

Пояснювальна записка
до звіту про виконання показників фінансового плану
КНП «Ніжинська центральна міська лікарня ім. М. Галицького»
за 4 квартал 2023р.

Загальні відомості

Комунальне некомерційне підприємство «Ніжинська центральна міська лікарня ім. М.Галицького» Ніжинської міської Ради Чернігівської області (далі - Підприємство) створене рішенням 57 сесії Ніжинської міської ради 7 скликання (далі - Засновник) від 17 липня 2019 №4-57/2019 відповідно до Закону України „Про місцеве самоврядування в Україні ” шляхом перетворення комунального лікувально-профілактичного закладу охорони здоров'я Ніжинська центральна міська лікарня у комунальне некомерційне підприємство і є правонаступником зазначеного комунального закладу.

З 19 квітня відбулося приєднання до підприємства КНП «Ніжинська центральна районна лікарня» та змінена структура закладу.

Підприємство надає послуги вторинної /спеціалізованої/ медичної допомоги та здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку.

Основною метою діяльності Підприємства є медична практика, спрямована на збереження, поліпшення та відновлення здоров'я населення, здійснення іншої діяльності в сфері охорони здоров'я, необхідної для належного забезпечення профілактики, діагностики і лікування хвороб, травм, отруень чи інших розладів здоров'я, іншої діяльності, розвиток медичної бази шляхом технічного забезпечення.

Основні виробничо-фінансові показники підприємства

За 4 квартал 2023 року проведено у стаціонарі 36,8 тис. ліжко днів, або на 31,2% більше від аналогічного періоду минулого року. та лікарських відвідувань за 4 квартал 2023 р. 45,2 тис., або 36,4% більше від аналогічного періоду минулого року. Збільшення кількості ліжко днів та відвідувань являється позитивним показником, що свідчить про розширення медичних послуг населенню.

Доходи

Дохід від реалізованої продукції /р.1000/включає дохід від надання платних послуг та за договорами з НСЗУ про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій

За 4 квартал 2023 року чистий дохід склав :

- по НСЗУ 45 834 тис .грн., що на 3 456 тис. грн. більше від аналогічного періоду минулого року, або 108,1 %,

- по платним послугам 1001 тис. грн., проти 995 тис. грн. аналогічного періоду минулого року.

Разом 46 835 тис. грн. проти запланованого 42 220 тис. грн./111%/, та на 3 463 тис. грн. більше проти аналогічного періоду минулого року, або 108%.

Збільшення обсягів доходу проти минулого року відбулося за рахунок збільшення платних послуг завдяки перерахунку тарифів на платні медичні послуги :

- з проведення профілактичного медичного огляду для отримання посвідчення водія транспортних засобів, для отримання дозволу на право отримання та носіння зброї громадянами, лабораторної послуги з проведення аналізу на копрограму, погоджених рішенням виконавчого комітету Ніжинської міської ради №7 від 18.01.2023р.

-з проведення попереднього, періодичного та позачергового психіатричного огляду, у тому числі на предмет вживання психоактивних речовин, погоджених рішенням виконавчого комітету Ніжинської міської ради №25 від 02.02.2023р.

- з проведення профілактичного медичного огляду громадян України, які приписані до призовних дільниць, або перебувають у запасі чи військовому резерві, погоджених рішенням виконавчого комітету Ніжинської міської ради №50 від 16.02.2023р.

- з проведення перед рейсових та після рейсових медичних оглядів водіїв, погоджених рішенням виконавчого комітету Ніжинської міської ради №66 від 23.02.2023р.

- на діагностичні послуги з комп'ютерної томографії та комп'ютерної томографії з контрастуванням, погоджених рішенням виконавчого комітету Ніжинської міської ради №126 від 13.04.2023р.

-на попередні(під час прийняття на роботу) та періодичні(протягом трудової діяльності)медичні огляди працівників, зайнятих на важких роботах, роботах зі шкідливими чи небезпечними умовами праці або таких, де є потреба у професійному доборі, щорічного обов'язкового медичного огляду осіб віком до 21 року, погоджених рішенням виконавчого комітету №326 від 03 серпня 2023р.

