

"ПОГОДЖЕНО"

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

Тетяна ХАРИТОНОВА

"04" 12 2024 р.



"ЗАТВЕРДЖЕНО"

Міський голова

Кролевецької міської ради

Віктор ЛЕХМАН

2024 р.

М.П.

		Коди	
Підприємство Комунальне підприємство «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради		за ЄДРПОУ	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 9 місяців 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
<b>I. Фінансові результати</b>						
<b>Доходи і витрати від операційної діяльності (деталізація)</b>						
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	50 415,6	66 967,1	67 525,3	66 967,1	99,2
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	015	5 295,1	6 922,1	10 680,9	6 922,1	64,8
Податок на додану вартість	020	277,2	287,9	248,5	287,9	115,9
Акцизний збір	030			-		
Інші вирахування з доходу	040		-	90,0		-
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	050	50 138,4	66 679,2	67 186,8	66 679,2	99,2
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	060	57 869,9	60 451,6	63 948,7	60 451,6	94,5
у тому числі за економічними елементами:						
Матеріальні затрати	061	7 339,5	15 051,8	17 655,3	15 051,8	85,3
Витрати на оплату праці	062	30 807,3	33 339,9	33 984,2	33 339,9	98,1
Відрахування на соціальні заходи	063	6 630,7	7 199,7	7 476,5	7 199,7	96,3
Амортизація	064	3 083,1	3 589,8	2 943,6	3 589,8	122,0
Інші операційні витрати	065	10 009,3	1 270,4	1 889,1	1 270,4	67,2
Валовий:						
прибуток	071	-	6 227,6	3 238,1	6 227,6	192,3
збиток	072	(7 731,5)	-	-	-	-
Інші операційні доходи	080	721,7	643,1	670,7	643,1	95,9
у тому числі:						
дохід від операційної оренди активів	081	285,9	271,4	231,4	271,4	117,3
одержані гранти та субсидії	082					
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	083					
Адміністративні витрати (сума рядків з 091 по 095)	090	7 234,3	7 790,4	8 655,0	7 790,4	90,0
у тому числі за економічними елементами:						
Матеріальні затрати	091	44,3	165,5	235,8	165,5	70,2
Витрати на оплату праці	092	5 782,6	6 151,2	6 839,5	6 151,2	89,9

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
Відрахування на соціальні заходи	093	1 220,6	1 299,9	1 504,7	1 299,9	86,4
Амортизація	094	26,4	35,1	24,9	35,1	141,0
Інші операційні витрати	095	160,4	138,7	50,1	138,7	276,8
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	363,1	336,8	358,0	336,8	94,1
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	363,1	336,8	358,0	336,8	94,1
Фінансові результати від операційної діяльності:					-	-
прибуток	121	-	-	-	-	-
збиток	122	(14 607,2)	(1 256,5)	(5 104,2)	(1 256,5)	-
Дохід від участі в капіталі	130				-	
Інші фінансові доходи	140				-	
Інші доходи	150	2 925,1	5 505,2	5 104,2	5 505,2	107,9
у тому числі:					-	
дохід від реалізації фінансових інвестицій	152				-	
дохід від безоплатно одержаних активів	154	1 068,8	2 239,5	1 969,2	2 239,5	113,7
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					
<b>II. Елементи операційних витрат</b>						
Матеріальні затрати	310	7 383,8	15 217,3	17 891,1	15 217,3	85,1
Витрати на оплату праці	320	36 589,9	39 491,1	40 823,7	39 491,1	96,7
Відрахування на соціальні заходи	330	7 851,3	8 499,6	8 981,2	8 499,6	94,6
Амортизація	340	3 109,5	3 624,9	2 968,5	3 624,9	122,1
Інші операційні витрати	350	10 169,7	1 409,1	1 939,2	1 409,1	72,7
Разом (сума рядків з 310 по 350)	360	65 104,2	68 242,0	72 603,7	68 242,0	94,0
<b>III. Капітальні інвестиції протягом року</b>						
Капітальний ремонт	410	4 484,8	-	-	-	-
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	411					

