

**Пояснювальна записка**  
**до звіту про виконання показників фінансового плану**  
**КНП «Ніжинська центральна міська лікарня ім.М.Галицького»**  
**За 2 квартал 2020 р.**

**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.

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, отруєнь чи інших розладів здоров'я, іншої діяльності, розвиток медичної бази шляхом технічного забезпечення.

**Основні виробничо-фінансові показники підприємства**

За підсумковий період підприємством проведено 16,1 тис. ліжок днів, за півріччя 48,2 або 36% від річного плану та 56 тис. лікарських відвідувань, за півріччя 130,7 або 43% від річного плану. Недовиконання квартальних показників пояснюється із введенням карантину, визначенням опорною лікарнею, що призвело до відмови від планових госпіталізацій для вивільнення місць ймовірним пацієнтам.

**Доходи**

Дохід від реалізованої продукції включає дохід від надання платних послуг та за договорами з НСЗУ про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій за 2 квартал 2020 року склав 22211 тис. грн. проти запланованого 21097 тис. грн., або на 1114 тис. грн.. більше.

Зростання обсягів відбулося за рахунок надходження від НСЗУ коштів за пакетом медичних послуг «Стаціонарна допомога пацієнтам з гострою респіраторною хворобою ковід-19, спричиненою корона вірусною інфекцією»

**Кошти місцевого бюджету по програмам фінансової підтримки, програмі реалізації Національної програми інформатизації, оснащення медичною технікою та виробами медичного призначення надійшли в сумі 5 448 тис. грн..**

**Благодійні внески та гуманітарна допомога 1145 тис. грн.  
Разом доходи 28 804 тис. грн.**

### **Витрати**

- Собівартість наданих послуг (р.1010)-17444 тис. грн. менша від запланованого показника за рахунок зменшення складових, а саме :
- витрати на сировину зменшились проти плану у зв'язку із не завершенням тендерних процедур по закупівлям
  - зменшення витрат на електроенергію за рахунок економії
  - зменшення витрат на оплату праці за рахунок зменшення надбавок
  - зменшення витрат, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані за рахунок оплати за фактично зроблені роботи
  - Показник собівартості за півріччя по звіту більший від показника по Звіту про фінансові результати за 1 півріччя / р.2050 / за рахунок 1 кварталу, коли у собівартість по звіту увійшли видатки на оплату праці з нарахуванням, медикаменти, харчування, електроенергію, паливо і т.п. за кошти субвенції та місцевого бюджету у зв'язку із ненадходженням коштів від НСЗУ відповідно до відтермінування реформи на 1 квітня, а по Звіту про фінансові результати лише платні послуги.
- Зменшення адміністративних витрат у порівнянні з запланованим відбулося за рахунок зменшення видатків на заробітну плату та витрат на зв'язок

### **Фінансові результати**

Позитивний фінансовий результат (10719 тис. грн.) обумовлений залишками коштів НСЗУ на рахунку підприємства та наявними запасами медикаментів, продуктів харчування та малоцінних предметів на складі для забезпечення безперебійного функціонування закладу.

### **Елементи операційних витрати**

За 2 квартал операційні витрати /рядок 1450/ становили 19 501 тис. грн.. при запланованих 28 912 тис. грн.. недовиконання зазначеного показника сталося, головним чином, за рахунок зменшення матеріальних витрат та інших операційних витрат.



В цілому матеріальні витрати (рядок 1400) при плані 5573 тис. грн.. склали 1102 тис. грн., в структурі яких 75,1%- витрати на сировину і основні матеріали (рядок 1401), 24,9% - витрати на паливо та енергію(рядок 1402)

Зменшення витрат пояснюється недовикористанням коштів НСЗУ по медикаментами із-за не завершення тендерних процедур та економією енергоносіїв.

Витрати на заробітну плату (рядок 1410) отримані у розміру 13199 тис. грн., що становить 88,1% від плану. Зменшення витрат на оплату праці спричинено наданням відпусток без збереження заробітної плати за заяви працівників за угодою сторін відповідно до чинного законодавства та зменшенням надбавок.

Невиконання плану відрахувань на соціальні заходи спричинено зменшенням фонду оплати праці, що в свою чергу відзначилось на сумі податків, які відраховуються у відсотках до фонду оплати праці.

При плані 381 тис. грн. амортизаційні витрати (рядок 1430) склали 843 тис. грн.. за рахунок донарахування амортизації на основні засоби за попередній період

Інші операційні витрати (рядок 1440) за звітний період склали 1668 тис. грн..зменшення показника проти запланованого пояснюється зменшенням витрат, пов'язаних з виробничою діяльністю закладу.

### **Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів**

За другий квартал 2020 року на користь держави (рядок 2200) при плані 5931 тис. грн. перераховано 5283 тис. грн., в тому числі : до державного бюджету (рядок 2112, 2118, 2134)-820 тис. грн., до місцевих бюджетів (рядок 2121, 2122) – 1774 тис. грн., єдиний соціальний внесок – 2689 тис. грн..

Невиконання складових статей розділу 11 фінансового плану (89,1%) пов'язане із незначним зменшенням фонду оплати праці за звітний період у порівнянні з планом.

### **Рух грошових коштів**

Залишок коштів на кінець 2 кварталу у сумі 7722 тис. грн. (рядок 3415) обумовлений залишком грошових коштів на спеціальному рахунку від надання платних послуг та благодійних внесків, невикористаних коштів НСЗУ.

### **Капітальні інвестиції**

Упродовж 2 кварталу 2020 року на розвиток матеріально-технічної бази підприємства (рядок 4000)при плані 2627 тис. грн. було залучено 1752 тис. грн., в тому числі кошти місцевого бюджету по програмі оснащення медичною технікою та виробами медичного призначення 1602 тис. грн., в натуральній формі 150 тис. грн..

Невиконання плану капітальних інвестицій пов'язане з перенесенням закупівлі медичного обладнання на липень місяць у зв'язку із відсутністю його у наявності, благодійна допомога в натуральній формі – побутова техніка та монітори пацієнта

Залучення кредитних коштів не проводилось.

### **Персонал та фонд заробітної плати**

Загальна кількість працівників в межах плану.

Середньомісячна заробітна плата одного працівника менша від планового показника на 11,9% і становить 6542,7 грн.

Продуктивність праці становить 19583 грн./чол..

Підприємство не має заборгованості з виплати заробітної плати та виплат на користь держави.

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



І.О.Бурніс