ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту про виконання фінансового плану

Комунального некомерційного підприємства

«Ніжинський міський пологовий будинок»

Ніжинської міської ради Чернігівської області

за I квартал 2022 року

Комунальне некомерційне підприємство «Ніжинський міський пологовий будинок» (далі - підприємство, КНП «НМПБ») є закладом охорони здоров’я- комунальним унітарним некомерційним підприємством, що надає послуги вторинної/спеціалізованої медичної допомоги населенню. Засновником є Ніжинська міська рада Чернігівської області.

Підприємство здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку.

 **Основні виробничо-фінансові показники підприємства**

 **Доходи**

Чистий дохід від реалізації продукції за I квартал 2022 року(рядок 1000) (пакети медичних гарантій) становить 7514,0 тис. грн, виконання плану 70,6%. Невиконання плану обумовлено зменшенням фактичної кількості пролікованих випадків, запланованих у договорі про медичне обслуговування населення на І квартал 2022 року, а також зміною умов оплати НСЗУ за надані медичні послуги, що передбачають щомісячну фіксовану суму коштів, яка не враховує фактично внесені медичні записи в електронну систему охорони здоров’я. У минулому році чистий дохід від реалізації за цей же період становив 6043,0 тис. грн., що менше показника поточного року . У поточному договорі за I квартал 2022 року базові ставки за медичну послугу по договору про медичне обслуговування населення відповідно ПМГ підвищені, а також збільшилась кількість пакетів на 2.

Інші операційні доходи (рядок 1070) за I квартал 2022 року складаються з:

* нетипових операційних доходів (рядок 1072) міські цільові програми виконавцем заходів, за якими визначено КНП «НМПБ» І квартал поточного 2022 року - 2026 тис. грн. При запланованих 1578 тис. грн. Фактичні доходи більше планових по причині збільшення цін на енергоносії, теплопостачання. Відповідний період минулого року - 3331 тис. грн. Значна різниця у показниках по причині того, що у І кварталі 2022 року підприємство одержувало фінансування з місцевого бюджету тільки на енергоносії .
* Інших операційних доходів (рядок 1073) 214,9 тис. грн. : від оренди приміщень - 28 тис. грн., відшкодування комунальних витрат орендарями - 182 тис. грн., а також частка ПДВ у вигляді доходу в зв’язку з наявністю пільгових та непільгових операцій на підприємстві - 5 тис. грн. План 261 тис. грн. Фактичні показники менше планових по причині зменшення доходів по відшкодуванню комунальних послуг, так як припинена робота (частково або повністю) деяких орендарів у зв’язку з воєнним станом в Україні та відсутністю відшкодування витрат на заробітну плату інтернів. За аналогічний період минулого року цей показник складав 86 тис. грн. Збільшення доходів по орендній платі порівняно з минулим роком на індекс інфляції, відшкодування комунальних витрат – за рахунок збільшення цін на енергоносії.

Інші доходи (рядок 1150) амортизація безоплатно переданих активів та придбаних за кошти цільового фінансування - 219,1 тис. грн., план - 180 тис. грн. Відповідний період минулого року 147 тис. грн. Інші доходи збільшились по причині отримання гуманітарної допомоги в вигляді малоцінних необоротних матеріальних активів.

 **Витрати**

Собівартість наданих послуг (рядок 1010) у звітному кварталі склали 10322 тис. грн., при плані 11737 тис. грн. Фактична собівартість менше планової по причині меншої кількості наданих медичних послуг. За відповідний період минулого року 6922 тис. грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року собівартість збільшилась за рахунок:

* підвищення заробітної плати лікарям не менше до 20 тис. грн., а середньому медичному персоналу – 13,5 тис. грн.
* здорожчання енергоносіїв.

У складі собівартості послуг витрати на заробітну плату та соціальні заходи складають 71,9%; витрати на сировину та основні матеріали (лікарські засоби, медичні матеріали) - 6,2%, витрати на комунальні послуги, утримання основних засобів в робочому стані - 17,7%.

Адміністративні витрати (рядок 1030) звітного І кварталу становлять 1062 тис. грн., план - 607 тис. грн. Фактичні витрати значно перевищують планові показники по причині того, що при плануванні заробітна плата працівників бухгалтерії, інженера з охорони праці та юрисконсульта враховані в собівартості реалізованих послуг (р.1010). За відповідний період минулого року адміністративні витрати становлять 700 тис. грн., що значно менше показника першого кварталу поточного року, так як збільшились ціни на енергоносії, теплопостачання та витрати на заробітну плату.

