

"ПОГОДЖЕНО"

Начальник відділу охорони здоров'я
виконавчого комітету Кролевецької міської ради
Наталія СРІБРАНЕНЦЬ

" " 20__ р.

"ПОГОДЖЕНО"

Начальник відділу економічного розвитку та інфраструктурних проєктів
виконавчого комітету Кролевецької міської ради
Тетяна ХАРИТОНОВА

" " 20__ р.

"ЗАТВЕРДЖЕНО"

Міський голова
Кролевецької міської ради
Віктор ЛЕХМАН

" " 20__ р.



	Коди	
	Підприємство: комунальне підприємство «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради	за ЄДРПОУ
Орган управління: Міністерство охорони здоров'я України	за СПОДУ	17184
Галузь: Охорона здоров'я	за ЗКІНГ	91000
Вид економічної діяльності: Загальна медична практика	за КВЕД	86.10
Місцезнаходження: бул. Шевченка, 57, м. Кролевець, Сумська область, 41300		
Телефон: (05453) 5-15-33		
Керівник: Побивайло Сергій Вікторович		

**ЗВІТ
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА
за 9 місяців 2021 року**

товариство


тис. грн

Найменування показника	Код рядка	Факт порівняючим підсумком з початку року		Звітний період		
		минулий рік	поточний рік	план	факт	виконання, %
1	2	3	4	6	8	9
1. Фінансові результати						
Доходи і витрати від операційної діяльності (деталізація)						
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	44 021,8	53 903,3	50 763,2	53 903,3	106,2
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	015	19 033,2	8 643,7	8 170,5	8 643,7	105,8
Податок на додану вартість	020	147,3	244,6	140,8	244,6	173,7
Аквизиційний збір	030					
Інші вирахування з доходу	040	3,4	3,1	4,1	3,1	75,6
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	050	43 871,1	53 655,6	50 618,3	53 655,6	106,0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	060	34 430,6	48 227,1	49 719,2	48 227,1	97,0
у тому числі за економічними елементами:						
Матеріальні затрати	061	3 702,7	9 020,8	6 588,8	9 020,8	136,9
Витрати на оплату праці	062	21 737,6	26 831,7	30 704,1	26 831,7	87,4
Відрахування на соціальні заходи	063	4 791,3	6 124,2	7 006,0	6 124,2	87,4
Амортизація	064	935,0	1 957,7	1 575,0	1 957,7	124,3
Інші операційні витрати	065	3 264,0	4 292,7	3 845,3	4 292,7	111,6
Валовий прибуток	071	5 274,1	2 144,4	4 050,8	5 428,5	134,0
збиток	072					
Інші операційні доходи	080	467,7	335,2	262,2	335,2	127,8
у тому числі:						
дохід від операційної оренди активів	081	242,5	19,7	13,3	19,7	148,1
одержані гранти та субсидії	082					
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	083					
Адміністративні витрати (сума рядків з 091 по 095)	090	3 513,8	5 746,7	5 366,1	5 746,7	107,1
у тому числі за економічними елементами:						
Матеріальні затрати	091	4,4	41,8	43,2	41,8	96,8

