ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту про виконання фінансового плану

Комунального некомерційного підприємства

«Ніжинський міський пологовий будинок»

Ніжинської міської ради Чернігівської області

за ІIІ 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 ІIІ квартал 2022 року(рядок 1000) (пакети медичних гарантій) становить 8660 тис. грн, виконання плану 104,3% по причині збільшення кількості пакетів медичних послуг договору з НСЗУ на один. У минулому році чистий дохід від реалізації за цей же період становив 6842,0 тис. грн., що менше показника поточного року . У поточному договорі за ІІI квартал 2022 року базові ставки за медичну послугу по договору про медичне обслуговування населення відповідно ПМГ підвищені, а також збільшилась кількість пакетів на 1.

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

* нетипових операційних доходів (рядок 1072) міські цільові програми виконавцем заходів, за якими визначено КНП «НМПБ» ІІІ квартал поточного 2022 року - 3565 тис. грн. При запланованих 3675 тис. грн. Фактичні доходи менше планових по причині використання меншої кількості енергоносіїв у фізичних обсягах порівняно з планом. Відповідний період минулого року - 768 тис. грн. Різниця в порівнянні з періодом минулого року по причині того, що у 2022 році підприємство отримує фінансування з місцевого бюджету на поточні ремонти і облаштування укриття.
* Інших операційних доходів (рядок 1073) 199,0 тис. грн.: від оренди приміщень – 21,6 тис. грн., відшкодування комунальних витрат орендарями - 162,4 тис. грн., дохід від списання безкоштовно отриманих матеріальних цінностей -2,0 тис. грн., а також частка ПДВ у вигляді доходу в зв’язку з наявністю пільгових та непільгових операцій на підприємстві – 6,6 тис. грн. План - 241 тис. грн. Фактичні показники менше планових по причині зменшення доходів по відшкодуванню комунальних послуг, так як зменшилась кількість орендарів. За аналогічний період минулого року цей показник складав 373 тис. грн. Зменшення доходів по орендній платі порівняно з минулим роком по причині меншої кількості орендарів.

Інші доходи (рядок 1150) амортизація безоплатно переданих активів та придбаних за кошти цільового фінансування - 326,0 тис. грн., план - 230 тис. грн. Відповідний період минулого року 233 тис. грн. Інші доходи збільшились по причині отримання гуманітарної допомоги в вигляді основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів.

 **Витрати**

Собівартість наданих послуг (рядок 1010) у звітному кварталі склали 9960 тис. грн., при плані 10936 тис. грн. Фактична собівартість менше планової по причині :

* продовження терміну виконання робіт з поточних ремонтів;
* витрати на заробітну плату менші за рахунок переведення медичного персоналу з 1,5 ставки на 1,0;

 - витрати на електроенергію зменшено за рахунок використання меншої кількості енергоносіїв у фізичних обсягах в порівнянні з планом.

 За відповідний період минулого року 7047 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;
* поточного ремонту укриття.

У складі собівартості послуг витрати на заробітну плату та відрахування на соціальні заходи складають 72,7%; витрати на сировину та основні матеріали (лікарські засоби, медичні матеріали) - 7,1%, витрати на комунальні послуги, утримання основних засобів в робочому стані – 12,2%.

Адміністративні витрати (рядок 1030) звітного ІІІ кварталу становлять 1026 тис. грн., план - 1084 тис. грн. Фактичні витрати менше планових показників за рахунок використання одного легкового автомобиля замість двох. За відповідний період минулого року адміністративні витрати становлять 721 тис. грн., що менше показника третього кварталу поточного року, так як збільшились ціни на енергоносії, теплопостачання та витрати на заробітну плату.

 Витрати на збут (рядок 1060) у звітному ІІІ кварталі склали 42 тис. грн. при плані 46 тис. грн. За ІІІ квартал 2021 року – 38 тис. грн. В ІІI кварталі поточного року в порівнянні з таким же періодом минулого року збільшились витрати на заробітну плату.

Інші операційні витрати (рядок 1080) у звітному ІІІ кварталі 2022 року становлять 473 тис. грн., план – 370 тис. грн. Фактичні витрати збільшились по причині здорожчання вартості енергоносіїв. За аналогічний період минулого року цей показник становив 248 тис. грн. Інші операційні витрати включають суми лікарняних листів за рахунок підприємства, заробітна плата інтернів, відрахування на соціальні заходи та відшкодування комунальних витрат орендарями .