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
Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів	420	2 121,7	1 466,8	-	1 466,8	-
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	421	35,7	474,9	-	474,9	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	430		15,3	-	15,3	
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	431		-	-		
Погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	440					
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	441					
Модернізація, модифікація, дообладнання, реконструкція, інші види поліпшення необоротних активів	450	461,3	9,6	-	9,6	
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	451	422,0				
Разом (сума рядків 410, 420, 430, 440, 450)	490	7 067,8	1 491,7	-	1 491,7	-
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів (сума рядків 411, 421, 431, 441, 451)	491	457,7	474,9	-	474,9	-
<b>IV. Додаткова інформація</b>		на 01.07.	на 01.07.	на 01.07.	на 01.07.	
Чисельність працівників	510	303,75	309,50	329,00	309,50	94,1
Первісна вартість основних засобів	520	66 180,5	71 410,0	67 573,2	71 410,0	105,7
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 9 місяців 2024 року

Комунальним підприємством «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради за 9 місяців 2024 року отримано доходів за рахунок різних джерел фінансування в сумі 73115,4 тис. грн, у тому числі за рахунок надходжень від НСЗУ за Програмою медичних гарантій – 57731,3 тис. грн, бюджетних коштів – 6922,1 тис. грн, за рахунок надходжень від надання платних послуг – 2313,7 тис. грн, надходження від оренди – 271,4, відшкодування орендарів – 371,7 тис. грн, дохід від безоплатно одержаних активів – 2239,5 тис. грн., плата за залишки коштів на поточному рахунку - 306,3 тис. грн, інші доходи 2959,4 тис. грн. Вирахування з доходу склали 287,9 тис. грн, у т.ч. ПДВ – 287,9 тис. грн.,

За Програмою медичних гарантій за 9 місяців 2024 року заклад отримав 57731,3 тис. грн., в тому числі за пакетами:

1. Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах – 3004,9 тис. грн.;
2. Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій – 16570,3 тис. грн.;
3. Профілактика, діагностика, спостереження та лікування в амбулаторних умовах – 13775,8 тис. грн.;
4. Езофагогастродуоденоскопія – 507,5 тис. грн.;
5. Колоноскопія – 245,6 тис. грн.;
6. Бронхоскопія – 11,4 тис. грн.;
7. Діагностика, лікування та супровід осіб із вірусом імунодефіциту людини (та підозрою на ВІЛ) – 297,3 тис. грн.;
8. Лікування осіб із психічними та поведінковими розладами внаслідок вживання опіоїдів із використанням препаратів замісної підтримувальної терапії – 37,2 тис. грн.;
9. Стаціонарна паліативна медична допомога дорослим та дітям – 553,2 тис. грн.;
10. Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям – 2765,1 тис. грн.;
11. Стоматологічна допомога дорослим та дітям – 714,9 тис. грн.;
12. Ведення вагітності в амбулаторних умовах – 295,5 тис. грн.;
13. Супровід та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз, на первинному рівні медичної допомоги – 62,6 тис. грн.;
14. Хірургічні операції дорослим та дітям в умовах стаціонару одного дня – 289,7 тис. грн.;
15. Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів – 82,8 тис. грн.;
16. Реабілітаційна допомога дорослим та дітям у стаціонарних умовах – 9356,7 тис. грн.;
17. Реабілітаційна допомога дорослим та дітям у амбулаторних умовах –

5718,4 тис. грн;

18. Секційне дослідження – 39,8 тис. грн;

19. Медичний огляд осіб, який організовується територіальними центрами комплектування та соціальної підтримки – 1338,6 тис. грн.;

20. Первинна медична допомога – 2064,1 тис. грн.

Витрати коштів, отриманих від НСЗУ, склали 52940,8 тис. грн., у т.ч. за рахунок залишку коштів, що сформувався на початок року.

Також за 9 місяців 2024 року лікарня фінансувалась за рахунок бюджетних коштів. На функціонування КП «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради у звітному періоді по загальному фонду було передбачено 6337,0 тис. грн. (профінансовано – 5913,8 тис. грн. або ж 93,3 %), у т.ч. за рахунок коштів бюджету Кролевецької міської територіальної громади – 6317,0 тис. грн. (профінансовано – 5900,7 тис. грн. або ж 93,4 %), субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я – 20,0 тис. грн. (профінансовано – 13,1 тис. грн. або ж 65,5 %).