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року		Звітний період		
		минулий рік	поточний рік	план	факт	виконання, %
1	2	3	4	6	8	9
Витрати на оплату праці	092	2 756,1	4 519,2	4 213,7	4 519,2	107,3
Відрахування на соціальні заходи	093	633,1	1 029,6	960,0	1 029,6	107,3
Амортизація	094	15,2	18,4	15,9	18,4	115,7
Інші операційні витрати	095	105,0	137,7	133,3	137,7	103,3
Витрати на збут (сума рядків з 101 по 105):	100					
у тому числі за економічними елементами:						
Матеріальні затрати	101					
Витрати на оплату праці	102					
Відрахування на соціальні заходи	103					
Амортизація	104					
Інші операційні витрати	105					
Інші операційні витрати (сума рядків з 111 по 115)	110	225,2	259,3	248,8	259,3	104,2
у тому числі за економічними елементами:					-	
Матеріальні затрати	111				-	
Витрати на оплату праці	112				-	
Відрахування на соціальні заходи	113				-	
Амортизація	114				-	
Інші операційні витрати	115	225,2	259,3	248,8	259,3	104,2
Фінансові результати від операційної діяльності:					-	
прибуток	121	2 002,8		-	-	
збиток	122	-	(3 526,4)	(1 301,9)	(242,3)	-
Дохід від участі в капіталі	130				-	
Інші фінансові доходи	140				-	
Інші доходи	150	2 603,4	1 869,1	2 670,7	1 869,1	70,0
у тому числі:					-	
дохід від реалізації фінансових інвестицій	152				-	
дохід від безоплатно одержаних активів	154	2 603,4	1 298,5	2 670,7	1 298,5	48,6
Фінансові витрати	160					
Витрати від участі в капіталі	170					
Інші витрати	180					
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:						
прибуток	191					
збиток	192					
Податок на прибуток	200					
Чистий:						
прибуток	211					
збиток	212					
Відрахування частини прибутку до бюджету	220					
II. Елементи операційних витрат						
Матеріальні затрати	310	3 707,1	9 062,6	6 632,0	9 062,6	136,6
Витрати на оплату праці	320	24 493,7	31 350,9	34 917,8	31 350,9	89,8
Відрахування на соціальні заходи	330	5 424,4	7 153,8	7 966,0	7 153,8	89,8
Амортизація	340	950,2	1 976,1	1 590,9	1 976,1	124,2
Інші операційні витрати	350	3 369,0	4 430,4	3 978,6	4 430,4	111,4
Разом (сума рядків з 310 по 350)	360	37 944,4	53 973,8	55 085,3	53 973,8	98,0
III. Капітальні інвестиції протягом року						
Капітальний ремонт	410			4 399,6		
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	411					
Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів	420	4 166,4	3 284,1	3 271,6	3 284,1	100,4
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	421	4 156,1	-			-

Найменування показника	Код рядка	Факт нарахованим підсумком з початку року		Звітний період		
		минулий рік	поточний рік	план	факт	виконання, %
1	2	3	4	6	8	9
Придбання (створення) нематеріальних активів	430		-		-	
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	431		-		-	
Погашення отриманих на капіталів	440					
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	441					
Модернізація, модифікація, дообладнання, реконструкція, інші види поліпшення необоротних активів	450					
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	451					
Разом (сума рядків 410, 420, 430, 440, 450)	490	4 166,4	3 284,1	7 671,2	3 284,1	42,8
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів (сума рядків 411, 421, 431, 441, 451)	491	4 156,1	-	-		-
IV. Додаткова інформація		на 01.10.	на 01.10.	на 01.10.	на 01.10.	
Чисельність працівників	510	358,50	358,50	358,50	319,00	
Первісна вартість основних засобів	520	27 931,7	57 227,2	28 031,7	57 227,2	204,2
Податкова заборгованість	530	-	-	-	-	-
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	540					
Залишки грошових коштів на початок року	550			12 012,2		
Уточнені залишки грошових коштів на початок року з урахуванням перерахунку	560			10 822,9		
Інше (розшифрувати)	570					

Головний лікар
(посада)


(підпис)

Сергій ПОБИВАЙЛО

Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану підприємства
"Кролевецька лікарня" Кролевецької міської ради за 9 місяців 2021 року

Комунальним підприємством «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради за 9 місяців 2021 року отримано доходів за рахунок різних джерел фінансування в сумі 56107,6 тис. грн, у тому числі за рахунок надходжень від НСЗУ за Програмою медичних гарантій – 42524,6 тис. грн, бюджетних коштів – 8643,7 тис. грн, за рахунок надходжень від надання платних послуг – 2735,0 тис. грн, надходження від оренди та відшкодування орендарів – 335,2 тис. грн, дохід від безоплатно одержаних активів – 1 869,1 тис. грн. Вирахування з доходу склали 247,7 тис. грн, у т.ч. ПДВ – 244,6 тис. грн, 3,1 тис. грн – плата за землю.

