

Анализ бюджетной отчетности за 9 месяцев 2019 года ГБУЗ «Нижнеломовская МРБ»

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Нижнеломовская межрайонная больница» является лечебно-профилактическим учреждением Пензенской области.

Учреждение является юридическим лицом с момента государственной регистрации, имеет Устав, имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета, штамп, бланки со своим наименованием, печать установленного образца.

Поставлено на учет в налоговом органе 09 декабря 1994 года МИФНС №6 по Пензенской области, ОГРН 1025800973967.

Местонахождение учреждения: Пензенская область, г.Нижний Ломов.

Основными нормативно-правовыми актами, в соответствии с которыми функционирует Учреждение:

- Федеральный закон №323-ФЗ от 21.11.2011 «Об основах охраны здоровья граждан в РФ»,
- Федеральный закон от 29.11.2010 №326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в РФ»,
- Программа государственных гарантий оказания медицинской помощи населению Пензенской области, принимаемая на каждый год,
- Федеральный закон от 12.04.2010 №61-ФЗ «Об обращении лекарственных средств»,
- Федеральный закон от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях»,
- и другие Приказы, Распоряжения, Законы, Постановления, регламентирующие деятельность медицинских учреждений.

Показатели бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2019 г. сформированы с учетом требований действующего Закона о бухгалтерском учете от 6.12.2011 №402-ФЗ со всеми изменениями и дополнениями, Федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, Инструкций Министерства Финансов РФ, утвержденных приказами от 1.12.2010 №157-н, от 16.12.2010 №174-н, от 25.03.2011 №33-н.

Учредителем Учреждения является Министерство здравоохранения Пензенской области. Внешний государственный финансовый контроль осуществляет Счетная палата Пензенской области.

Учреждение возглавляет главный врач, назначаемый Учредителем.

Целью создания учреждения является оказание лечебно-диагностической, профилактической и реабилитационной помощи населению. ОКВЭД учреждения — 86.10 — Деятельность больничных организаций.

Учреждение осуществляет деятельность в соответствии с государственным заданием, формируемым и утверждаемым Учредителем в соответствии с основными видами деятельности:

- осуществление медицинской деятельности;
- осуществление фармацевтической деятельности;
- деятельность больничных учреждений широкого профиля и специализированных;
- оборот наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров;
- стоматологическая практика;

- врачебная практика;
- деятельность медицинских лабораторий.

Учреждением оказываются платные услуги, в случаях, предусмотренных Разрешением №23 от 28.12.2012 г. на право оказания гос.учреждением здравоохранения платных медицинских и иных услуг:

- медицинское освидетельствование:
 - проводимое для получения водительских прав;
 - на право приобретения и ношения оружия;
 - при поступлении на работу (предварительное) и в течение трудовой деятельности (периодическое);
 - для оформления медицинской справки (врачебное профессионально-консультативное заключение) формы 086у лицам старше 18 лет (по требованию учебных заведений);
 - предрейсовые и послерейсовые медицинские осмотры водителей транспортных средств;
- зубопротезирование (за исключением лиц, которым действующим законодательством оно предусмотрено бесплатно).

Количество специалистов, прошедших переподготовку/повышение квалификации за 9 месяцев 2019 год.

1	2	3	4	5
Прошло за 9 месяцев 2019 года переподготовку/повышение квалификации всего, чел:	В том числе из гр.1 врачи, чел	В том числе из гр.1 средний медперсонал, чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал, чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел
130	59	71		

Среднесписочная численность работников

1	2	3	4	5
Среднесписочная численность работников всего, чел:	В том числе из гр.1 врачи, чел	В том числе из гр.1 средний медперсонал, чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал, чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел
1026,1	135,7	514,4	37,5	338,5

Штатная численность работников по всем источникам финансового обеспечения

1	2	3	4	5
Штатная численность работников на 1 октября 2019 г. всего, чел.	В том числе из гр.1 врачи, чел	В том числе из гр.1 средний медперсонал, чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал, чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел
1346,00	265,75	653,75	41,25	385,25

Фактическая численность работников по всем источникам финансового обеспечения

1	2	3	4	5
Фактическая численность работников на 1 октября 2019 г. всего, чел.	В том числе из гр.1 врачи, чел	В том числе из гр.1 средний медперсонал, чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал, чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел
1082	151	540	36	355

Информация о средней заработной плате работников по всем источникам финансового обеспечения (за исключением внешних совместителей)