Для покращення матеріально-технічної бази лікарні за 9 місяців 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., багатофункціональний пристрій на суму 14,5 тис. грн., точки доступу Wi-Fi (6 шт.) на суму 18,9 тис. грн., принтери етикеток для оснащення клінічної лабораторії (2 шт.) на суму 8,1 тис. грн., медичне обладнання для патолого-анатомічного відділення на суму 16,1 тис. грн.; диспенсер для дисків з антибіотиками для оснащення клінічної лабораторії на суму 83,7 тис. грн., тонометри зі стетоскопом (10 шт.) на суму 5,0 тис. грн., системи для контролю рівня глюкози у крові (10 шт.) на суму 12,3 тис. грн., системні блоки з моніторами (12 шт.) на суму 262,6 тис. грн., стільці офісні (25 шт.) на суму 23,1 тис. грн., крісло офісне на суму 2,2 тис. грн., стільці туалетні (4 шт.) на суму 15,2 тис. грн., тумба зі стільницею та вентилятор каналний для оснащення клінічної лабораторії на суму 15,8 тис. грн., краскопульт на суму 3,3 тис. грн., водонагрівач на суму 4,0 тис. грн., дзеркало велике на колесах на суму 3,1 тис. грн.;

за рахунок коштів міського бюджету придбано систему очищення води лабораторну з підвищуючим насосом на суму 144,9 тис. грн., кондиціонери у палати хірургічного та терапевтичного відділень (15 шт.) на суму 330,0 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 ультразвукові системи (2 шт.) на суму 142,6 тис. грн., аналізатор біохімічний

автоматичний на суму 800,0 тис. грн., планшети (2 шт.) на суму 19,4 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., ноутбук з програмним забезпеченням на суму 32,8 тис. грн., багатофункціональний пристрій на суму 22,6 тис. грн., систему для ПЛР в клінічну лабораторію на суму 709,4 тис. грн., коляски інвалідні (2 шт.) на суму 30,0 тис. грн., каски (2 шт.) на суму 21,6 тис. грн., кондиціонери настінного типу (5 шт.) на суму 25,1 тис. грн., електричні конвектори (4 шт.) на суму 3,0 тис. грн., профілактор Євмінова на суму 5,6 тис. грн., стіл письмовий у клінічну лабораторію на суму 5,5 тис. грн.

За рахунок коштів, отриманих від надання в оренду нерухомого майна, було придбано пральну машину на суму 22,0 тис. грн., морозильну скриню для патолого-анатомічного відділення на суму 8,5 тис. грн., шліфмотор зуботехнічний на суму 20,2 тис. грн., перфоратор на суму 3,8 тис. грн.

Також за рахунок коштів міського бюджету проведено поточний ремонт асфальтного покриття на території лікарні на суму 149,5 тис. грн., поточний ремонт системи водопостачання на суму 38,4 тис. грн., виготовлено проектно-кошторисні документації та сплачено за проходження експертизи по об'єктах:

- «Капітальний ремонт із заміною лікарняного ліфта реєстраційний № 234, що знаходиться в головному корпусі Комунального підприємства «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради за адресою Бульвар Шевченка, 57 в м. Кролевець Конотопського району Сумської області» на суму 87,6 тис. грн.;
- «Капітальний ремонт підвальних приміщень з пристосуванням їх для використання як найпростішого укриття в будівлі корпусу КП «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради за адресою: Сумська область, м. Кролевець, бульвар Шевченка, 57» на суму 184,9 тис. грн.;
- «Капітальний ремонт приміщення для встановлення томографа в будівлі КП «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради, за адресою: Сумська область, Конотопський район, місто Кролевець, бульвар Шевченка, 57» на суму 94,1 тис. грн.

Всього операційні витрати по КП "Кролевецька лікарня" за досліджуваний період склали 68242,0 тис. грн., в т. ч. адміністративні – 7790,4 тис. грн. або 11,4% та собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – 60451,6 тис. грн. або 88,6%, а саме: на заробітну плату з нарахуваннями – 39491,1 тис. грн. (57,9%), матеріальні затрати – 15217,3 тис. грн. (22,3%), в т. ч. на комунальні послуги – 5395,2 тис. грн., інші операційні витрати – 1409,1 тис. грн. (2,1%), амортизація – 3624,9 тис. грн (5,3%).

Вартість ліжка-дня по медикаментам за 9 місяців 2024 року склала 75,07 грн. (9 місяців 2023 року – 94,07 грн.), по харчуванню – 28,93 грн. (9 місяців 2023 року – 27,13 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 9 місяців 2024 року заборгованість по оплаті праці та за спожиті енергоносії не виникала.