У I кварталі 2021 року лікарнею укладено договори з НСЗУ про надання 12 пакетів послуг:

- стаціонарна допомога пацієнтам з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненою коронавірусом SARS-CoV-2;
- стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій;
- амбулаторна вторинна (спеціалізована) та третинна (високоспеціалізована) медична допомога дорослим та дітям, включаючи медичну реабілітацію та стоматологічну допомогу;
- хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах;
- перехідне фінансове забезпечення комплексного надання медичних послуг закладами охорони здоров'я, умови яких застосовуються з 01.09.2020;
- мобільна паліативна медична допомога дорослим та дітям;
- психіатрична допомога дорослим та дітям;
- медична допомога при пологах;
- езофагогастроуденоскопія;
- колоноскопія;
- діагностика, лікування та супровід осіб із ВІЛ;
- лікування осіб із психічними та поведінковими розладами внаслідок вживання опіюїдів із використанням препаратів замісної підтримувальної терапії.

Із II кварталу укладено договорів на надання ще 6 пакетів послуг:

- надання первинної медичної допомоги;
- супровід та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз, на первинному рівні медичної допомоги;
- ведення вагітності в амбулаторних умовах;
- стоматологічна допомога дорослим та дітям;
- стаціонарна паліативна медична допомога дорослим та дітям;
- бронхоскопія.

У той же час, з 01.04.2021 р. не фінансуються послуги за пакетом "Психіатрична допомога дорослим та дітям" (через невідповідність вимогам договору); та за пакетом "Перехідне фінансове забезпечення комплексного

надання медичних послуг закладами охорони здоров'я, умови яких застосовуються з 01.09.2020", яке передбачалося для підвищення рівня заробітної плати працівників закладів охорони здоров'я на період пандемії. Із травня місяця не надаються послуги по наданню медичної допомоги при пологах через відсутність відповідного медперсоналу. Із 01.06.2021 р. не надходять кошти НСЗУ за пакетом послуг "Стационарна допомога пацієнтам з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненою корона вірусом SARS-CoV-2", оскільки лікарня більше не входила до переліку закладів для госпіталізації хворих на COVID-19, відповідно до розпорядження керівника робіт з ліквідації наслідків медико-біологічної надзвичайної ситуації природного характеру державного рівня пов'язаної із поширенням коронавірусної хвороби COVID – 19 від 01.06.2021 року.

За 9 місяців 2021 року по основному договору та договору на стаціонарне лікування коронавірусних хворих заклад отримав 39895,9 тис. грн, що складає 85,8 % від плану періоду, в тому числі в розрізі пакетів медичних послуг:

1. Амбулаторна вторинна (спеціалізована) та третинна (високоспеціалізована) медична допомога дорослим та дітям, включаючи медичну реабілітацію та стоматологічну допомогу: план – 7199,9 тис. грн, факт – 7199,9 тис. грн, 100%;
2. Стационарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій: план – 11192,0 тис. грн, факт – 10863,3 тис. грн, 97,1%;
3. Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах – 3592,2 тис. грн, факт – 3520,3 тис. грн, 98,0%;
4. Медична допомога при пологах: план – 320,7 тис. грн, факт – 147,3 тис. грн, 45,9%. Недовиконання плану пов'язане з призупиненням функціонування акушерського відділення через брак спеціалістів для надання послуг за даним пакетом.
5. Діагностика, лікування та супровід осіб із ВІЛ: план – 124,0 тис. грн, факт – 124,0 тис. грн, 100 %;
6. Психіатрична допомога дорослим та дітям: план – 195,9 тис. грн, факт – 195,9 тис. грн, 100%;
7. Мобільна паліативна допомога: план – 1617,0 тис. грн, факт – 1617,0 тис. грн, 100%;
8. Стационарна паліативна допомога: план – 157,5 тис. грн, факт – 157,5 тис. грн, 100%;
9. Лікування осіб із психічними та поведінковими розладами (ЗПТ): план – 3,1 тис. грн, факт – 3,1 тис. грн, 100%.
10. Езофагогастродуоденоскопія: план – 203,5 тис. грн, факт – 180,5 тис. грн, 88,7% - у зв'язку з тим, що оплата за вересень ще не надійшла;
11. Колоноскопія: план – 180,7 тис. грн, факт – 146,0 тис. грн, 80,8% - у зв'язку з тим, що оплата за вересень ще не надійшла;
12. Бронхоскопія: план – 0,0 тис. грн, факт – 0,0 тис. грн. Послуга впроваджується. У III кварталі було надано 2 послуги, оплата за якими має пройти у IV кварталі після внесення змін у договір про надання послуг;

