

**Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану
за I квартал 2023 року
комунального підприємства
«Нікопольська лікарня» Покровської сільської ради»**

1. Загальні відомості.

Комунальне підприємство «Нікопольська лікарня» Покровської сільської ради» (далі – Підприємство) є закладом охорони здоров'я, комунальним унітарним некомерційним підприємством, що надає послуги вторинної (спеціалізованої) медичної допомоги населенню в порядку та на умовах, встановлених законодавством України та Статутом Підприємства.

Засновником, Власником Підприємства є Покровська сільська територіальна громада в особі Покровської сільської ради. Підприємство обслуговує населення Нікопольського району, м. Нікополь та прилеглих територій (м. Покров, м. Марганець).

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

З 01.04.2020р. Комунальне підприємство «Нікопольська лікарня» Покровської сільської ради» фінансується Національною службою здоров'я України (далі – НСЗУ) за надані послуги з медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій. За рахунок коштів отриманих від НСЗУ здійснюються видатки безпосередньо пов'язані з наданням вторинної медичної допомоги (оплата праці персоналу, закупівля паливно-мастильних матеріалів та запчастин, господарські товари, періодичні видання, медичні матеріали, медикаменти та лабораторні реактиви, обслуговування медичного та немедичного обладнання та апаратури, обслуговування ліфтів, автотранспорту, телефонний зв'язок, оплата інтернет послуг, обслуговування комп'ютерної техніки, страхування автомобілів, супроводження та обслуговування програмного забезпечення, охоронні послуги, оплата послуг за проведення лабораторних досліджень, кейтерингові послуги, утилізація сміття, утилізація відходів лікарень та інше, оплата пільгових пенсій, податки тощо).

Крім того, Підприємство за Програмою фінансової підтримки отримує кошти місцевого бюджету на здійснення видатків на оплату енергоносіїв та комунальних послуг.

Виробнича потужність підприємства становить 600 відвідувань в зміну. Розгорнуто і працює 187 цілодобових ліжок по наданню стаціонарної медичної допомоги жителям району.

Кількість штатних посад по комунальному підприємству «Нікопольська лікарня» Покровської сільської ради» становить 322,75 одиниць, в т.ч.:

Лікарі	- 56,5 од.;
Середній медичний персонал	- 129,5 од.;
Молодший медичний персонал	- 73,75 од.;
Інший персонал	- 63,0 од.;

2. Формування дохідної частини фінансового плану за I квартал 2023 року.

Дохідна частина на I кв. 2023 року становить 36 592,9 тис. грн., що становить 122% до плану та складається з наступних доходів:

Рядок 110 «Дохід з бюджетів сільських, селищних та територіальних громад за цільовими програмами» (кошти виділені ОТГ за програмою фінансової підтримки підприємства (оплата енергоносіїв) – 2 916,7 тис. грн., що на 512,4 тис. грн. (або 21%) більше ніж по плану.

Рядок 120 «Кошти НСЗУ» (кошти НСЗУ, як оплата за надані послуги з медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій в т.ч. залишок коштів станом на 01.01.2023р.) – 32 629,6 тис. грн., що на 5 534,0 тис. грн. (або на 20%) більше ніж заплановано.

Рядок 130 «Інші доходи від операційної діяльності» (дохід від операційної оренди активів, дохід від платних послуг в т.ч. залишок коштів станом на 01.01.2023р.) – 651,3 тис. грн., що на 261,3 тис. грн. (або на 67%) більше ніж заплановано.

Рядок 140 «Інші надходження» – 395,3 тис. грн. (доходи від фінансової діяльності), що на 100% більше ніж заплановано.

3. Формування витратної частини фінансового плану за I квартал 2023 року.

Витратна частина на I кв. 2023 року становить 19 090,1 тис. грн., що становить 77% до плану та складається з наступних витрат:

Рядок 200 «Заробітна плата» - 11 286,5 тис. грн. (75% до плану)

Рядок 210 «Нарахування на оплату праці» - 2 427,3 тис. грн. (73% до плану)

Рядок 220 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 149,7 тис. грн. (69% до плану)

Рядок 230 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» - 1 602,6 тис. грн. (74% до плану)

Рядок 240 «Продукти харчування» (спецхарчування працівників) – 31,1 тис. грн. (100% до плану)

Рядок 250 «Оплата послуг (крім комунальних)» (обслуговування медичного та немедичного обладнання та апаратури, обслуговування ліфтів, автотранспорту, телефонний зв'язок, оплата інтернет послуг, обслуговування комп'ютерної техніки, страхування автомобілів, супроводження та обслуговування програмного забезпечення, охоронні послуги, оплата послуг за проведення лабораторних досліджень, кейтерингові послуги, утилізація сміття, утилізація відходів лікарень та інше) – 2 137,5 тис. грн. (212% до плану). Для проведення поточного ремонту електрощитової з заміною АВР (ліквідація наслідків аварійної ситуації) витрачено 884,5 тис. грн. які не передбачалися фінансовим планом

Рядок 260 «Видатки на відрядження» - 0,0 тис. грн. (передбачено фінпланом, але не використано по факту -100% до плану)

Рядок 270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» (оплата водопостачання та водовідведення, оплата електроенергії, оплата природного газу) – 1 314,0 тис. грн. (55% до плану)

Рядок 280 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» (навчання працівників) - 0,0 тис. грн. (фінпланом,

передбачено проведення атестації робочих місць, але не використано в I кв. 2023р. по факту -100% до плану)

Рядок 290 «Соціальне забезпечення» (пенсії по ст. 13 ПФУ) - 107,1 тис. грн. (127% до плану за рахунок оформлення пільгової пенсії лікаря)

Рядок 300 «Інші поточні видатки» (страхування працівників від ВІЛ) - 4,6 тис. грн. (були заплановані в IV кв. 2022р., а фактично сплачені в I кв. 2023р.)

Рядок 320 «Інші операційні витрати» (сплата податків, ПДВ та РКО) - 29,7 тис. грн. (48% до плану)

За елементами операційні витрати в сумі 19 090,0 тис. грн. поділяються на:

Рядок 400 «Матеріальні затрати» – 3 097,4 тис. грн. (64% до плану)

Рядок 410 «Витрати на оплату праці» – 11 286,4 тис. грн. (75% до плану)

Рядок 420 «Відрахування на соціальні заходи» – 2 427,3 тис. грн. (73% до плану)

Рядок 440 «Інші операційні витрати» – 2 278,9 тис. грн. (161% до плану)

Капітальні видатки в I кв. 2023 року не передбачалися та не здійснювалися фактично.

4. Отримані фінансові результати за I квартал 2023 року.

Рядок 700 «Усього доходів» – 36 592,9 тис. грн.

Рядок 800 «Усього витрат» – 19 090,0 тис. грн.

Нерозподілені доходи – 17 502,9 тис. грн.

Нерозподілені доходи будуть витрачені в наступному періоді для здійснення функцій та обов'язків, покладених на підприємство згідно Статуту.

Директор
КП «Нікопольська лікарня» ПСР»

Заступник директора з
економічних питань

Головний бухгалтер



Андрій ПАЛОШ

Тетяна ГОНЧАРОВА

Людмила ЮХНО