ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту про виконання фінансового плану

Комунального некомерційного підприємства

«Ніжинський міський пологовий будинок»

Ніжинської міської ради Чернігівської області

за ІV 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 ІV квартал 2022 року(рядок 1000) (пакети медичних гарантій) становить 9187 тис. грн, виконання плану 108,1 %. Перевиконання плану за рахунок збільшення кількості пакетів медичних послуг договору з НСЗУ на два. У минулому році чистий дохід від реалізації за цей же період становив 6366,0 тис. грн., що менше показника поточного року . У поточному договорі за ІV квартал 2022 року базові ставки за медичну послугу по договору про медичне обслуговування населення відповідно ПМГ підвищені, а також збільшилась кількість пакетів на 3.

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

* нетипових операційних доходів (рядок 1072) міські цільові програми виконавцем заходів, за якими визначено КНП «НМПБ» ІV квартал поточного 2022 року – 6061 тис. грн. При запланованих 3966 тис. грн. Фактичні доходи більше планових по причині додаткового фінансування витрат на поточний ремонт господарського блоку та витрат на заробітну плату та ЄСВ. Відповідний період минулого року - 1981 тис. грн. Різниця в порівнянні з періодом минулого року по причині того, що у 2022 році підприємство отримує значно більше фінансування з місцевого бюджету на поточні ремонти і облаштування укриття, а також підвищення цін на енергоносії.
* Інших операційних доходів (рядок 1073) 133,4 тис. грн.: від оренди приміщень – 22,7 тис. грн., відшкодування комунальних витрат орендарями - 105,1 тис. грн., дохід від списання необоротних матеріальних цінностей – 1,9 тис. грн., а також частка ПДВ у вигляді доходу в зв’язку з наявністю пільгових та непільгових операцій на підприємстві – 3,7 тис. грн. План - 281 тис. грн. Фактичні показники менше планових по причині зменшення доходів по відшкодуванню комунальних послуг, орендної плати так як зменшилась кількість орендарів. За аналогічний період минулого року цей показник складав 252 тис. грн. Зменшення доходів по орендній платі та відшкодування комунальних послуг порівняно з минулим роком по причині меншої кількості орендарів.

Інші доходи (рядок 1150) амортизація безоплатно переданих активів та придбаних за кошти цільового фінансування - 412 тис. грн., план - 230 тис. грн. Відповідний період минулого року 267 тис. грн. Фактичні доходи збільшились в зв’яку з отриманням гуманітарної допомоги в вигляді основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів.

**Витрати**

Собівартість наданих послуг (рядок 1010) у звітному кварталі склали 11935 тис. грн., при плані 11403 тис. грн. Фактична собівартість більше планової по причині :

* закінчення виконання робіт з поточних ремонтів, які заплановані в попередньому кварталі;
* 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 собівартість склала 7752 тис. грн. і збільшилась за рахунок:

* підвищення заробітної плати лікарям не менше до 20 тис. грн., а середньому медичному персоналу – 13,5 тис. грн.
* збільшення цін на енергоносії та паливо;
* поточного ремонту укриття.

У складі собівартості послуг витрати на заробітну плату та відрахування на соціальні заходи складають 62,1%; витрати на сировину та основні матеріали (лікарські засоби, медичні матеріали) - 8,5%, інші витрати (комунальні витрати, харчування пацієнтів та інші – 9,9%, утримання основних засобів в робочому стані (поточні ремонти найпростішого укриття) – 15,4%.

Адміністративні витрати (рядок 1030) звітного ІV кварталу становлять 1254 тис. грн., план - 1135 тис. грн. Фактичні витрати більші планових показників за рахунок надання стимулюючих доплат керівнику. За відповідний період минулого року адміністративні витрати становлять 1328 тис. грн., що більше показника четвертого кварталу поточного року, так як в поточному році зменшилась ціна та фізичні об’єми на послуги теплопостачання.

Витрати на збут (рядок 1060) у звітному ІV кварталі склали 40 тис. грн. при плані 46 тис. грн. За ІV квартал 2021 року – 17 тис. грн. В ІV кварталі поточного року в порівнянні з таким же періодом минулого року збільшились витрати на заробітну плату.

Інші операційні витрати (рядок 1080) у звітному ІV кварталі 2022 року становлять 566 тис. грн., план – 390 тис. грн. Фактичні витрати збільшились по причині здорожчання вартості енергоносіїв та передачі лікарських засобів КНП «НМЦЛ ім. М.Галицького». За аналогічний період минулого року цей показник становив 151 тис. грн. Інші операційні витрати включають суми лікарняних листів за рахунок підприємства, заробітну плату інтернів, відрахування на соціальні заходи та відшкодування комунальних витрат орендарями .

**Фінансові результати**

Фінансовий результат від діяльності підприємства у звітному IV кварталі 2022 року - прибуток 1628 тис. грн. В аналогічному періоді 2021 року обліковувався збиток 395 тис. грн. Значний прибуток в ІV кв. 2022р. підприємство отримало завдяки надходженню благодійної допомоги в вигляді основних засобів та інших малоцінних необоротних активів.

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

За ІV квартал 2022 року на користь держави ( рядок 2200) при плані 2918 тис. грн. нараховано 2984 тис. грн. або 102,3%.

До місцевого бюджету (рядок 2120) нараховано 844 тис. грн., 89,0 % плану.

**Капітальні інвестиції**

Упродовж звітного ІV кварталу 2022 року на поліпшення технічного стану основних засобів підприємства (рядок 4000) було залучено 2486,2 тис. грн. при плані 735 тис. грн. Перевиконання плану капітальних інвестицій пов’язане з наданням благодійної допомоги та отриманням основних засобів і малоцінних необоротних активів від УОЗ (централізовані поставки) на суму 1968,1 тис. грн.

Придбано:

(рядок 4030) –централізовані поставки хірургічних інструментів на суму 55677,27 грн., у вигляді благодійної допомоги - медичні інструменти, бойлери, радіатори, ковдри, матраци до ліжок для новонароджених - в сумі 318435,15 грн., за рахунок місцевого бюджету – 13387,04 грн., за власні кошти – придбання контейнера для сміття, встановлення бойлерів та інші малоцінні необоротні активи на суму 107666,30грн.

(рядок 4020) - благодійна допомога в сумі 922134,45 грн. ( апарат ШВЛ, монітор пацієнта, кардіомонітор, електричний відсмоктувач, ЕКГ, насос інфузійний, бойлери) , централізовані поставки від УОЗ – інкубатор для новонароджених, сканер УЗД, стерилізатор паровий настільний на суму 671809,90 грн., за рахунок місцевого бюджету - апарат електрохірургічний, гематологічний аналізатор, послуги по встановленню бойлерів на суму 348534,37 грн., власні кошти – 48522,58 грн. (встановлення бойлерів та інше).

**Персонал та фонд заробітної плати**

Середньооблікова чисельність працівників підприємства за ІV квартал 2022 року - .

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 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 177,3 тис. грн. (КТВП «Школяр», ТОВ «Ліки України», ТОВ «Престиж-Центр ЛТД» ) .

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

* за товари та послуги – 29,9 тис. грн.
* перед бюджетом – 12,2 тис. грн. (ПДВ, ПДФО).

В. о. генерального директора Якуба В.М.