 440,65	54,80%
5.	Sprzedaż świadczeń zdrowotnych innym jednostkom	190 000,00	200 902,50	105,74%
6.	Przychody z najmu	240 000,00	294 774,33	122,82%
7.	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	500 000,00	734 900,50	146,98%
	<b>OGÓLEM</b>	<b>8 200 000,00</b>	<b>9 354 969,81</b>	<b>114,08%</b>

Jednostka osiągnęła przychody ogółem w wysokości wyższej niż założono w planie finansowym o 1 155,0 tys. zł., z tego:

Większe niż zaplanowano na 2021 rok są przychody:

- Przychody z NFZ o 852,6 tys. zł., z tego:
  - POZ są większe o 499,4 tys. zł.
  - Przychody z NFZ - AOS - o 354,0 tys. zł.,

- Przychody z tytułu medycyny pracy o 15,3 tys. zł.,
- Przychody z najmu o 54,8 tys. zł.
- Inne przychody operacyjne i finansowe o 234,9 tys. zł.
- Sprzedaż usług medycznych innym podmiotom o 10,9 tys. zł.

**Mniejsze niż zaplanowano na 2021 rok są przychody:**

- Przychody z NFZ - rehabilitacji o 0,7 tys. zł.,
- Ze sprzedaży świadczeń na rzecz osób fizycznych o 13,6 tys. zł.

Ogółem za 12 miesięcy 2021 r. uzyskano przychody w wysokości 9 354 696,81 zł., co stanowi 114,08 % planowanych przychodów. Przychody z NFZ są o 852,6 tys. zł. wyższe niż zakładano.

W POZ jednostka osiągnęła wpływy o 499,3 tys. zł. większe niż planowano. Wynika to między innymi z:

- przyznania dodatkowych środków za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym w okresie pandemii (152 770,00 zł.).

- środków finansowych uzyskanych ze szczepień przeciwko COVID-19 (395 157,00 zł.).

W AOS uzyskano przychody o 354,0 tys. zł. wyższe i wynika to z zapłaty przez NFZ nadwykonanych świadczeń.

Przychody z rehabilitacji są o tylko 0,7 tys. zł. mniejsze w porównaniu z planem. NFZ skompensował niedow wykonanie świadczeń przez lekarza rehabilitacji i dla osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności, nadwykonaniem świadczeń w gabinetach fizjoterapii.

W porównaniu z planem większe o 15,3 tys. zł. są wpływy z medycyny pracy.

Wpływy ze sprzedaży na rzecz osób fizycznych były o 13,5 tys. zł. niższe.

Sprzedaż usług medycznych innym podmiotom jest o 10,9 tys. zł. większa niż założono w planie. Głównym czynnikiem wpływającym na wykonanie tej grupy przychodów była realizacja projektu pn. „Wsparcie profilaktyki zdrowotnej wśród pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Kielcach”, który został zakończony w miesiącu listopadzie.

Wynajem pomieszczeń w ramach Programu Starostwa Powiatowego pn. „Powiat Kielecki przyjazny w ograniczaniu skutków niepełnosprawności” oraz laboratoryjnego punktu pobrań przyczyniły się do wykonania o 54,7 tys. zł. większych przychodów z tego tytułu.

Pozostałe przychody operacyjne i finansowe są o 234,9 tys. zł. wyższe niż założono w planie na 2021 r. Jest to głównie efektem umorzenia pożyczki przez Starostwo Powiatowe w kwocie 250 tys. zł. Ponadto znajdują się tu kwoty związane z amortyzacją od środków trwałych i modernizacji zakupionych i wykonanych ze środków finansowych zewnętrznych (RPO i Starostwo Powiatowe). W październiku jednostka zakończyła realizację programu „Informatyzacja Placówek Medycznych Województwa Świętokrzyskiego”.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Benta Czupryńska*

DYREKTOR

*lek. med. Jarosław Wrzosekiewicz*

**POWIATOWE CENTRUM  
 USŁUG MEDYCZNYCH**  
 25-014 Kielce, ul. Żelazna 35  
 REGON 000985337

**II. Koszty w zł.**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN FINANSOWY	WYKONANIE	WYKONANIE
		2021	za 2021 r.	procentowe
1.	Koszty osobowe razem, w tym:	6 095 000,00	6 575 349,68	107,88%
	- wynagrodzenia osobowe	5 160 000,00	5 538 548,76	107,34%
	- składki na ubezpieczenia społeczne	850 000,00	941 665,70	110,78%
	- świadczenia na rzecz pracowników	85 000,00	95 135,22	111,92%
2.	Amortyzacja	520 000,00	517 807,93	99,58%
3.	Zużycie materiałów i energii	580 000,00	511 171,03	88,13%
	- zużycie materiałów	430 000,00	329 306,40	76,58%
	- zużycie energii	150 000,00	181 864,63	121,24%
4.	Usługi obce	1 200 000,00	1 604 570,32	133,71%
	- usługi medyczne	1 030 000,00	1 322 506,97	128,40%
	- usługi niemedyczne	170 000,00	282 063,35	165,92%
5.	Podatki i opłaty	25 000,00	55 373,66	221,49%
6.	Pozostałe koszty	18 000,00	79 060,99	439,23%
7.	Pozostałe koszty finansowe i operacyjne	7 000,00	4 926,93	70,38%
<b>OGÓLEM</b>		<b>8 445 000,00</b>	<b>9 348 260,54</b>	<b>110,70%</b>

Koszty ogółem są większe o 903,2 tys. zł. w porównaniu do planu finansowego na 2021 r.

