

SPRAWOZDANIE ROCZNE
z wykonania planu finansowego
Powiatowego Centrum Usług Medycznych
za 2022 rok

I. Przychody w zł.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN FINANSOWY na 2022 r.	WYKONANIE za 2022 r.	WYKONANIE procentowe
1.	Sprzedaż usług medycznych wynikająca z kontraktu z NFZ, w tym:	7 436 000,00	9 025 538,61	121,38%
	▪ podstawowa opieka zdrowotna	3 800 000,00	3 825 722,12	100,68%
	▪ specjalistyczna opieka zdrowotna	3 200 000,00	4 597 998,08	143,69%
	▪ rehabilitacja lecznicza	436 000,00	601 818,41	138,03%
3.	Przychody z tytułu medycyny pracy	450 000,00	534 339,16	118,74%
4.	Sprzedaż świadczeń medycznych osobom fizycznym	20 000,00	36 753,50	183,77%
5.	Sprzedaż świadczeń zdrowotnych innym podmiotom	130 000,00	101 419,82	78,02%
6.	Przychody z najmu	300 000,00	280 833,87	93,61%
7.	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	940 000,00	592 115,82	62,99%
	OGÓLEM	9 276 000,00	10 571 000,78	113,96%

Jednostka osiągnęła przychody ogółem w wysokości wyższej niż założono
w planie finansowym o 1 295,0 tys. zł., z tego:

Większe niż zaplanowano na 2022 rok są przychody:

- Przychody z NFZ o 1 589,5 tys. zł., z tego:
 - POZ o 25,7 tys. zł.
 - AOS o 1 398,0 tys. zł.,

**POWIATOWE CENTRUM
USŁUG MEDYCZNYCH**

25-014 Kielce, ul. Żelazna 35
NIP 9591498969, REGON 000985332

- rehabilitacji o 165,8 tys. zł.,
- Przychody z tytułu medycyny pracy o 84,3 tys. zł.,
- Ze sprzedaży świadczeń na rzecz osób fizycznych o 16,7 tys. zł.

Mniejsze niż zaplanowano na 2022 rok są przychody:

- Sprzedaż usług medycznych innym podmiotom o 28,6 tys. zł.
- Przychody z najmu o 19,1 tys. zł.
- Inne przychody operacyjne i finansowe o 347,8 tys. zł.

Ogółem za 12 miesięcy 2022 r. uzyskano przychody w wysokości 10 571 000,78 zł., co stanowi 113,96% planowanych przychodów, tj. o 1 295,0 tys. zł. więcej niż zakładano.

Przychody z NFZ są o 1 589,5 tys. zł. wyższe niż planowano, z tego:

- w POZ jednostka osiągnęła wpływy większe o 25,7 tys. zł.
- w AOS uzyskano przychody wyższe o 1 398,0 tys. zł. Jest to efektem zapłaty przez NFZ nadwykonań świadczeń w tym rodzaju za 2022 r.

- w rehabilitacji ogółem o 165,8 tys. zł. większe. Gabinety fizjoterapii wykonały kontrakt w 149,34%, co w całości zrekompensowało niedow wykonanie świadczeń w lekarskiej poradni rehabilitacji. Wykonanie zabiegów fizjoterapeutycznych dla osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności w gabinetach fizjoterapii wyniosło ok. 60%. Lekarz rehabilitacji wykonał kontrakt na niskim poziomie (40,43% wykonania) oraz nie świadczył usług dla osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności.

W porównaniu z planem większe o 84,3 tys. zł. są przychody z medycyny pracy. Jest to efektem weryfikacji umów na badania profilaktyczne i aktualizacji cen za tego typu usługi.

Na uzyskanie większych (o 16,7 zł.) przychodów ze sprzedaży na rzecz osób fizycznych wpłynęło zwiększenie popytu na szczepienia przeciw grypie.

Sprzedaż usług medycznych innym podmiotom jest o 28,6 tys. zł. niższa niż założono w planie. Przy sporządzaniu planu finansowego zakładano pozyskanie środków ze sprzedaży usług medycznych z tytułu realizacji projektów z zakresu promocji zdrowia.