 **Фінансові результати**

Фінансовий результат від діяльності підприємства у звітному IІІ кварталі 2022 року - прибуток 1249 тис. грн. В аналогічному періоді 2021 року обліковувався збиток 25 тис. грн.

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

За ІІІ квартал 2022 року на користь держави ( рядок 2200) при плані 3027 тис. грн. нараховано 2885 тис. грн. або 95,3%.

До місцевого бюджету (рядок 2120) нараховано 890 тис. грн., 89,99 % плану.

 **Капітальні інвестиції**

Упродовж звітного ІIІ кварталу 2022 року на поліпшення технічного стану основних засобів підприємства (рядок 4000) було залучено 2833 тис. грн. при плані 245 тис. грн. Перевиконання плану капітальних інвестицій пов’язане з наданням благодійної допомоги в вигляді автомобіля швидкої допомоги, ноутбуків, медичного обладнання.

Придбано:

(рядок 4050) - послуги по реконструкції системи електропостачання – 204568,00 грн.;

 (рядок 4030) –централізовані поставки хірургічних інструментів, матраців, реанімаційних апаратів, систем телемедицини для вагітних на суму 253256,47 грн., у вигляді благодійної допомоги - ліжка для новонароджених, насос шприцевий та інші медичні інструменти - в сумі 85437,00 грн., за рахунок місцевого бюджету - стабілізатор, домкрат та інші запчастини на суму 3625,00 грн. та придбання москітних сіток за власні кошти на суму 3500,00 грн.

(рядок 4020) - отримання автомобіля швидкої допомоги, лампи фототерапії у вигляді благодійної допомоги в сумі 1876000,00 грн., інкубатора для немовлят, чотирьох ноутбуків, кисневого концентратора та інше медичне обладнання в сумі 406776,42 грн. як централізовані поставки.

 **Персонал та фонд заробітної плати**

Середньооблікова чисельність працівників підприємства за ІІI квартал 2022 року - 179.

Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника менше плану на 3,9% і становить 13018,60 грн. Зменшення обумовлене переведенням лікарів з 1,5 ставки на 1,0 ставку.

**Дебіторська заборгованість всього 1967,4 тис. грн, в т. ч.**

* За послуги 1482,6 тис.грн:

 медичні послуги згідно договору з НСЗУ за вересень поточного року у сумі 1 466,3 тис. грн, та 16,3 тис. грн. – авансові внески на капітальний ремонт акушерського відділення. У травні 2004 року кошти були перераховані п/п Бублику С.В. в сумі 29187 грн., згідно договору № 7. У травні 2004 р. сума авансових внесків 29187 грн. була поставлена на 2133 код. Згідно акту комісії, роботу було виконано на суму 10447 грн. Матеріали для примусового стягнення з п/п Бублик С.В. в сумі 18740 грн. були направлені в господарський суд м. Чернігова. Рішенням Чернігівського господарського суду справа № 13 /150 від 20.12.2004р. встановлено про стягнення суми боргу з п/п Бублик С.В.

* Інша поточна дебіторська заборгованість 484,8 тис. грн., в т. ч. в тому числі 377,1 тис. грн. – за відшкодування орендарями комунальних послуг, в тому числі прострочена за березень-серпень 2022 року в сумі 286,0 тис. грн (ТОВ Престиж ЛТД; КТВП «Школяр», ТОВ «Ліки України») та заборгованість по лікарняних за рахунок ФСС -107,7 тис. грн.
* **Поточна кредиторська заборгованість всього 3079,1 тис. грн, в т. ч.**

- по розрахунках з постачальниками за лікувальні засоби, медичні матеріали та послуги – 651,0 тис. грн (поточна заборгованість);

* за розрахунками зі страхування - 405,3 тис. грн, в тому числі прострочена заборгованість 101,0 тис.грн за ІІ половину серпня 2022 року;
* за розрахунками з працівниками з оплати праці - 1543,8 тис. грн. , в тому числі прострочена 385,5 тис.грн в частині підвищення заробітних плат лікарів та середнього персоналу за ІІ половину серпня
* за розрахунками з працівниками з оплати лікарняних листів за рахунок коштів ФСС 96,7 тис.грн, в тому числі прострочена заборгованість 73,7 тис.грн;
* розрахунки з бюджетом – 382,3 тис. грн, в тому числі прострочена заборгованість 94,6 тис.грн за ІІ половину серпня 2022 року.

Виплата простроченої заборгованості з заробітної плати буде проведена після фінансування НСЗУ по пакету №49 «Забезпечення збереження кадрового потенціалу для надання медичної допомоги» у жовтні 2022 року.

В. о. генерального директора Якуба В.М.