Середня заробітна плата по КП "Кролевецька лікарня" за 9 місяців 2024 року склала 15 182 грн. (9 місяців 2023 року – 14 293 грн.), в тому числі лікарі – 25 085 грн. (9 місяців 2023 року – 23 234 грн.), середній медперсонал – 15 262 грн. (9 місяців 2023 року – 14 803 грн.), молодший медперсонал – 9 023 грн. (9 місяців 2023 року – 9 159 грн.), інші – 13 641 грн. (9 місяців 2023 року – 12 290 грн.).

Фінансовий результат діяльності підприємства за 9 місяців 2024 року – це прибуток в сумі 4248,7 тис. грн.

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 капітальному ремонті підвальних приміщень з пристосування їх для використання як найпростішого укриття в будівлі лікарні.
5. Потреба у капітальному ремонті приміщення для встановлення томографа в будівлі лікарні.
6. Потреба у обладнанні автоматичною установкою пожежної сигналізації з виведенням сигналу від приймально-контрольних приладів на пульт централізованого пожежного спостереження будівель лікарні.
7. 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 пральною, інфекційного відділення, поліклініки, харчоблоку, адмінкорпусу.
8. Улаштування пристроїв блискавкозахисту.
9. Потреба у заміні столів хірургічних та ламп хірургічних.
10. Демонтаж аварійних балконних плит головного корпусу.
11. Акредитація бактеріологічного відділу клініко-діагностичної лабораторії з бактеріологічним відділом на відповідність вимогам ДСТУ EN ISO/IEC 17025:2019.
12. Встановлення кондиціонерів у 29 палатах стаціонарних відділень.
13. Придбання нового рентген апарату на заміну старого флюорографа.
14. Оновлення застарілої матеріально-технічної бази.
15. Потреба у придбанні гематологічного та автоматичного мікробіологічного аналізаторів.
16. Потреба у встановленні сонячних електростанцій.
17. Потреба у пробитті свердловини.

Головний лікар



Сергій ПОБИВАЙЛО

Аналіз

виконання показників фінансового плану комунальним підприємством «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради за 9 місяців 2024 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.	67 525,3	66 967,1	99,2
2.	Чисельність працюючих	осіб	329,0	309,5	94,1
3.	Середньомісячна заробітна плата, в т.ч.	грн.	13 886,0	15 182,0	109,3
	лікарі	грн.	21 645,0	25 085,0	115,9
	середній медперсонал	грн.	13 883,0	15 262,0	109,9
	молодший медперсонал	грн.	8 350,0	9 023,0	108,1
	інші	грн.	12 368,0	13 641,0	110,3
4.	Балансова вартість основних засобів станом на 01.07.2024	тис. грн.	67 573,2	71 410,0	105,7
5.	Залишкова вартість основних засобів станом на 01.09.2024	тис. грн.	х	46 486,2	х
6.	Ступінь зносу	%	х	34,9	х
7.	Загальна сума операційних витрат, в тому числі	тис. грн.	72 603,7	68 242,0	94,0
	- заробітна плата з нарахуваннями	тис. грн.	40 823,7	39 491,1	96,7
	Частка зарплати з нарахуваннями в загальній сумі витрат	%	56,2	57,9	х
	- матеріальні витрати	тис. грн.	17 891,1	15 217,3	85,1
	- амортизація	тис. грн.	2 968,5	3 624,9	122,1
	- інші операційні витрати	тис. грн.	1 939,2	1 409,1	72,7
8.	Фінансовий результат	тис. грн.	0,0	4 248,7	х

Збільшення фактичного показника амортизації до планового до 122,1 % пов'язане з придбанням за 9 місяців 2024 року необоротних матеріальних активів, а також їх отриманням у якості гуманітарної та благодійної допомоги, що не були заплановані при формуванні фінансового плану на 2024 рік.

Зменшення фактичного показника з інших операційних витрат до планового до 72,7 % пов'язано з тим, що деякі послуги, заплановані у звітному періоді, не виконувались. Рівень середньомісячної заробітної плати за підсумками 9 місяців 2024 року – 15182 грн., що становить 189,8 % від розміру мінімальної заробітної плати. Підприємство отримало позитивний фінансовий результат у вигляді прибутку на суму 4248,7 тис. грн.