

Пояснювальна записка

до звіту про виконання фінансового плану комунального некомерційного підприємства Вараської міської ради

«Вараський центр первинної медичної допомоги»

За 2019 рік

Комунальне некомерційне підприємство Вараської міської ради «Вараський центр первинної медичної допомоги» здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку. Підприємство надає медичну допомогу будь-яким особам в порядку та на умовах, встановлених законодавством України та його Статутом, а також вживає заходів із профілактики захворювань населення та підтримання громадського здоров'я.

Підприємство з 03 грудня 2018 року уклало договір з Національною службою здоров'я України і відповідно до умов цього договору надає пацієнтам медичні послуги за програмою медичних гарантій, що передбачені Порядком надання первинної медичної допомоги, затвердженим наказом МОЗ № 504 від 19.03.2018 р.

Підприємство надає первинну медичну допомогу для пацієнтів, які перебувають на обліку в КНП ВМР "Вараський ЦПМД" в кількості 43108 осіб. Станом на 01.01.2020 року укладено 37439 декларацій між пацієнтами та лікарями, що складає 86,8 відсотків від загальної чисельності пацієнтів.

Фактична чисельність працівників станом на 01.01.2020 становить 82,0 штатних одиниці, в т.ч. :

лікарі – 28,0 од.;
середній медперсонал – 33,0 од.;
молодший медперсонал – 5 од.;
реєстратор медичний -5 од;
інший персонал – 11од.

Основну дохідну частину підприємства у 2019 році складають доходи від реалізації послуг з медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій, згідно з договором з Національною службою здоров'я України.

На звітний період було заплановано отримати доходи за надані медичні послуги в сумі -17520,0 тис.грн, фактично отримано - 19063,4 тис. грн, перевиконання плану по надходженню коштів складає -1543,4 тис.грн, що становить 108,8 відсотків.

План цільового фінансування на звітний період складав -166,0 тис.грн, фактично надійшло з місцевого бюджету 44,9 тис.грн, що складає 27 відсотків. Зменшення фінансування пояснюється тим, що за 6 місяців поточного року оплату комунальних послуг проводили власними коштами.

Інші надходження було заплановано в сумі -70,0 тис.грн, фактично отримано доходів -323,7 тис.грн. за рахунок відсотків банку.

Крім того, отримано доходи від безкоштовно отриманих матеріалів -7,2 тис.грн, медикаментів -482,9 тис.грн, малоцінних необоротних матеріальних активів та основних засобів за рахунок пропорційно нарахованої амортизації в сумі - 399,7 тис.грн.

В зв'язку з активізацією населення Вараської ОТГ щодо отримання первинної медичної допомоги та укладання декларацій між пацієнтами та лікарями, збільшилися надходження коштів за надані медичні послуги від НСЗУ, що вплинуло на перевиконання плану по надходженню грошових коштів від операційної діяльності підприємства.

Кошти витрачалися для забезпечення діяльності підприємства, для створення комфортних умов для пацієнтів та працівників підприємства з метою надання повноцінної первинної медичної допомоги мешканцям Вараської ОТГ.

Найменування показника	Код рядка	Звітний період 2019 рік				
		план	факт	відхиленн я, +/-	виконанн я, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) -кошти отримані від Національної служби здоров'я України (НЦЗУ)		17520,0	19063,4	1543,4	108,8	Кошти отримані за надані медичні послуги від НЦЗУ. В зв'язку з активізацією населення Вараської ОТГ щодо отримання первинної медичної допомоги та укладання декларацій збільшилися надходження за надані послуги.
Цільове фінансування (кошти міського бюджету)		166,0	44,9	(121,1)	27,0	Кошти з місцевого бюджету на комунальні послуги
Інші надходження (відсотки банку)		70,0	323,7	253,7		Відсотки банку
Всього доходів		17756,0	19432,0	1676,0		
Доходи і витрати						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	18706,0	19063,4	(357,4)	101,9	Дохід отриманий за надані медичні послуги від НЦЗУ. В зв'язку з активізацією населення Вараської ОТГ щодо отримання первинної медичної допомоги та укладання декларацій збільшився дохід за надані послуги.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	15906,0	11005,9	4900,1	69,2	На собівартість реалізованих послуг впливає залишок коштів на рахунках, який буде використано пізніше