Przychody z najmu są o 19,1 tys. zł. niższe w porównaniu do planu. PCUM zakładał kontynuowanie programu pn. „Powiat Kielecki przyjazny w ograniczaniu skutków niepełnosprawności” od stycznia 2022 r. Program rozpoczęto od lutego.

**POWIATOWE CENTRUM
USŁUG MEDYCZNYCH**

25-014 Kielce, ul. Żelazna 35
NIP 9591498969, REGON 000985332

Pozostałe przychody operacyjne i finansowe są o 347,8 tys. zł. niższe. W planie finansowym PCUM zakładał wcześniejszą realizację inwestycji finansowanych zewnętrznymi środkami finansowymi.

II. Koszty w zł.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN FINANSOWY na 2022 r.	WYKONANIE za 2022 r.	WYKONANIE procentowe
1.	Koszty osobowe razem, w tym:	6 625 000,00	7 512 732,41	113,40%
	- wynagrodzenia osobowe	5 570 000,00	6 298 800,31	113,08%
	- składki na ubezpieczenia społeczne	960 000,00	1 094 112,92	113,97%
	- świadczenia na rzecz pracowników	95 000,00	119 819,18	126,13%
2.	Amortyzacja	750 000,00	758 974,46	101,20%
3.	Zużycie materiałów i energii	520 000,00	505 163,95	97,15%
	- zużycie materiałów	340 000,00	307 211,39	90,36%
	- zużycie energii	180 000,00	197 952,56	109,97%
4.	Usługi obce	1 500 000,00	1 890 953,02	126,06%
	- usługi medyczne	1 300 000,00	1 659 992,13	127,69%
	- usługi niemedyczne	200 000,00	230 960,89	115,48%
5.	Podatki i opłaty	55 000,00	36 946,36	67,18%
6.	Pozostałe koszty	20 000,00	15 217,78	76,09%
7.	Pozostałe koszty finansowe i operacyjne	5 000,00	72 336,14	1 446,72%
OGÓLEM		9 475 000,00	10 792 324,12	113,90%

Koszty ogółem są większe o 1 317,3 tys. zł. w porównaniu do planu finansowego na 2022 r.

Mniejsze niż zaplanowano są koszty:

- Zużycie materiałów i energii o 14,8 tys. zł.
- Podatki i opłaty o 18,0 tys. zł.,
- Pozostałe koszty o 4,7 tys. zł.,

Większe niż zaplanowano na 2022 rok są koszty:

- Koszty osobowe razem o 887,7 tys. zł.,
- Usług obcych o 390,9 tys. zł.,
- Amortyzacji o 8,9 tys. zł.,
- Pozostałe koszty operacyjne i finansowe o 67,3 tys. zł.

Koszty ogółem poniesiono w wysokości 113,90% planu tj. o 1 317,3 tys. zł. więcej niż zakładano.

Poniesione koszty osobowe razem, za 12 miesięcy br. są większe o 887,7 tys. zł., z tego wynagrodzenia o 728,8 tys. zł., koszty pochodnych o 134,1 tys. zł., a świadczenia na rzecz pracowników o 24,8 tys. zł.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia, od lipca 2021 r., wzrosły płace pracowników służby zdrowia. Narodowy Fundusz Zdrowia częściowo rekompensuje wynagrodzenia pracowników medycznych i nie rekompensuje płac pracowników niemedycznych. W związku z groźbą odejścia lekarzy POZ zmuszeni byliśmy podnieść (od kwietnia br.) ich wynagrodzenia średnio ok. 3 500 zł. na etat, co daje miesięcznie kwotę ok. 30 tys. zł. Wzrost płac ma również wpływ na kwoty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych pracowników. W 2022 r. koszty tych świadczeń wyniosły 244 866,78 zł. W 2022 r. w zamian za nietworzenie funduszu świadczeń socjalnych wypłacono pracownikom środki pieniężne. Zgodnie z porozumieniem z przedstawicielem pracowników PCUM są one większe niż w roku poprzednim o ok. 20 tys. zł.