13. Ведення вагітності в амбулаторних умовах: план – 304,6 тис. грн, факт – 254,9 тис. грн, 83,7% - у зв'язку з тим, що оплата за вересень ще не надійшла;
14. Супровід та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз, на первинному рівні медичної допомоги: план – 31,0 тис. грн, факт – 25,6 тис. грн, 82,5%;
15. Стоматологічна допомога дорослим та дітям: план – 24,7 тис. грн, факт – 24,7 тис. грн, 100%;
16. Стационарна допомога хворим на COVID-19: план – 21357,8 тис. грн., факт – 15435,9 тис. грн., 72,3%.

Згідно з договором з НСЗУ про надання первинної медичної допомоги заклад отримав 213,6 тис. грн.

Згідно договору з НСЗУ на перехідне фінансування для підвищення оплати праці медичних працівників надійшло та використано 2415,1 тис. грн.

Таким чином, з початку року за договорами з НСЗУ на медичне обслуговування населення, по закладу надійшло 42524,6 тис. грн, використано 44302,2 тис. грн (у т.ч. за рахунок залишку коштів, що утворився на початку 2021 року).

Також у 2021 році лікарня фінансувалась за рахунок бюджетних коштів. На функціонування КП "Кролевецька лікарня" Кролевецької міської ради по загальному фонду виділено на 2021 рік з урахуванням змін 9844,8 тис. грн, у т.ч. за рахунок коштів бюджету Кролевецької міської територіальної громади – 8899,2 тис. грн, залишку іншої дотації з районного бюджету – 937,4 тис. грн, субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я – 8,2 грн.

Доходи від здачі приміщень в оренду за 1 півріччя 2021 року склали 19,7 тис. грн, від благодійної допомоги – 287,2 тис. грн.

За рахунок коштів НСЗУ, які надійшли від надання послуг зі стационарного лікування хворих на COVID-19, використано протягом 9 місяців 2021 року 14 025,5 тис. грн, у тому числі на доплати працівникам до 300 % за роботу з хворими на COVID-19 – 7 427,0 тис. грн, на медикаменти, вироби медичного призначення та засоби індивідуального захисту – 3 878,1 тис. грн, було проведено ремонт медичного обладнання на суму 49,6 тис. грн, здійснено монтаж системи киснепостачання на суму 252,1 тис. грн, закуплено 3 апарати ШВЛ (СРАР) на суму 717,2 тис. грн, зволожувач медичний – 21,9 тис. грн, пульсоксиметри та бактерицидні опромінювачі – 72,0 тис. грн, 4 монітори пацієнта – 176,0 тис. грн, аналізатор імуноферментний – 848,0 тис. грн, відеобронхоскоп – 495,4 тис. грн, насос шприцевий – 81,3 тис. грн, 3 дихальні носові маски – 6,9 тис. грн.

Крім того, для покращення матеріально-технічної бази лікарні за рахунок коштів НСЗУ було придбано автомобіль RENAULT Duster на суму 584,0 тис. грн та електрокардіограф багатоканальний на суму 26,5 тис. грн; за рахунок власних коштів закладу придбано кондиціонер на суму 21,6 тис. грн.

Всього витрати по КП "Кролевецька лікарня" за досліджуваний період склали 53 973,8 тис. грн, в т.ч. адміністративні – 5 746,7 тис. грн, або 6,5 %, на заробітну плату з нарахуваннями – 38 504,7 тис. грн, або 71,3 %, матеріальні

витрати – 9 062,6 тис. грн (16,8 %), інші операційні витрати, в т.ч. на комунальні послуги – 4 430,4 тис. грн (8,2 %).

Вартість ліжко-дня по медикаментам за 9 місяців 2021 року склала 309,1 грн (9 міс. 2020 року – 127,24 грн). Вартість ліжко-дня по харчуванню за 9 місяців 2021 року склала 18,80 грн (9 міс. 2020 року – 13,29 грн).

Протягом 9 місяців 2021 року заборгованість по оплаті праці та за спожиті енергоносії не виникала.