**Mniejsze niż zaplanowano są koszty:**

- Amortyzacji o 2,2 tys. zł.,
- Zużycie materiałów i energii o 68,8 tys. zł.
- Pozostałe koszty operacyjne i finansowe o 2,1 tys. zł.

**Większe niż zaplanowano na 2021 rok są koszty:**

- Koszty osobowe razem o 480,3 tys. zł.,
- Usług obcych o 404,6 tys. zł.,

- Podatki i opłaty o 30,4 tys. zł.,
- Pozostałe koszty o 61,0 tys. zł.,

Koszty ogółem poniesiono w wysokości 110,70 % planu tj. o 903,3 tys. zł. więcej niż zakładano.

Koszty osobowe razem, za 12 miesięcy są większe o 480,3 tys. zł. Wynika to z:

- wypłat odpraw pieniężnych pracownikom zlikwidowanego laboratorium w wysokości 120 969,55 zł.,
- wypłat nagród i odpraw emerytalnych innym pracownikom w wysokości ok. 173 tys. zł. Część pracowników uprawnionych do świadczeń emerytalnych nie planowało skorzystać z tego przywileju w 2021 r.
- wypłaty, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 5 lipca 2021 r., zwiększonych wynagrodzeń dla pracowników niemedycznych, nie rekompensowanych przez NFZ, tj. ok. 60 tys. zł.,
- zwiększenia wynagrodzeń dla lekarzy POZ i specjalistyki tj. ok. 60 tys. zł.

Rosnące koszty osobowe PCUM wynikają z sytuacji:

- mikroekonomicznych (na poziomie zakładu pracy), a w tym:
  - wypłat nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, pieniężnych, których wielkości ulega zmianie ze względu na wzrost wynagrodzeń.
  - żądań płacowych lekarzy.
- makroekonomicznych – ustawowego wzrostu wynagrodzeń pracowników,

Amortyzacja jest niższa o 2,1 tys. zł, w stosunku do planu na 2021 r.

Zużycie materiałów i energii kształtuje się na poziomie 511 171,03 zł. i jest ono mniejsze niż zaplanowano o 68,8 tys. zł., z tego zużycie materiałów jest o 100,7 tys. zł. mniejsze, a zużycie energii o 31,8 tys. zł. większe.

Koszty usług obcych są większe (o 404,6 tys. zł.) niż założono w planie, z tego usługi medyczne o 292,5 tys. zł., a usługi niemedyczne o 112,0 tys. zł. Wynika to z realizacji przez PCUM kontraktu na świadczenia AOS z 2020 r. i 2021 r., nieprzewidzianych awarii, napraw sprzętu medycznego, kosztów związanych z dostosowaniem składnicy akt do obowiązujących przepisów (ok. 65 tys. zł.) oraz wzrostu cen usług.

Podatki i opłaty są o 30,3 tys. zł. większe niż planowano. Jest to związane ze zwiększonym podatkiem od nieruchomości i podatkiem VAT od zakupów.

Pozostałe koszty są wyższe o 61,0 tys. zł. w porównaniu z planem i wynikają z wypłaty odprawy pośmiertnej rodzinie zmarłego lekarza oraz poniesionych kosztów polis medycznej i majątkowej.

POWIATOWE CENTRUM  
USŁUG MEDYCZNYCH  
25-014 Kielce, ul. Żelazna 35  
REGON 000985332

Koszty operacyjne i finansowe są o 2,0 tys. zł. mniejsze niż planowane.

Reasumując: za 12 miesięcy 2021 r. jednostka zrealizowała koszty w 110,70%, a przychody w 114,08%, i osiągnęła dodatni wynik finansowy w kwocie 6 709,27 zł.

Ostateczny wynik finansowy ustalony zostanie po zaksięgowaniu rezerw na świadczenia pracownicze i ewentualnych korekt przychodów za świadczenia w Narodowym Funduszu Zdrowia.

  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Beata Czupryńska

D Y R E K T O R

  
lek. med. Jarosław Wrzosek

**Wynik finansowy na działalności:**

- Plan (strata) - 245 000,00 zł.
- Wykonanie (strata) + 6 709,27 zł.

