

"ПОГОДЖЕНО"

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

Гетяна ХАРИТОНОВА

" 2024 р.

"ЗАТВЕРДЖЕНО"

Міський голова

Кролевецької міської ради

Віктор ЛЕХМАН

" 2024 р.



		Коди
Підприємство Комунальне підприємство «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради	за СДРПОУ	02007549
Орган управління Міністерство охорони здоров'я України	за СПОДУ	17184
Галузь Охорона здоров'я	за ЗКГНГ	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 I квартал 2024 року**

(квартал, рік)

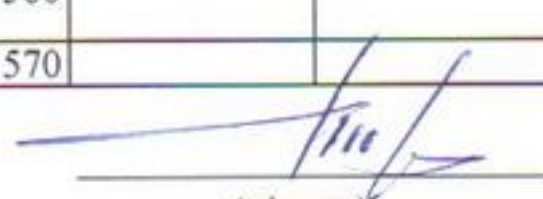
тис. грн

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період		
		минулий рік	поточний рік	план	факт	виконання, %
1	2	3	4	6	8	9
I. Фінансові результати						
Доходи і витрати від операційної діяльності (деталізація)						
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	17 910,9	20 943,7	23 109,0	20 943,7	90,6
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	015	2 576,8	3 959,3	5 223,9	3 959,3	75,8
Податок на додану вартість	020	103,0	112,8	111,7	112,8	101,0
Акцизний збір	030					
Інші вирахування з доходу	040	-	-	30,0	-	-
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	050	17 807,9	20 830,9	22 967,3	20 830,9	90,7
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	060	20 695,7	21 454,5	22 080,7	21 454,5	97,2
у тому числі за економічними елементами:						
Матеріальні затрати	061	2 130,1	7 373,1	7 523,0	7 373,1	98,0
Витрати на оплату праці	062	9 356,3	10 484,8	10 613,8	10 484,8	98,8
Відрахування на соціальні заходи	063	2 033,3	2 249,8	2 335,1	2 249,8	96,3
Амортизація	064	892,5	1 128,0	981,2	1 128,0	115,0
Інші операційні витрати	065	6 283,5	218,8	627,6	218,8	34,9
Валовий:						
прибуток	071	-	-	886,6	-	-
збиток	072	(2 887,8)	(623,6)	-	(623,6)	-
Інші операційні доходи	080	388,0	376,4	391,9	376,4	96,0
у тому числі:						
дохід від операційної оренди активів	081	96,5	91,9	77,1	91,9	119,2
одержані гранти та субсидії	082	-	-	-	-	-
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	083	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати (сума рядків з 091 по 095)	090	2 447,0	2 558,5	2 720,3	2 558,5	94,1

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період		
		минулий рік	поточний рік	план	факт	виконання, %
		3	4	6	8	9
у тому числі за економічними елементами:						
Матеріальні затрати	091	44,3	108,7	134,1	108,7	81,1
Витрати на оплату праці	092	1 909,9	1 982,9	2 099,3	1 982,9	94,5
Відрахування на соціальні заходи	093	402,8	420,6	461,9	420,6	91,1
Амортизація	094	8,7	9,3	8,3	9,3	112,0
Інші операційні витрати	095	81,3	37,0	16,7	37,0	221,6
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	242,9	237,1	259,6	237,1	91,3
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	242,9	237,1	259,6	237,1	91,3
Фінансові результати від операційної діяльності:		-			-	
прибуток	121	-	-	-	-	
збиток	122	(5 189,7)	(3 042,8)	(1 701,4)	(3 042,8)	-
Дохід від участі в капіталі	130	-			-	
Інші фінансові доходи	140	-			-	
Інші доходи	150	766,9	2 044,5	1 701,4	2 044,5	120,2
у тому числі:		-			-	
дохід від реалізації фінансових інвестицій	152	-			-	
дохід від безоплатно одержаних активів	154	522,8	691,7	656,4	691,7	105,4
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	2 174,4	7 481,8	7 657,1	7 481,8	97,7
Витрати на оплату праці	320	11 266,2	12 467,7	12 713,1	12 467,7	98,1
Відрахування на соціальні заходи	330	2 436,1	2 670,4	2 797,0	2 670,4	95,5