Koszty usług obcych są większe niż założono w planie o 390,9 tys. zł. Główną grupą tej pozycji kosztów są usługi medyczne. Na ich przekroczenie wpłynęło zwiększone wykonanie świadczeń specjalistycznych przez lekarzy zatrudnionych na kontraktach. Pozytywnym następstwem tego jest uzyskanie przez PCUM większych przychodów ze

specjalistyki (za 12 miesięcy 2022 r. z AOS uzyskaliśmy 1 398,0 tys. zł. więcej, w porównaniu do planu). Zwiększenie stawki za punkt rozliczeniowy przez NFZ spowodowało proporcjonalny wzrost ceny za punkt rozliczeniowy w kontraktowych umowach z lekarzami.

Na wydatki, które wpłynęły na większe niż zakładano koszty usług niemedyceńskich składają się:

- wykonanie modernizacji dźwigu osobowego na wartość 10 651,80 zł. związanej z poprawą dostępności do świadczeń medycznych dla osób ze szczególnymi potrzebami,
- dostosowanie strony internetowej w kwocie 17 220,00 zł.,
- poniesienie kosztów wynikających z obowiązkowego, okresowego szkolenia pracowników PCUM z zakresu BHP na kwotę 4 125,00 zł.,
- wykonanie usług konserwacyjnych, przegląd aparatu RTG oraz naprawa jego głównego czytnika na łączną kwotę 9 912,44 zł.,
- wykonanie przeglądu instalacji gazowej i wywozu elektrośmieci na kwotę 3 333,43 zł.

Amortyzacja za 2022 r. jest niewiele wyższa w stosunku do rocznego planu (o 8,9 tys. zł.). Znaczna część zaplanowanej amortyzacji związana jest z uruchomieniem pracowni tomografii komputerowej. We wrześniu Powiat Kielecki przekazał PCUM tomograf komputerowy o wartości 1 816 890,00 zł.

Koszty operacyjne i finansowe są o 67,3 tys. zł. większe niż planowane. Ujęto tu różnice z przeszacowania rezerw na świadczenia pracownicze, zgodnie z wyliczeniem aktuarialnym.

Reasumując: za 12 miesięcy 2022 r. jednostka zrealizowała przychody w wysokości 113,96% i poniosła koszty w wysokości 113,90% planu. Efektem tego jest strata finansowa w kwocie 221 323,34 zł. Jest ona spowodowana głównie mniejszymi przychodami operacyjnymi oraz wyższymi kosztami osobowymi i usług obcych. Znacznie przekroczenie pozostałych kosztów operacyjnych wynika z ujęcia w tej grupie różnic z przeszacowania rezerw na świadczenia pracownicze oszacowanych na podstawie wyliczeń aktuarialnych.

Powiatowe Centrum Usług Medycznych, jako samodzielny zakład opieki zdrowotnej, zgodnie z Ustawą o działalności leczniczej nie jest nastawiony na osiągnięcie zysku. Realizuje swój główny cel statutowy, którym jest świadczenie usług medycznych i promocja zdrowia.

**POWIATOWE CENTRUM
USŁUG MEDYCZNYCH**
25-014 Kielce, ul. Żelazna 35
NIP 9591498969, REGON 000985332

Wynik finansowy na działalności:

- Plan (strata) - 199 000,00 zł.
- Wykonanie (strata) - 221 323,34 zł.

Wykazany w sprawozdaniu ujemny wynik finansowy jest efektem:

- wyższymi kosztami osobowymi,
- większymi kosztami usług obcych,
- mniejszymi przychodami operacyjnymi.

III. Wskaźniki działalności.

Lp.	Wyszczególnienie	2021 r.	2022 r.
1.	Wynik finansowy netto	+ 5 043,72	- 221 323,34
2.	Amortyzacja	521 241,33	758 974,46
3.	Wynik finansowy w oparciu o art.59 Ustawy o działalności leczniczej (wynik netto – koszty amortyzacji)	+526 285,05	+537 651,12
4.	Wskaźnik zadłużenia (art. 71 Ustawy o działalności leczniczej)	0,096	0,089

IV. Zobowiązania ogółem 1 065 430,24 zł.

- w tym wymagalne 2 648,00 zł.