Витрати на сировину та основні матеріали	1011	2210,0	274,3	1935,7	12,4	Зменшення за рахунок оптимізації витрат по придбанню матеріалів. Проводилось придбання, медикаментів, будівельних матеріалів, бланків, замки, лампи, канцтовари та госптовари. Придбання будуть проводитись у 2020 році за рахунок залишку коштів
Витрати на електроенергію	1013	30,0	10,5	19,5	35,0	Оплата за використану електроенергію проводилась за кошти місцевого бюджету
Витрати на оплату праці	1014	8680,0	7829,4	850,6	90,2	Економія виникла за рахунок вакансій
Відрахування на соціальні заходи	1015	1910,0	1609,7	300,3	84,3	За рахунок економії ФОП зменшилися нарахування ЄСВ
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	596,0	316,7	279,3	53,1	Проведено ремонт та заміну мережі теплопостачання, водопостачання та водовідведення, освітлення підвального приміщення, встановлення лічильників тепла та води, унітаза, умивальників, драбини та вікна; ремонт санвузла-встановлення унітаза, умивальника, змішувачів, водопровідні та каналізаційні роботи. Встановлення сигналізації та охорона, обслуговування постів обліку. Окремі ремонтні роботи буде проведено в наступному періоді.
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	950,0	494,8	455,2	52,1	Зменшення за рахунок нарахування амортизації на залишкову вартість активів
Інші витрати (відраджень, навчання, розрахунково кас. обсл., комун. послуги, програмне забезпечення, ремонт)	1018	1530,0	470,5	1059,5	30,8	Зменшення за рахунок оптимізації витрат сторонніх організацій по наданню послуг. Проводились витрати на відрадження медичних працівників, розрахунково-касове обслуговування, комунальні послуги, інтернет, відшкодування лабораторних аналізів.
Валовий прибуток (збиток)	1020	2800,0	8057,5	(5257,5)	287,8	Прибуток використано на адміністративні витрати
Адміністративні витрати, у т.ч.:	1030	1690,0	1757,0	(67,0)	104,0	
витрати на службові відрадження	1036	10,0	10,0	0,0	100,0	Витрати на відрадження спеціалістів
витрати на зв'язок	1037	5,0	0,5	4,5	10,0	Зменшення за рахунок відсутності до жовтня телефонного зв'язку
витрати на оплату праці	1038	1320,0	1335,4	(15,4)	101,2	При плануванні головну медичну сестру відображено в графі "Працівники", а згідно отриманих роз'яснень її необхідно було відобразити в адмінпараті. Витрати головної медсестри відображені в адмін апараті.
відрахування на соціальні заходи	1039	290,0	252,4	37,6	87,0	Зменшення за рахунок зменшення відсотку нарахувань ЄСВ по заробітній платі інвалідів
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1040	0,0	124,6	(124,6)	#DIV/0!	Збільшення витрат за рахунок нарахування амортизації на залишкову вартість придбаних активів
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042	0,0	0,9	(0,9)	#DIV/0!	Проведено страхування приміщення
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048	25,0	1,6	23,4	6,4	Придбання вогнегасників буде проведено в наступному періоді
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	10,0	13,0	(3,0)	130,0	Збільшення витрат за рахунок навчання по ЗУ "Про держівні закупівлі"
інші адміністративні витрати (пакети та супровід програмних забезпечень)	1051	30,0	18,6	11,4	62,0	Зменшення за рахунок послуг по заправці картриджів, послуги інтернету та інших
Інші операційні доходи	1073	0,0	858,7	(858,7)	#DIV/0!	Збільшення доходів за рахунок Централізованої поставки вакцин 482,9 тис.грн, матеріалів 7,2 тис.грн, бюджетних коштів 44,9 тис.грн, відсотків банку 323,7 тис.грн.
Інші операційні витрати	1086	0,0	606,0	(606,0)	#DIV/0!	Витрати за рахунок безкоштовних МНМА 7,2 тис.грн, проведення вакцинації 344,1 тис.грн, комунальних послуг 44,9 тис.грн, РКО та комісія банку 8,9 тис.грн, лікарняні за рахунок підприємства 31,9 тис.грн та ЄСВ на лікарняні 22,3 тис.грн, навчання та інші виплати за рахунок інших операційних доходів
Інші доходи	1152	0,0	399,7	(399,7)	#DIV/0!	Збільшення за рахунок пропорційно нарахованій амортизації на безкоштовно отримані основні засоби
Інші витрати	1162	1110,0	399,7	710,3	36,0	Зменшення за рахунок нарахованої амортизації залишкової вартості безкоштовно отриманих активів
Усього доходів	1210	18706,0	20321,8	(1615,8)	108,6	
Усього витрат	1220	18706,0	13768,6	4937,4	73,6	
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	1110,0	6553,2	(5443,2)	590,4	
плюс амортизація, рядок 1430	1301	950,0	619,4	330,6	65,2	
Елементи операційних витрат						
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	2240,0	284,8	1955,2	12,7	
витрати на сировину та основні матеріали	1401	2210,0	274,3	1935,7	12,4	Придбано медикаменти, печатки, бланки, замки, канцтовари та госптовари, будівельні матеріали
витрати на паливо та енергію	1402	30,0	10,5	19,5	35,0	Оплата за електроенергію проводилась коштами бюджету
Витрати на оплату праці	1410	10000,0	9222,8	777,2	92,2	Економія за рахунок вакансій
Відрахування на соціальні заходи	1420	2200,0	1913,6	286,4	87,0	Нараховано ЄСВ на ФОП