1	2	3	4	5	6
Средняя заработная плата работников за 9 месяцев 2019 г. всего,руб	Средняя заработная плата врачей за 9 месяцев 2019 г.,руб	Средняя заработная плата среднего медперсонала за 9 месяцев 2019 г.,руб	Средняя заработная плата младшего медперсонала за 9 месяцев 2019 г.,руб	Средняя заработная плата прочего персонала за 9 месяцев 2019 г. ,руб (исключая руководителя,главного бухгалтера, заместителей руководителя)	Средняя заработная плата руководителя, главного бухгалтера, заместителей руководителя без учета совместительства за 9 месяцев 2019 год, руб.
23590,13	42814,54	22768,49	21429,33	15911,93	46055,18

Об изменении балансовой стоимости особо ценного движимого имущества и недвижимого имущества, земельных участков

Наименование показателя	На 01.01.2019, руб.	На 01.10.2019, руб.	Изменение стоимости, руб.
Балансовая стоимость ОЦДИ, НИ, земельных участков	650217768,09	701353007,54	+51135239,45
В т.ч.			
1. Балансовая стоимость НИ	200580638,09	198123147,55	-2457490,54
2. Балансовая стоимость ОЦДИ	387581011,02	435390010,23	+47808999,21
3. Балансовая стоимость земельных участков	62056118,98	67839849,76	+5783730,78

Остатков по счету 010600000 «Вложения в нефинансовые активы» на 1 октября 2019 года нет.

Недостач и хищений нефинансовых и финансовых активов за 9 месяцев 2019 г. не выявлено.

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

По плану финансово-хозяйственной деятельности учреждения средств по обязательному медицинскому страхованию на 1 октября 2019 год утверждено по КОСГУ 132 в сумме 458124,3 тыс руб., получено доходов в сумме 321263,7 тыс.руб. - 70,13 %.

Произведено расходов в сумме 321618,8 тыс.руб. – 66,8 % от запланированного., что произошло из-за невыполнения объемных показателей оказания медицинской помощи, в связи с этим - отсутствие денежных средств для погашения образовавшейся задолженности.

По плану финансово-хозяйственной деятельности собственных доходов учреждения на 1 октября 2019 год утверждено в сумме 23372,0 тыс.руб., получено доходов в сумме 14945,4 руб. – 63,95 %. Недополучены денежные средства за оказанные платные услуги.

Произведено расходов в сумме 14196,8 руб. – 55,05 %, от запланированного, что произошло в основном из-за отсутствия денежных средств на счете за оказанные платные услуги.

По плану финансово-хозяйственной деятельности субсидий на иные цели на 1 октября 2019 год утверждено по КОСГУ 152 в сумме 50891,7 тыс.руб., получено

субсидий в сумме 21303,3 руб. - 41,86 %, в связи с тем, что получение основной суммы субсидий запланировано на 4 квартал 2019 г.

Произведено расходов в сумме - 21274,7 руб. - 41,8% - расходы по субсидиям на иные цели запланированы на 4 квартал 2019 г.

По плану финансово-хозяйственной деятельности субсидий на капитальные вложения на 1 октября 2019 год утверждено по КОСГУ 162 в сумме 5023,5 тыс.руб., получение доходов запланировано на 4 квартал 2019 г.

По плану финансово-хозяйственной деятельности субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания на 1 октября 2019 года утверждено по КОСГУ 131 в сумме 44663,5 тыс.руб., получено субсидий в сумме 24876,8 тыс.руб. – 55,7 %. в связи с тем, что получение основной суммы субсидий запланировано на 4 квартал 2019 г.

Произведено расходов в сумме 12581,5 тыс.руб. – 46,56 %, от запланированного, по ряду причин, в том числе из-за того что запланированные объемы оказания медицинской помощи в плане финансово-хозяйственной деятельности были исполнены не в полном объеме, в связи с этим образовалась экономия денежных средств.

Обязательств, исполнение и оплата которых предусмотрена в соответствующих годах, следующих за отчетным, у Учреждения не имеется.

Анализ показателей отчетности учреждения

Кредиторской задолженности, превышающей свободные остатки плана финансово-хозяйственной деятельности (несанкционированной) на 1 октября 2019 г. у ГБУЗ Нижнеломовская МРБ не существует.

Анализ просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 1 октября 2019 г.

