ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту про виконання фінансового плану

Комунального некомерційного підприємства

«Ніжинський міський пологовий будинок»

Ніжинської міської ради Чернігівської області

за 2022 рік

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 (рядок 1000) (пакети медичних гарантій) поточний рік 34977 тис. грн., виконання плану 91,8%. Причиною невиконання плану являється менша кількість наданих медичних послуг в порівнянні з плановою величиною. В 2021 році обсяг доходів від реалізації медичних послуг склав 25976 тис. грн., що менше на 34,6%в порівнянні з 2022 роком . В 2022 році збільшилась кількість пакетів на 3.

Інші операційні доходи (рядок 1070) становлять 13180 тис. грн., що складає 114,5% плану. Перевиконання плану обумовлено додатковим фінансуванням місцевим бюджетом витрат на поточний ремонт господарського блоку та витрат на заробітну плату, ЄСВ. Фінансування місцевим бюджетом склало 12466 тис. грн. (рядок 1072) . Порівняно з минулим 2021 роком інші операційні доходи виросли на 71,2% по причині збільшення фінансування місцевого бюджету діяльності медичного закладу. Інші операційні доходи (рядок 1073) складають 714,0 тис. грн., що становить 68,4% .Зниження доходів обумовлено зменшенням кількості орендарів.

Інші доходи (рядок 1150) - 1361 тис. грн. План перевиконано на 66,0% . В порівнянні з минулим роком інші доходи збільшились на 64,8% . В порівнянні з планом і 2021 роком збільшення обумовлене безоплатним отриманням основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів (гуманітарна та благодійна допомога).

Загальна сума доходів за 2022 рік складає 49518,0 тис. грн. при плані 50432,0 тис. грн. Фактичний показник менше планового за рахунок надання меншої кількості медичних послуг ніж заплановано, але інші доходи більші в порівнянні з планом по причині збільшення фінансування місцевим бюджетом на поточний ремонт господарського приміщення та отримання благодійної, гуманітарної допомоги.

**Витрати**

Собівартість наданих послуг (рядок 1010) у поточному році склала 41880 тис. грн., що становить 92,1% плану. Зниження собівартості наданих послуг обумовлене переведенням лікарів з 1,5 ставки на 1,0 ставку, а також використання в меншій кількості фізичних обсягів електроенергії та теплової енергії. В порівнянні з 2021 роком собівартість медичних послуг зросла на 45,6% за рахунок:

- оплати праці у зв’язку зі збільшенням заробітної плати медичних працівників на виконання Постанови КМУ №2 від 12 січня 2022 року;

- основних матеріалів (лікарські засоби, медичні матеріали) - підвищення цін;

- використання гуманітарної допомоги;

У складі собівартості послуги витрати на заробітну плату та соціальні заходи складають 70,2%; витрати на сировину та основні матеріали (лікарські засоби, медичні матеріали) - 7,0%; витрати на комунальні послуги та утримання основних засобів в робочому стані – 15,0%, амортизація -3,0%, інші – 4,8%.

Адміністративні витрати (рядок 1030) поточного року становлять 4421,0 тис. грн., при плані 3425,0 тис. грн. Фактичні витрати більші за планові на 29,1% і обумовлено це тим, що при плануванні розміру адміністративних витрат заробітна плата працівників бухгалтерії, інженера з охорони праці та юрисконсульта враховані в собівартості послуг (рядок 1014). В порівнянні з 2021 роком адміністративні витрати зросли на 29,1% по причині збільшення витрат на заробітну працю та ЄСВ( індексація).

Інші операційні витрати (рядок 1080) поточного року склали 1853,0 тис. грн., що більше плану на 41,5% . Причини збільшення витрат:

* ріст допомоги з тимчасової непрацездатності;
* витрати по комунальних послугах в приміщеннях, що надані в оренду за рахунок росту використання енергоносіїв співвласниками приміщення;
* індексація заробітної плати інтернів.

Усього витрат за 2022 рік – 48316,0 тис. грн., план – 50406,0 тис. грн. Фактичні витрати менше планових за рахунок зменшення витрат на заробітну плату та нарахування на неї (переведення лікарів з 1,5ст. на 1,0 ст.)