 Витрати на збут (рядок 1060) у звітному І кварталі склали 41тис. грн. при плані 46 тис. грн. За 1 квартал 2021 року – 27 тис. грн. В I кварталі поточного року в порівнянні з таким же періодом минулого року збільшились витрати на заробітну плату, але зменшились витрати по підтримці сайту.

Інші операційні витрати (рядок 1080) у звітному І кварталі 2022 року становлять 418 тис. грн., план – 275 тис. грн. Фактичні витрати збільшились по причині збільшення цін на енергоносії. За аналогічний період минулого року цей показник становив 421 тис. грн. Інші операційні витрати включають суми лікарняних листів за рахунок підприємства, заробітна плата інтернів, відрахування на соціальні заходи, відшкодування комунальних витрат орендарями та перевезення працівників до місця роботи в березні 2022 року.

 **Фінансові результати**

Фінансовий результат від діяльності підприємства у звітному I кварталі 2022 року - збиток 1869 тис. грн. Причиною збитку є збільшення витрат на енергоносії, теплопостачання та заробітну плату медичним працівникам, а також зменшення доходу по причині надання меншої кількості медичних послуг в зв'язку з воєнним станом. В аналогічному періоді 2021 року обліковувався прибуток 1537 тис. грн.

 **СПЛАТА ПОДАТКІВ, ЗБОРІВ ТА ІНШИХ ОБОВ’ЯЗКОВИХ ПЛАТЕЖІВ**

За 1 квартал 2022 року на користь держави ( рядок 2200) при плані 3214 тис. грн. перераховано 2909 тис. грн. або 90,5%.

До місцевого бюджету (рядок 2120) перераховано 964 тис. грн., 92,7 % плану.

 **Капітальні інвестиції**

Упродовж звітного I кварталу 2022 року на поліпшення технічного стану основних засобів підприємства (рядок 4000) було залучено 107 тис. грн. при плані 250 тис. грн. Невиконання плану капітальних інвестицій пов’язане з введенням воєнного стану на території України.

Придбано:

(рядок 4030 ) генератор – 10000,00 грн., господарчий інвентар (ковдри, халати, взуття) та медичний інвентар (операційні столи, медичні інструменти)

–96699,66 грн.

 **Персонал та фонд заробітної плати**

Середньооблікова чисельність працівників підприємства за I квартал 2022 року - 177.

Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника менше плану на 6% і становить 13350,40 грн. Зменшення обумовлене переведенням лікарів з 1,5 ставки на 1,0 ставку.

**Дебіторська заборгованість всього 780,5 тис. грн, в т. ч.**

* За послуги 238,5 тис. грн, в тому числі 222,1 тис. грн. – за послуги по оренді приміщення, прострочена заборгованість - 16,3 тис. грн.

У травні 2004 року були перераховані авансові внески на капремонт акушерського відділення п/п Бублику в сумі 29187 грн., згідно договору № 7.

 У травні 2004 р. сума авансових внесків 29187 грн. була поставлена на 2133 код.

 Згідно акту комісії, робіт було виконано на суму 10447 грн. Матеріали для примусового стягнення з п/п Бублик суми 18740 були направлені в господарський суд м. Чернігова. Рішенням Чернігівського господарського суду справа № 13 /150 від 20.12. встановлено про стягнення суми боргу з п/п Бублик.

* Інша поточна дебіторська заборгованість 542,0 тис. грн., в т. ч. заборгованість по лікарняних за рахунок ФСС -32,2 тис. грн. та сума фінансування згідно міської цільової програми «Фінансова підтримка та розвиток КНП «Ніжинський міський пологовий будинок» - 509,8 тис. грн.

**Поточна кредиторська заборгованість всього 3379,2 тис. грн, в т. ч.**

- по розрахунках з постачальниками за лікувальні засоби та медичні матеріали – 960,8 тис. грн.;

* розрахунками зі страхування - 247,8 тис. грн ;
* розрахунками з оплати праці - 1874,6 тис. грн. - поточна заборгованість за розрахунками з працівниками з оплати лікарняних листів (кошти ФСС) та підвищення заробітних плат лікарів та середнього персоналу за січень-березень 2022 року ;

розрахунки з бюджетом – 296,0 тис. грн.

Генеральний директор Якуба В.М.