Источник финансового обеспечения, код подстатьи КОСГУ	Просроченная кредиторская задолженность, руб.	Дата образования, наименование контрагента, причины непогашения, принимаемые меры
2 244 225	59472,00	07.2019 — Пензенское областное отделение
2 244 226	352730,00	ВДПО - за проверку дымоходов,
2 244 310	274000,00	12.2017 — ГБУЗ Пензенский областной
2 244 340	1069474,76	клинический центр СВМП - за лаб.исследования,
Итого по КВФО 2	1755676,76	12.2018 — ИП Кульков С.А - за хоз.материалы.
		01.2018 — ООО Руна-Сервис - за комплектующие к орг.технике,
		07.2019 — ООО Надежда-Фарм - за медикаменты,
		04.2019 — ОА Финанс-Групп - за медикаменты,
		08.2019 — ОАО Фармация - за медикаменты,
		06.2019 - ООО "ВостокСервисПоволжье" - за спец.одежду,
		05.2019 - ООО "Инновационные технологии-Пенза" - за медикаменты,
		08.2019 — ООО МедАльянс - за медикаменты,
		05.2019 — ГБУЗ ПОКЦК - за лаб.исследования,
		07.2019 — ГБУЗ Пензенская областная клиническая больница им.Н.Н.Бурденко - за лаб.исследования,
		05.2019 — Пензенская областная коллегия адвокатов - за юридические услуги.
		Задолженность за 1 половину 2019 г. будет по возможности и при наличии денежных средств погашена в октябре 2019 года. Проводится анализ имеющихся финансовых ресурсов.

		Задолженность за 2017 г. может быть погашена только в судебном порядке.
		01.2018 — ООО Газпром межрегиогаз Пенза - за газ,
7 244 223	10654,19	
7 244 225	1710505,30	06.2019 — ООО Спектр - за тех.обслуживание АПС,
7 244 226	2448094,70	06.2019 — ГБУЗ Пензенская областная дезинфекционная станция - за дезинфекцию,
7 244 340	23145298,20	08.2019 — ООО Спецрегионсервисмонтаж - за тех.обслуживание газового оборудования,
Итого по КВФО 7	27314552,39	07.2019 — ЗАО Медтехника - за тех.обслуживание мед.оборудования, 12.2017 — ФБУ Пензенский ЦСМ - за поверку средств измерений, 06.2019 — ГБУЗ Пензенская областная клиническая больница им.Н.Н.Бурденко - за лаб.исследования, 02.2018 — ЦВКК - за проведение измерений, 04.2019 — ООО Феникс - за продукты питания, 02.2019 — ООО М-Тефарм - за медикаменты, 02.2018 — ООО ВекторБестВолга - за хим.реактивы, 03.2019 — ООО Инновационные технологии - за медикаменты, 02.2018 — ООО Арсенал - за медикаменты, 05.2019 — ООО Вирилис - за продукты питания, 07.2019 — ООО Гелиос - за продукты питания, 12.2017 — ООО ТК Акси - за медикаменты, 12.2017 — ООО Сигнал - за охранные услуги, 12.2017 — ООО Лекс Фарм - за медикаменты, 12.2017 — ООО Чернобылец Плюс - за тех.обслуживание АПС, 01.2018 — ООО Руна-Сервис - за сопровождение программы, 01.2018 — ПРОО Нормис - за проведение измерений, 04.2019 — ИП Моисеев Д.В. - за заправку и ремонт картриджей, 12.2017 — ООО Максофт Оптима - за сопровождение программы, 01.2018 — ООО Охранная организация Алекс Патруль Пенза - за охранные услуги, 04.2019 - Филиал ФБУЗ Центр гигиены и эпидемиологии в Пензенской области - за лаб.исследования, 07.2019 — ООО ОА Финанс Групп - за медикаменты, 07.2018 — ООО Рай - за медикаменты, 04.2019 — ГБУЗ Областное бюро судебно-медицинской экспертизы - за лаб.исследования, 12.2017 — ООО Информационные системы Криста - за сопровождение программы, 12.2017 — ООО Чернобылец Пож Аудит - за тех.обслуживание АПС, 12.2017 — ООО МДМ - за медикаменты, 12.2017 — ООО НПО Тамбовфарма - за медикаменты, 08.2018 — ООО Интоп Плюс - за тех.обслуживание оборудования, 01.2018 — ИП Кузин А.П. - за хоз.материалы, 08.2019 - ИП Порывалов В.Н. - за изделия мед.назначения, 12.2018 - ИП Лапин П.Ю. - за продукты, 07.2019 - ИП Пронин С.Ю. - за медикаменты,