Wykazany w sprawozdaniu dodatni wynik finansowy jest efektem:

- zapłaty przez NFZ nadwykonań świadczeń w AOS,
- umorzenia pożyczki otrzymanej z Powiatu Kieleckiego w kwocie 250 tys. zł.,
- środków finansowych uzyskanych ze szczepień przeciwko COVID-19 (395 157,00 zł.).

**III. Wskaźniki działalności.**

Lp.	Wyszczególnienie	2020 r.	2021 r.
1.	Wynik finansowy netto	- 67 180,61	+ 6 709,27
2.	Amortyzacja	396 118,45	517 807,93
3.	Wynik finansowy w oparciu o art.59 Ustawy o działalności leczniczej (wynik netto – koszty amortyzacji)	+ 328 937,84	+524 517,20
4.	Wskaźnik zadłużenia (art. 71 Ustawy o działalności leczniczej)	0,0865	0,1027

**IV. Zobowiązania ogółem 1 144 053,04 zł.**

- w tym wymagalne 5 382,86 zł.

Na kwotę zobowiązań ogółem składają się:

- zobowiązania wynikające z wypłaty wynagrodzeń wraz z pochodnymi za miesiąc grudzień 2021 w miesiącu styczniu 2022 w kwocie 829 917,18 zł.
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług (w tym kaucje i wadia) w kwocie 306 255,19 zł.
- zobowiązania z tytułu podatku VAT i innych podatków w kwocie 7 880,67 zł.

Wszystkie zobowiązania mają charakter krótkoterminowy. Zobowiązania wymagalne na dzień sporządzenia sprawozdania zostały w całości uregulowane.

**V. Należności ogółem**

**684 936,64 zł.**

w tym wymagalne

29 994,98 zł.

Na kwotę należności ogółem składają się:

- należności z NFZ w kwocie 626 117,59 zł. wynikające z zapłaty za świadczenia z grudnia 2021 r. w miesiącu styczniu i lutym 2022 r.,
- należności od odbiorców z tytułu sprzedaży usług medycznych w kwocie 58 715,85 zł.,
- pozostałe należności (VAT do odliczenia w następnym miesiącu) 103,20 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Beata Czupryńska*

D Y R E K T O R

*lek. med. Jarosław Wrzosekiewicz*



**Sprawozdanie z realizacji zadań inwestycyjnych PCUM za 2021 r.**

Lp.	Nazwa zadania	Wartość zadania	Okres realizacji	Wykonanie I - XII 2021 r.	Źródło finansowania	Pozostaje do wykonania
1.	Zakup dwóch zestawów komputerowych	7 207,97	II	7 207,97	środki własne	inwestycja zakończona
2.	Zakup drukarki fiskalnej online	3 520,00	II	3 520,00	środki własne	inwestycja zakończona
3.	Zakup modułu EDM do poradni medycyny pracy	18 450,00	II	18 450,00	środki własne	inwestycja zakończona
4.	Zakup laptopa	5 790,00	IV	5 790,00	środki własne	inwestycja zakończona
5.	Modernizacja sieci LAN i infrastruktury sieciowej	280 549,47	V	280 549,47	środki RPO/dotacja Starostwo Powiatowe	inwestycja z trakcie realizacji
6.	Zakup komputerów przenośnych	19 557,00	VI	19 557,00	środki RPO/dotacja Starostwo Powiatowe	inwestycja z trakcie realizacji
7.	Zakup drukarek	9 471,00	VI	9 471,00	środki RPO/dotacja Starostwo Powiatowe	inwestycja z trakcie realizacji
8.	Zakup dwóch dozymetrów	16 359,00	VIII	16 359,00	środki własne	inwestycja zakończona
9.	Zakup zestawu do telekonsultacji	7 380,00	VIII	7 380,00	środki RPO/dotacja Starostwo Powiatowe	inwestycja z trakcie realizacji
10.	Modernizacja podjazdu do poradni dziecięcej	51 002,64	IX	51 002,64	środki własne	inwestycja zakończona
11.	Zakup serwerów, macierzy, oprogramowania i licencji w ramach InPlaMed	964 720,98	IX	964 720,98	środki RPO/dotacja Starostwo Powiatowe/środki własne	inwestycja z trakcie realizacji
12.	Płatność dla inżyniera projektu InPlaMed WŚ	26 615,28	X	26 615,28	środki RPO/dotacja Starostwo Powiatowe/środki własne	inwestycja zakończona
13.	Zakup zestawów komputerowych oraz oprogramowania antywirusowego	36 838,50	X	36 838,50	środki RPO/środki własne	inwestycja zakończona
14.	Zakup infokiosku dla osób ze szczególnymi potrzebami	18 573,00	XI	18 573,00	środki własne	inwestycja zakończona
15.	Zakup elektrokardiografu	4 860,00	XII	4 860,00	środki własne	inwestycja zakończona
16.	Zakup zestawu komputerowego	3 670,21	XII	3 670,21	środki własne	inwestycja zakończona
		<b>1 474 565,05</b>		<b>1 474 565,05</b>		