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період		
		минулий рік	поточний рік	план	факт	виконання, %
1	2	3	4	6	8	9
Амортизація	340	901,2	1 137,3	989,5	1 137,3	114,9
Інші операційні витрати	350	6 364,8	255,8	644,3	255,8	39,7
Разом (сума рядків з 310 по 350)	360	23 142,7	24 013,0	24 801,0	24 013,0	96,8
III. Капітальні інвестиції протягом року						
Капітальний ремонт	410	3 774,1	-	-	-	-
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	411					
Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів	420	783,0	347,3		347,3	-
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	421		-		-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	430	-	-		-	-
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	431	-	-		-	-
Погашення отриманих на капітальні	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	4 557,1	347,3	-	347,3	-
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів (сума рядків 411, 421, 431, 441, 451)	491		-	-		-
IV. Додаткова інформація		на 01.01.	на 01.01.	на 01.01.	на 01.01.	
Чисельність працівників	510	294,25	309,00	329,00	309,00	
Первісна вартість основних засобів	520	64 002,9	69 710,6	67 573,2	69 710,6	103,2
Податкова заборгованість	530	-	-	-	-	-
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	540					
Залишки грошових коштів на початок року	550					
Уточнені залишки грошових коштів на початок року з урахуванням перерахунку	560					
Інше (розшифрувати)	570					

Головний лікар
(посада)


(підпис)

Сергій ПОБИВАЙЛО

Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану підприємства
"Кролевецька лікарня" Кролевецької міської ради за I квартал 2024 року

Комунальним підприємством «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради за I квартал 2024 р. отримано доходів за рахунок різних джерел фінансування в сумі 23364,6 тис. грн, у тому числі за рахунок надходжень від НСЗУ за Програмою медичних гарантій – 16214,8 тис. грн, бюджетних коштів – 3959,3 тис. грн, за рахунок надходжень від надання платних послуг – 769,6 тис. грн, надходження від оренди – 91,9, відшкодування орендарів – 284,5 тис. грн, дохід від безоплатно одержаних активів – 691,7 тис. грн., плата за залишки коштів на поточному рахунку – 55,3 тис. грн, інші доходи – 1297,5 тис. грн. Вирахування з доходу склали 112,8 тис. грн., у т.ч. ПДВ – 112,8 тис. грн.

За Програмою медичних гарантій у I кварталі 2024 року заклад отримав 16214,8 тис. грн., в тому числі за пакетами:

1. Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах – 873,4 тис. грн.;
2. Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій – 4 822,9 тис. грн.;
3. Профілактика, діагностика, спостереження та лікування в амбулаторних умовах – 4 591,9 тис. грн.;
4. Езофагогастродуоденоскопія – 136,8 тис. грн.;
5. Колоноскопія – 86,7 тис. грн.;
6. Бронхоскопія – 4,6 тис. грн.;
7. Діагностика, лікування та супровід осіб із вірусом імунодефіциту людини (та підозрою на ВІЛ) – 63,4 тис. грн.;
8. Лікування осіб із психічними та поведінковими розладами внаслідок вживання опіоїдів із використанням препаратів замісної підтримувальної терапії – 6,9 тис. грн.;
9. Стаціонарна паліативна медична допомога дорослим та дітям – 167,9 тис. грн.;
10. Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям – 397,2 тис. грн.;
11. Стоматологічна допомога дорослим та дітям – 238,3 тис. грн.;
12. Ведення вагітності в амбулаторних умовах – 63,7 тис. грн.;
13. Супровід та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз, на первинному рівні медичної допомоги – 12,5 тис. грн.;
14. Хірургічні операції дорослим та дітям в умовах стаціонару одного дня – 93,7 тис. грн.;
15. Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів – 17,3 тис. грн.;
16. Реабілітаційна допомога дорослим та дітям у стаціонарних умовах – 2 257,6 тис. грн.;
17. Реабілітаційна допомога дорослим та дітям у амбулаторних умовах –

1 276,8 тис. грн;

18. Секційне дослідження – 14,3 тис. грн;

19. Медичний огляд осіб, який організовується територіальними центрами комплектування та соціальної підтримки – 429,2 тис. грн.;

20. Первинна медична допомога – 659,7 тис. грн.