- з видачі копії медичної довідки, витягу з історії хвороби, погоджених рішенням виконавчого комітету №530 від 23.11.2023р.

В структурі доходів від реалізації медичних послуг 97,9% становлять доходи за договорами із НСЗУ про медичне обслуговування населення, 2,1% надходження від надання платних послуг.

Інші операційні доходи /р.1070/ включає :

кошти місцевого бюджету по програмам фінансової підтримки, програмі реалізації Національної програми інформатизації та передані активи, надійшли за 4 квартал 2023 року в сумі 16 023 тис. грн., більше від плану на 10 723 тис. грн. за рахунок виділення додаткових коштів з місцевого бюджету

кошти від оренди приміщень за 4 квартал надійшло 112 тис. грн. більше від минулого року у 2,4р. за рахунок збільшення індексу інфляції та орендованих площ після приєднання районної лікарні на 269,01 кв. м.

централізовані поставки та благодійна допомога за 4 квартал надійшло 3 727 тис. грн., на 1 406 тис. грн. менше від аналогічного періоду минулого року,

відшкодування – за 4 квартал 825 тис. грн., у 2р. більше від аналогічного періоду минулого року за рахунок збільшення об'єктів, утримання яких підлягає відшкодуванню.

Разом за 4 квартал 2023 року 20 687 тис. грн., у 2р. більше аналогічного періоду минулого року, більше від плану за рахунок збільшення надходжень,

Інші доходи /р.1150/ включають :

- списання безоплатно наданих активів за 4 квартал 2023 року склали 4 255 тис. грн., на 113 тис. грн. менше від аналогічного періоду минулого року, або 97,4%.

- Разом доходи за 4 квартал 2023 року склали 71 777 тис. грн., більше від плану на 16 497 тис. грн., або 129,8%, більше від аналогічного періоду минулого року на 13 448 тис. грн., або 123,1% за рахунок збільшення доходу від надання платних послуг, місцевого бюджету на централізованих поставок і благодійної допомоги.

Витрати

Загальна сума витрат за 4 квартал складає 61 621 тис. грн., в тому числі:

Собівартість наданих послуг за 4 квартал (р.1010)-56718 тис. грн. більша від плану на 4 777 тис. грн., або 109,2%, більша від аналогічного періоду минулого року на 5 248 тис. грн., або 110,2% за рахунок збільшення складових, у зв'язку із приєднанням районної лікарні.

Адміністративні витрати за 4 квартал 4 405 тис. грн., більші від плану на 1 638 тис. грн., або 159,2% та аналогічного періоду минулого року за рахунок збільшення витрат складових з аналогічної причини.

Інші операційні витрати за 4 квартал 498 тис. грн., менші від плану та аналогічного періоду минулого року за рахунок складових. Усі витрати збільшились у зв'язку із приєднанням до підприємства районної лікарні.

Фінансові результати

Фінансовий результат (р.1170) за 4 квартал 2023 року позитивний, прибуток 10 156 тис. грн., більший від аналогічного періоду минулого року у 3,5 р.

Елементи операційних витрат

За 4 квартал операційні витрати /рядок 1450/ становлять 61 621 тис. грн., більші від запланованих на 6 341 тис. грн., або 111,5 % за рахунок складових, більші від минулого року на 6 175 тис. грн., або 111,1% за рахунок складових,

В цілому матеріальні витрати (рядок 1400) за 4 квартал склали 10 154 тис. грн., на 430 тис. грн. більші від аналогічного періоду минулого року, або 104,2% за рахунок збільшення витрат на електроенергію, в структурі

матеріальних витрат 87,8%- становлять витрати на сировину і основні матеріали (рядок 1401), 12,2% - витрати на паливо та енергію(рядок 1402).

Витрати на заробітну плату (рядок 1410) за 4 квартал отримані у розміру 30 336 тис. грн., в межах плану, більші від минулого року на 3 245 тис. грн., або 112% у зв'язку із збільшенням чисельності працівників після приєднання районної лікарні,

Витрати на відрахування на соціальні заходи за 4 квартал 2023 року склали 6 351 тис. грн. в межах плану, більші від минулого року на 857 тис. грн., або 115,6 %, відраховуються у відсотках до фонду оплати праці,

Амортизаційні витрати (рядок 1430) за 4 квартал 2023 року склали 4 211 тис. грн, більші від плану на 1 291 тис. грн.,, або 144,2% за рахунок введення в експлуатацію обладнання.

