

**Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану
за III квартал 2024 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 та цільове фінансування по капітальних видатках (на капітальний ремонт клініко-діагностичної лабораторії), кошти обласного бюджету на поточний ремонт по заміні вікон та конструкцій на металопластиківі.

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 III квартал 2024 року.

Дохідна частина на III кв. 2024 року становить 22 762,4 тис. грн., що становить 80% 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) – 453,6 тис. грн., що на 673,4 тис. грн. (або на 60%) менше ніж по плану. Кошти виділялись у відповідності до фактичної потреби підприємства по сплаті енергоносіїв (економія енергоносіїв).

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 01.01.2024р.) – 18 080,2 тис. грн., що на 3 134,6 тис. грн. (або на 15%) менше ніж заплановано. Недоотримані кошти по пріоритетним пакетам медичних послуг.

Рядок 130 «Інші доходи від операційної діяльності» (дохід від операційної оренди активів, дохід від платних послуг в т.ч. залишок коштів станом на 01.01.2024р.) – 344,5 тис. грн., що на 132,8 тис. грн. (або на 28%) менше ніж заплановано. Недоотримання доходів пов'язано з мораторієм на оплату за орендовану комунальну власність, згідно постанови Кабінету Міністрів України 07 травня 2024 року № 512 «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 27 травня 2022 року № 634».

Рядок 140 «Інші надходження» – 352,2 тис. грн. (доходи від фінансової діяльності), які не було заплановано.

Рядок 500 «Доходи від інвестиційної діяльності» (інвестиції для капітального ремонту клініко-діагностичної лабораторії – 3 531,9 тис. грн., що на 1 946,4 тис. грн. (або на 36%) менше ніж заплановано. Для реєстрації фінансових зобов'язань в органах казначейства за проведені роботи по капітальному ремонту клініко-діагностичної лабораторії в сумі 2 000,0 тис. грн. за рахунок місцевого бюджету, було проведено коригування доходів II кв., т.я. ці витрати не було передбачено, вже в III кв. В результаті планові і фактичні показники стали тотожними. Також, за рахунок власних коштів було придбано обладнання для КДЛ (основні засоби) в сумі 53,6 тис. грн.

3. Формування витратної частини фінансового плану за III квартал 2024 року.

Витратна частина на III кв. 2024 року становить 23 486,3 тис. грн., що становить 83% до плану та складається з наступних витрат:

Рядок 200 «Заробітна плата» - 12 621,4 тис. грн. (91% до плану)

Рядок 210 «Нарахування на оплату праці» - 2 728,0 тис. грн. (89% до плану)

Рядок 220 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 429,3 тис. грн. (82% до плану)

Рядок 230 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» - 2 915,9 тис. грн. (102% до плану)

Рядок 240 «Продукти харчування» (спецхарчування працівників) –31,9 тис. грн. (85% 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) – 1 169,5 тис. грн. (95% до плану).

Рядок 270 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» (оплата водопостачання та водовідведення, оплата електроенергії, оплата природного газу) – 817,2 тис. грн. (81% до плану)

Рядок 280 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» (навчання працівників) – 23,5 тис. грн. по факту - 76% до плану)

Рядок 290 «Соціальне забезпечення» (пенсії по ст. 13 ПФУ) – 104,3 тис. грн. (116% до плану) На підставі розрахунків з Пенсійного фонду на покриття витрат по списку 1 та списку 2, зроблені перерахунки пільгової пенсії співробітників підприємства.

Рядок 320 «Інші операційні витрати» (сплата податків, ПДВ) – 51,0 тис. грн. (85% до плану)

Рядок 510 «Капітальні інвестиції» (капітальний ремонт клініко-діагностичної лабораторії, придбання основних засобів) – 2 594,3 тис. грн, що на 2 883,9 тис. грн. (або 53%) менше, ніж заплановано. Платіжні документи на оплату за проведений капітальний ремонт клініко-діагностичної лабораторії знаходяться в казначействі на оплаті (3 черга).

За елементами операційні витрати в сумі 20 892,0 тис. грн. поділяються на:

Рядок 400 «Матеріальні затрати» – 4 194,3 тис. грн. (95% до плану)

Рядок 410 «Витрати на оплату праці» – 12 621,4 тис. грн. (91% до плану)

Рядок 420 «Відрахування на соціальні заходи» – 2 728,0 тис. грн. (89% до плану)

Рядок 440 «Інші операційні витрати» – 1 348,3 тис. грн. (96% до плану)

4. Отримані фінансові результати за III квартал 2024 року.

Рядок 700 «Усього доходів» – 22 762,4 тис. грн.

Рядок 800 «Усього витрат» – 23 486,3 тис. грн.

Нерозподілені доходи – (-723,9 тис. грн.)

Нерозподілений прибуток I кв. 2024 року в сумі 13 229,5 тис. грн. частково було витрачено протягом II-III кварталів 2024 року.

Директор

КП «Нікопольська лікарня» ПСР»

Заступник директора з
економічних питань

Головний бухгалтер



Андрій ПАЛОШ

Тетяна ГОНЧАРОВА

Людмила ЮХНО