Na kwotę zobowiązań ogółem składają się:

- zobowiązania wynikające z wypłaty wynagrodzeń wraz z pochodnymi za miesiąc grudzień 2022 w miesiącu styczniu 2023 r. w kwocie 842 551,35 zł.
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług (w tym kaucje i wadia) w kwocie 216 324,22 zł.
- zobowiązania z tytułu podatku VAT i innych podatków w kwocie 6 554,67 zł.

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

**POWIATOWE CENTRUM
USŁUG MEDYCZNYCH**
25-014 Kielce, ul. Żelazna 35
NIP 9591498969, REGON 000985332
V. Należności ogółem

1 199 033,97 zł.

□ w tym wymagalne

18 226,50 zł.

Na kwotę należności ogółem składają się:

- należności z NFZ w kwocie 1 124 626,65 zł. wynikające z zapłaty w styczniu i lutym 2023 r. za świadczenia wykonane w 2022 r.,
- należności od odbiorców z tytułu sprzedaży usług medycznych w kwocie 74 125,79 zł.,
- pozostałe należności (VAT do odliczenia w następnym miesiącu) 281,53 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Czupryńska

D Y R E K T O R

lek. med. Jarosław Wrzosekiewicz

**POWIATOWE CENTRUM
USŁUG MEDYCZNYCH**

25-014 Kielce, ul. Żelazna 35

NIP 9501499969, REGON 142088222

Sprawozdanie z realizacji zadań inwestycyjnych PCUM za 2022 r.

Lp.	Nazwa zadania	Wartość zadania	Okres realizacji	Wykonanie I - XII 2022 r.	Źródło finansowania	Pozostaje do wykonania
1.	Zakup zestawu komputerowego	5 236,11	III	5 236,11	środki własne	inwestycja zakończona
2.	Modernizacja związana z dostosowaniem dźwigu osobowego dla osób ze szczególnymi potrzebami	10 651,80	III	10 651,80	środki własne	inwestycja zakończona
3.	Zakup spirometru	10 454,73	VIII	10 454,73	środki własne	inwestycja zakończona
4.	Modernizacja pomieszczeń na pracownię tomografii komputerowej	317 541,00	VIII	317 541,00	307 500,00 - dotacja Powiatu Kieleckiego 10 041,00 - środki własne	inwestycja zakończona
5.	Otrzymanie tomografu komputerowego	1 816 890,00	IX	1 816 890,00	środki Powiatu Kieleckiego	inwestycja zakończona
6.	System monitoringu	9 923,01	X	9 923,01	środki własne	inwestycja zakończona
7.	Modernizacja pomieszczeń III p. budynku głównego	167 438,03	VII-XI	167 438,03	159 443,03 - dotacja Powiatu Kieleckiego 7 995,00 - środki własne	inwestycja zakończona
8.	Wykonanie przebudowy łącza elektrycznego dla potrzeb pracowni tomografii komputerowej	14 145,00	XI	14 145,00	środki własne	inwestycja zakończona
9.	Zakup 2 szt. stacjonarnych zestawów komputerowych	7 918,00	XI	7 918,00	środki własne	inwestycja zakończona
10.	Modernizacja dźwigu osobowego w budynku głównym PCUM	12 143,79	XI	12 143,79	środki własne	inwestycja zakończona
11.	Zakup modułu archiwizacji obrazów diagnostycznych	81 150,00	XII	81 150,00	40 556,97 - dotacja Powiatu Kieleckiego 40 593,03 - środki własne	inwestycja zakończona
		2 453 491,47		2 453 491,47		

Podsumowanie wartości inwestycji wykonanych w PCUM w 2022 r., w podziale na źródła finansowania:

- | | |
|---|------------------|
| • inwestycje sfinansowane ze środków zewnętrznych (dotacji), przekazanie sprzętu medycznego | 2 324 390,00 zł. |
| • inwestycje sfinansowane ze środków własnych | 129 101,47 zł. |

Łączna wartość inwestycji za okres I – XII 2022 r. 2 453 491,47 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Czupryńska

D Y R E K T O R


lek. med. Jarosław Wrzonkiewicz