Середня заробітна плата по КП "Кролевецька лікарня" за 9 місяців 2021 року склала 11 544 грн (9 місяців 2020 року – 8847 грн), в тому числі лікарі – 15 012 грн (9 місяців 2020 року – 12 499 грн), середній медперсонал – 11 854 грн (9 місяців 2020 року – 8 949 грн), молодший медперсонал – 10 134 грн (9 місяців 2020 року – 7 506 грн.), інші – 8 214 грн (9 місяців 2020 року – 6 387 грн).

Фінансовий результат діяльності підприємства за 9 місяців 2021 року – це прибуток в сумі 1 626,8 тис. грн.

Проблемними питаннями по КП "Кролевецька лікарня" на 2021 рік залишаються:

1. Проведення підготовчої роботи для укладання договорів з НЗСУ протягом IV кварталу 2021 року.
2. Незабезпечення лікарськими кадрами КП «Кролевецька лікарня» (лікарі– акушер-гінекологи, онколог, офтальмолог, фізіотерапевт, ерготерапевт, хірург, ортопед-травматолог, уролог, лікарів приймального відділення та ін).
3. Придбання спірального комп'ютерного томографа – 13 800,0 тис. грн.
4. Ремонту відділення реабілітації (створюється) та хірургічне відділення з травматологічними ліжками;
5. Забезпечення виконання програми "Надання якісної вторинної медичної допомоги населенню Кролевецької міської територіальної громади на 2021 рік".

Головний лікар



Сергій ПОБИВАЙЛО

Аналіз
виконання показників фінансового плану комунальним підприємством
«Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради
за 9 місяців 2021 року

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	9 місяців		
			План	факт	Виконання плану, %
1.	Дохід від реалізації послуг, в тому числі за рахунок бюджетних коштів	тис. грн	50 763,2	53 903,3	106,2
2.	Чисельність працюючих	осіб	358,5	316,0	88,1
3.	Середньомісячна заробітна плата, в т.ч.	грн	11 351	11 544	101,7
	лікарі	грн	13 528	15 012	111,0
	середній медперсонал	грн	12 107	11 854	97,9
	молодший медперсонал	грн	10 342	10 134	98,0
	інші	грн	7 914	8 214	103,8
4.	Балансова вартість основних засобів станом на 01.10.2021	тис. грн	28 031,7	56 042,7	199,9
5.	Залишкова вартість основних засобів станом на 01.10.2021	тис. грн	x	43 103,0	x
6.	Ступінь зносу	%	x	24,7	x
7.	Загальна сума витрат, в тому числі	тис. грн	55 085,3	53 973,8	98,0
	- заробітна плата з нарахуваннями	тис. грн	42 883,8	38 504,7	89,8
	Частка зарплати з нарахуваннями в загальній сумі витрат	%	77,8	71,3	x
	- матеріальні витрати	тис. грн	6 632,0	9 062,6	136,6
	- амортизація	тис. грн	1 590,9	1 976,1	124,2
	- інші операційні витрати	тис. грн	3 978,6	4 430,4	111,4
8.	Фінансовий результат	тис. грн	1 368,8	1 626,8	x

Виконання показників фінансового плану комунального підприємства «Кролевецька лікарня» на 106,2 % пов'язано з додатковими надходженнями від Національної служби здоров'я України за договором про медичне обслуговування населення на стаціонарне лікування хворих на коронавірусну інфекцію COVID-19, які спрямовувалися на встановлення доплат працівникам, задіяним у лікуванні таких хворих та забезпечення їх медикаментами та виробами медичного призначення при стаціонарному лікуванні, збільшення суми оплати за пакетом послуг «Мобільна паліативна медична допомога дорослим та дітям», «Амбулаторна вторинна (спеціалізована) та третинна (високоспеціалізована) медична допомога дорослим та дітям, включаючи медичну реабілітацію та стоматологічну допомогу». Рівень заробітної плати за підсумками 9 місяців 2021 року – 11 544 гривень, що на 192,4 % більше мінімальної. Підприємство отримало позитивний фінансовий результат у вигляді прибутку на суму 1 626,8 тис. грн, що пов'язано зі збільшенням надходжень за окремими пакетами послуг.