		<p>01.2018 — ГАУ Редакция газеты Наровчатские новости - за бланочную продукцию, 12.2016 — ООО Фармимпульс - за медикаменты, 08.2018 — ООО Мир здоровья - за медикаменты, 01.2018 — ООО Сван - за сопровождение программы, 12.2016 — АО М-Центр - за медикаменты, 12.2017 — ООО Йотта-Фарм - за медикаменты, 01.2018 - АО НПК Катрен - за медикаменты, 01.2018 — ООО Асти плюс - за медикаменты, 12.2016 — АО Фаворит трейд - за медикаменты, 09.2018 — ООО Руссторг - за продукты питания, 12.2017 — ООО Сервис Торг - за продукты питания, 12.2017 — ГБУЗ Пензенский областной клинический центр СВМП - за лаб.исследования, 12.2016 — ООО НПО Артерия - за медикаменты, 04.2019 — ООО "Диагностика и лечение" - за лаб.исследования, 12.2017 — АНО ДПО Учебный центр Кадры - за образовательные услуги, 12.2017 — ГБУЗ Пензенская областная детская клиническая больница им.Н.Ф.Филатова - за консультационно-диагностические услуги, 09.2018 — ООО Нордфарм - за медикаменты, 05.2019 — ООО МедЛайн - за медикаменты, 07.2019 — ООО Биолек - за медикаменты, 04.2019 — ОАО Фармация - за медикаменты, 04.2019 — ООО Итан - за продукты питания, 06.2018 — ООО Диагонлаб - за хим.реактивы, 07.2019 — ООО СЭМ - за тех.обслуживание лифтов, 03.2019 — ГБУЗ Пензенский областной клинический центр крови - за лаб.исследования, 04.2019 — ООО Рифарм - за медикаменты, 07.2018 — ООО Инновационные технологии - за медикаменты, 07.2018 — ООО Нордфарм - за медикаменты, 04.2019 — ООО Комплект-Сервис - за медикаменты, 02.2019 — ООО Медсервис - за медикаменты, 12.2018 — ООО Медцентр - за медикаменты, 02.2019 — ООО Фармлогистика - за медикаменты, 04.2019 — ООО Хорошее дело ПНЗ - за продукты питания, 04.2019 — ООО ТД Яблоко - за продукты питания, 03.2019 - ФГБОУ ВПО МГУ им.Н.П.Огарева - за бланочную продукцию. Задолженность за 2018 — август 2019 гг., отсутствие средств на лицевом счете на погашение кредиторской задолженности. Проводится анализ имеющихся финансовых ресурсов. Задолженность за 2017 г. может быть погашена только в судебном порядке.</p>
Всего :	29 070 229,15	

Причины образования остатков на лицевых и номинальных счетах, денежных средств в пути и кассе учреждения

1	2	3
Счет бухгалтерского учета	Сумма остатка на 01.10.2019 г., руб	Причина образования
220111	3 167 153,59	Остаток по платным услугам – 896926.13 руб., предназначен для выплаты заработной платы и начислений на заработную плату за сентябрь 2019 г., оплаты кредиторской задолженности за медикаменты, хоз и строительные материалы, приобретенные для осуществления платной деятельности; Остаток по родовым сертификатам – 1483128,76 руб. предназначен на выплату заработной платы и начислений на заработную плату за сентябрь 2019 г., задолженности за медикаменты, полученные по родовым сертификатам; остаток дохода от аренды — 450654,09 руб., дохода от возмещения коммунальных услуг – 246696,99 руб., дохода от сумм принудительного изъятия – 89747,62 руб.- нереализованная сумма арендной платы и возмещения за коммунальные услуги за период, предназначена для собственных нужд учреждения, будет направлена на приобретение основных средств и материальных запасов
320111	1 458 481,84	Средства во временном распоряжении полученные в счет исполнения контрактов поставщиками
420111	12 581 511,64	Остаток субсидий на выполнение государственного задания в части оказания паллиативной мед.помощи – 1282496,77 руб, остаток субсидий на выполнение государственного задания в части оказания стационарной мед.помощи наркологическим больным – 511119,80 руб, остаток субсидий на выполнение государственного задания в части оказания амбулаторно-поликлинической мед.помощи 6123959,56 руб, остаток субсидий на обеспечение мероприятий по дезинфекции и дератизации —63935,51 руб. Остатки субсидий на выполнение государственного задания предназначены для выплаты заработной платы и начислений на заработную плату за сентябрь 2019 г., оплаты кредиторской задолженности за медикаменты и продукты питания за сентябрь 2019 г. Также остаток сформировался из-за экономии денежных средств в связи с невыполнением объемных показателей.
520111	28 658,37	Остаток субсидий на иные цели предназначен для выплаты начислений по незастрахованным гражданам в ОМС.
720111	23 003 981,16	Остаток денежных средств предназначен для выплаты заработной платы и начислений на заработную плату за сентябрь 2019 г, оплаты кредиторской задолженности за коммунальные услуги, медикаменты, продукты питания, лабораторные исследования, тех.обслуживание, ремонт и поверку мед.оборудования, газового оборудования, средств АПС, охранные услуги.

Руководитель



(подпись)

Янборисов Р.Р.

(расшифровка подписи)