Інші операційні витрати (рядок 1440) за 4 квартал 10 569 тис. грн. більші від плану та аналогічного періоду минулого року, Зумовлено збільшенням обсягів витрат після приєднання.

Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів

За 4 квартал 2023 року на користь держави (рядок 2200) перераховано 12 452 тис. грн., на 1 583 тис. грн. більше аналогічного періоду минулого року, або 114,6%, в тому числі : до державного бюджету (рядок 2112, 2118, 2134)-2 169 тис. грн., до місцевих бюджетів (рядок 2121, 2122) – 3 564 тис. грн., єдиний соціальний внесок – 6 351 тис. грн., військовий збір 468 тис. грн. у зв'язку із збільшенням кількості працівників

Рух грошових коштів

Залишок коштів на кінець періоду у сумі 15 263 тис. грн. (рядок 3415) обумовлений залишком грошових коштів на спеціальному рахунку від надання платних послуг та благодійних внесків, невикористаних коштів НСЗУ, які надійшли на рахунок підприємства за медичні послуги. Більше від запланованого залишку за рахунок збільшення надходжень. Менший від аналогічного періоду минулого року на 1 056 тис. грн., або 93,5%.

Капітальні інвестиції

Упродовж 4 кварталу 2023 року на розвиток матеріально-технічної бази підприємства (рядок 4000) використано 22 632 тис. грн., в тому числі : - 18 047 тис. грн. надійшло обладнання, з якого: у вигляді благодійної допомоги на суму 1699 тис. грн. (16 найменувань), кошти місцевого бюджету 9 200 тис. грн. (цифрова система мамографічна) в межах програми фінансової підтримки підприємства, кошти НСЗУ 7 198 тис. грн. (система радіо частотної амбляції, система ендоскопічної візуалізації для колоноскопії), Фактичне надходження не відповідає плановому показнику по причині неможливості прогнозувати надання благодійної допомоги. Більше від аналогічного показника минулого року у 3,2 рази,

- придбання необоротних матеріальних активів за 4 квартал проведено на суму 838 тис. грн., менше від аналогічного періоду минулого року на 783 тис. грн. або 51,7%.

- капітальний ремонт на 4 086 тис. грн., в тому числі: ПЛР-лабораторії, генератора та інше, більше від минулого року .

Капітальні інвестиції за 4 квартал більші від минулого року на 15 103 тис грн., або у 3р., за рік більші минулого року на 20 143 тис. грн., або у 2,6 разів.

Залучення кредитних коштів не проводилось.

Персонал та фонд заробітної плати

Загальна кількість працівників в межах плану, становить 749 од. по штатному розпису.

Середньомісячна заробітна плата за 4 квартал одного працівника 13 501 грн., в межах плану менша за відповідний показник минулого року на 6,1% у зв'язку із збільшенням кількості працівників.

Заборгованість

Кредиторська заборгованість по ПДВ складає 14,3 тис. грн., зменшилась за квартал на 23,1 тис. грн.

Дебіторська 1 307,5 тис. грн., з них:

- 17,4 тис. грн. по місцевому бюджету (відшкодування орендарями за комунальні послуги), зменшилась за квартал на 251,6 тис. грн.
- 115,9 тис. грн. за оренду приміщень, зменшилась за квартал на 3,1 тис. грн.
- 0,2 тис. грн. за експлуатаційні послуги
- 1 173,9 тис. грн. НСЗУ за надані послуги згідно договору про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій за грудень 2023 року.

Збільшення проти минулого року кредиторської заборгованості на 6,1 тис. грн. по ПДВ.

Збільшення проти минулого року дебіторської заборгованості на 1 025,5 тис. грн. за рахунок оплати за оренду приміщень та боргу НСЗУ за пролікований випадок за другу половину грудня.

Заступник генерального директора
КНП «Ніжинська центральна
міська лікарня ім. М. Галицького»

 Інна БУРНІС