Витрати коштів, отриманих від НСЗУ, склали 15 970,2 тис. грн., у т.ч. за рахунок залишку коштів, що сформувався на початок року.

Також у I кварталі 2024 року лікарня фінансувалась за рахунок бюджетних коштів. На функціонування КП «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради по загальному фонду було виділено на 2024 рік 4 536,1 тис. грн. (профінансовано – 3 759,6 тис. грн або ж 82,9 %), у т.ч. за рахунок коштів бюджету Кролевецької міської територіальної громади – 4 526,5 тис. грн. (профінансовано – 3 756,8 тис. грн або ж 83,0 %), субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я – 9,6 тис. грн (профінансовано – 2,8 тис. грн або ж 29,2 %).

Для покращення матеріально-технічної бази лікарні у I кварталі 2024 року за рахунок коштів НСЗУ було придбано пристрій реабілітаційний АКТИВАЛ на суму 83,0 тис. грн., реабілітаційний тренажер Бубновського MedGym 105 кг на суму 51,9 тис. грн., реабілітаційна функціональна апаратура для механотерапії (рук) на суму 112,0 тис. грн., ролет захисний пінозаповнений (5 шт.) на суму 42,5 тис. грн., велотренажер на суму 13,2 тис. грн., міні степер твістер на суму 3,6 тис. грн., орбітрек на суму 12,6 тис. грн., столики приліжкові (6 шт.) на суму 12,9 тис. грн.; за рахунок коштів, отриманих від господарської діяльності було придбано стіл кухонний на суму 2,2 тис. грн., відра емальовані (2 шт.) на суму 1,6 тис. грн.; у якості благодійної та гуманітарної допомоги заклад отримав ультразвукову систему на суму 71,3 тис. грн., аналізатор біохімічний автоматичний на суму 800,0 тис. грн., планшет на суму 9,7 тис. грн., витяжку на суму 3,8 тис. грн., апарат ШВЛ на суму 231,3 тис. грн., портативний рентгенівський апарат на суму 155,8 тис. грн.

Всього операційні витрати по КП "Кролевецька лікарня" за досліджуваний період склали 24 013,0 тис. грн., в т. ч. адміністративні – 2 558,5 тис. грн. або 10,7% та собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – 21 454,5 тис. грн. або 89,3%, а саме: на заробітну плату з нарахуваннями – 15 138,1 тис. грн. (63,0%), матеріальні затрати – 7 481,8 тис. грн., в т. ч. на комунальні послуги – 3960,4 тис. грн. (31,2%), інші операційні витрати – 255,8 тис. грн. (1,1%), амортизація – 1 137,3 тис. грн (4,7%).

Вартість ліжка-дня по медикаментам за I квартал 2024 року склала 70,54 грн. (I квартал 2023 року – 122,19 грн.), по харчуванню – 27,57 грн. (I квартал 2023 року – 23,69 грн.). Зниження вартості ліжка-дня по медикаментам у порівнянні з відповідним періодом минулого року пов'язано з тим, що у 2023 році була більша кількість пацієнтів, які потребували більше витрат медикаментів для лікування.

Протягом I кварталу 2024 року заборгованість по оплаті праці та за спожиті енергоносії не виникала.

Середня заробітна плата по КП "Кролевецька лікарня" за I квартал 2024 року склала 14 233 грн. (I квартал 2023 року – 13 634 грн.), в тому числі лікарі – 23 003 грн. (I квартал 2023 року – 21 620 грн.), середній медперсонал – 14 407 грн. (I квартал 2023 року – 14 080 грн.), молодший медперсонал – 8 082 грн. (I квартал 2023 року – 8 352 грн.), інші – 13 144 грн. (I квартал 2023 року – 11 274 грн.).