Амортизація	1430	950,0	619,4	330,6	65,2	Зменшення за рахунок нарахування амортизації на залишкову вартість активів
Інші операційні витрати	1440	2206,0	1328,3	877,7	60,2	Оплата відрядження, навчання, програмне забезпечення, витрати на утримання приміщення, відшкодування лабораторних аналізів. Окремі ремонтні роботи буде проведено в наступному періоді.
Усього	1450	17596,0	13368,9	4227,1	76,0	

Залишок коштів на розрахунковому рахунку в сумі **5904,0 тис.грн.** буде використано для розвитку підприємства. Основною метою є придбання медичного обладнання відповідно до табеля оснащення для надання повноцінної первинної медичної допомоги мешканцям Вараської ОТГ, придбання меблів та іншого медичного обладнання для створення комфортних умов для пацієнтів та працівників підприємства.

Протягом 2020 року буде проводитись закупівля через систему Прозоро комп'ютерів для медичних сестер, телевізорів, столів, шкафів, тумбочок, кушеток, м'які лавки для пацієнтів, стільців, медичного обладнання та інвентаря, медикаментів, протигазів, вогнегасників, стендів та інші придбання.

Крім того, вивчається питання щодо ефективності проведення лабораторних досліджень на підприємстві, тому в планах є придбання 2 гематологічних аналізаторів, які коштуватимуть близько **2 млн.грн.**

Планується проведення поточного ремонту, заміна водопровідних та каналізаційних мереж, проведення протипожежної сигналізації, відеонагляду, створення **Колцентру**, які потребують великих затрат.

У 2020 році буде укладатися новий колективний договір, а тому очікується зміна умов оплати праці працівників підприємства, внаслідок чого планується підвищення заробітної плати.

Для забезпечення стабільності діяльності підприємства, зокрема фінансової та економічної, запобігання збитковості підприємства, на постійному контролі заходи щодо економії коштів. В зв'язку з тим, що з 2018 року капітаційна ставка НСЗУ за надані медичні послуги не змінюється, а витрати на оплату праці та придбання зростають, виникає необхідність в економії коштів. Нормативними документами не встановлено строків використання коштів, отриманих від Національної служби здоров'я України.

Тому, в цілях економного використання коштів, аналізуємо ринки товарів, робіт та послуг, а процедуру закупівлі оформляємо лише тоді, коли знаходимо найбільш економічно вигідні пропозиції, які влаштовують по якості.

Кошти отримані від НСЗУ не є коштами місцевого бюджету, а відтак вони використовуються відповідно до договірних умов НСЗУ.



Ж.Мирончук

Перевірено
У. Череват