**Фінансові результати**

Фінансовий результат від операційної діяльності за 2022 рік – прибуток 1202,1 тис. грн., що виник в результаті додаткового фінансування місцевим бюджетом та отриманням гуманітарної допомоги.

**Сплата податків, зборів та інших обов’язкових платежів**

У 2022 році на користь держави (рядок 2200) при плані 12372 тис. грн. перераховано 11685 тис. грн. або 94,4% .До місцевого бюджету (рядок 2120) перераховано 3601 тис. грн., 89,7% плану. Невиконання плану обумовлено зменшенням нарахування заробітної плати і як наслідок зменшення податку з доходів фізичних осіб, військового збору та ЄСВ.

**Капітальні інвестиції**

Упродовж 2022 року на поліпшення технічного стану основних засобів підприємства (рядок 4000) при плані 2290 тис. грн. було залучено 6357 тис. грн.

Перевиконання плану капітальних інвестицій пов’язане з отриманням основних засобів та інших малоцінних необоротних матеріальних активів як гуманітарна допомога на суму 5560 тис. грн.

Придбано:

(рядок 4020) за кошти місцевого бюджету: гематологічний аналізатор -271500,00 грн. та апарат електрохірургічний - 61900,00 грн.; гуманітарна допомога: реанімаційний автомобіль – 1837148,58 грн., інкубатор для немовлят (2 шт.) - 622486,22 грн., мобільний апарат ШВЛ (2 шт.) – 353484,00 грн., монітори пацієнта (5 шт.)  - 254827,00 грн., сканер УЗД мобільний – 106341,50 грн., стерилізатор паровий настільний – 156835,40 грн. , дефібрилятор (2 шт.) – 209072,00 грн., генератори (2 шт.) – 112581,00 грн., кардіомонітор (2 шт.) – 110808,00 грн. та інше медичне обладнання.; власні кошти: встановлення бойлерів – 45682,58 грн. та інше на суму 2840,00 грн.

(рядок 4030 ) власні кошти: генератор – 10000,00 грн., балони кисневі (5 шт.) – 22500,00 грн., мотокоса – 6600,00 грн., джерело безперебійного живлення (2 шт.) – 9108,000 грн., обладнання охоронної сигналізації – 7027,00 грн., металеві та пластмасові каністри (14 шт.) – 16890,00 грн., контейнери для сміття (3шт.) – 27210,00 грн, душова кабіна – 16940,00 грн. та інше; кошти місцевого бюджету: встановлення бойлерів – 11737,04 грн, автомобільні інструменти – 1925,00 грн., стабілізатор – 1700,00 грн. та подовжувач – 1650,00 грн.; гуманітарна допомога: насос шприцевий (2шт) – 35460,00 грн., ліжка для новонароджених (17 шт.) – 86700,00 грн., ліжка функціональні (10 шт.) – 144600,00 грн., кисневий концентратор (4 шт.) – 65200,00 грн. та інше обладнання.

(рядок 4050) кошти місцевого бюджету: реконструкція системи електромережі (встановлення ДЕС) – 204568,00 грн. , власні кошти: проєкт реконструкції системи електромережі (встановлення ДЕС) – 49950,00 грн.

**Персонал та фонд заробітної плати**

Середньооблікова чисельність штатних працівників підприємства за 2022 рік - 180.

Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника по відношенню до плану менше на 4,3% та становить 13164,80 грн. Зменшення обумовлене переведенням лікарів з 1,5 ставки на 1,0 ставку.

**Дебіторська заборгованість всього 1120,3 тис. грн, в т. ч.**

* за медичні послуги згідно договору з НСЗУ за грудень 2022р . - 916,1 тис. грн;
* 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.
* за орендну плату та відшкодування орендарями комунальних послуг 186,3 тис. грн., в тому числі прострочена за квітень-червень 2022р., серпень-листопад 2022 року в сумі 171,1 тис. грн. (КТВП «Школяр», ТОВ «Ліки України», ТОВ «Престиж-Центр ЛТД» ) .

**Кредиторська заборгованість всього 42,1 тис. грн., в т. ч.**

* за послуги – 29,9 тис. грн.;
* перед бюджетом – 12,2 тис. грн. , в т. ч. по ПДВ – 6,8 тис. грн., по ПДФО – 5,4 тис. грн.

В. о. генерального директора Якуба В.М.