Фінансовий результат діяльності підприємства за I квартал 2024 року – це збиток в сумі 998,3 тис. грн. Збиток утворився у зв'язку з використанням запасів коштів, що виник на кінець попереднього року.

Проблемними питаннями по КП "Кролевецька лікарня" на 2024 рік залишаються:

1. Потреба в заміні водопровідно-каналізаційної системи головного корпусу.
2. Потреба у ремонті санвузлів стаціонарних відділень лікарні.
3. Потреба у капітальному ремонті із заміною лікарняного ліфта в головному корпусі.
4. Потреба у обладнанні автоматичною установкою пожежної сигналізації з виведенням сигналу від приймально-контрольних приладів на пульт централізованого пожежного спостереження будівель лікарні.
5. Виконання на об'єкті вогнезахисного оброблення (просочення) дерев'яних конструкцій будівель головного корпусу, будівлі лікарні (пологове), будівлі архіву, будівлі моргу, господарського складу, будівель господарського корпусу № 2 з гаражем і пральнею, інфекційного відділення, поліклініки, харчоблоку, адмінкорпусу.
6. Улаштування пристроїв блискавкозахисту.
7. Потреба у заміні столів хірургічних та ламп хірургічних.
8. Демонтаж аварійних балконних плит головного корпусу.
9. Акредитація бактеріологічного відділу клініко-діагностичної лабораторії з бактеріологічним відділом на відповідність вимогам ДСТУ EN ISO/IEC 17025:2019.
10. Встановлення кондиціонерів у палатах стаціонарних відділень.
11. Придбання нового рентген апарату на заміну старого флюорографа.
12. Капітальний ремонт переходу між головним та триповерховим корпусами.

Головний лікар



Сергій ПОБИВАЙЛО

Аналіз
виконання показників фінансового плану комунальним підприємством
«Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради
за 2023 рік

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	рік		
			План	Факт	Виконання плану, %
1.	Дохід від реалізації послуг, в тому числі за рахунок бюджетних коштів	тис. грн	71 966,5	72 414,4	100,6
2.	Чисельність працюючих	осіб	329,0	303,75	92,3
3.	Середньомісячна заробітна плата, в т.ч.	грн	11 978	14 136	118,0
	лікарі	грн	20 513	22 916	111,7
	середній медперсонал	грн	13 614	14 709	108,0
	молодший медперсонал	грн	7 113	8 348	117,4
	інші	грн	10 955	12 264	111,9
4.	Балансова вартість основних засобів станом на 01.10.2023	тис. грн	66 479,1	67 136,8	101,0
5.	Залишкова вартість основних засобів станом на 01.10.2023	тис. грн	х	48 580,6	х
6.	Ступінь зносу	%	х	27,6	х
7.	Загальна сума операційних витрат, в тому числі	тис. грн	74 471,4	87 308,5	117,2
	- заробітна плата з нарахуваннями	тис. грн	54 766,4	59 293,2	108,3
	Частка зарплати з нарахуваннями в загальній сумі витрат	%	73,5	67,9	х
	- матеріальні витрати	тис. грн	7 024,6	10 258,8	146,0
	- амортизація	тис. грн	3 916,2	4 171,3	106,5
	- інші операційні витрати	тис. грн	8 764,2	13 585,2	155,0
8.	Фінансовий результат	тис. грн	0,0	10 383,2	х

Збільшення фактичного показника матеріальних витрат до планового до 146,0 % пов'язано зі списанням медикаментів, що мають цільове призначення, та збільшенням витрат на харчування пацієнтів через зростання цін на продукти харчування та збільшення кількості ліжко-днів. Збільшення фактичного показника з інших операційних витрат до планового до 155,0 % пов'язано з проведенням капітального ремонту відділення фізичної та реабілітаційної медицини та інших поточних ремонтів приміщень лікарні. Рівень заробітної плати за підсумками 2023 року – 14 136 гривень, що становить 211,0 % від мінімальної. Підприємство отримало негативний фінансовий результат у вигляді збитку на суму 10 383,2 тис. грн, що пов'язано з використанням запасів коштів, що виник на кінець попереднього року.