**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Чернігівський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» Чернігівської районної ради Чернігівської області**

**на 2020 рік**

Комунальне некомерційне підприємство «Чернігівський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» Чернігівської районної ради Чернігівської області, (далі – Підприємство), створене на базі майна спільної власності територіальних громад Чернігівського району. Засновником та власником Підприємства є Чернігівська районна рада.

  Підприємство здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку. КНП «Чернігівський районний центр ПМСД», відповідно до Статуту, є закладом охорони здоров’я, що надає медичну допомогу будь-яким особам в порядку та на умовах, встановлених законодавством України та Статутом, а також вживає заходів із профілактики захворювань населення та підтримання громадського здоров’я.

Підприємство з 01 жовтня 2018 року уклало договір з Національною службою здоров’я України і відповідно до умов цього договору надає пацієнтам медичні послуги за програмою медичних гарантій, що передбачені Порядком надання первинної медичної допомоги, затвердженим наказом МОЗ № 504 від 19.03.2018 р.

Комунальне некомерційне підприємство обслуговує 51970 осіб, з них 44890 осіб дорослого, 1086 осіб підлітків та 5994 особи дитячого населення.

Середньорічна кількість штатних посад по Комунальному некомерційному підприємству «Чернігівський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» Чернігівської районної ради Чернігівської області  за 2020 рік становить 196,0 штатних працівників, в тому числі:

* Керівники -  2
* Адміністративно-управлінський персонал (адміністративний персонал та завідувачі амбулаторій, фельдшерсько-акушерських та фельдшерських пунктів) - 50
* Середній медичний персонал -  62
* Молодший медичний персонал – 42
* Інший персонал -  24

**Дохідна частина складається з:**

***1010*** ***«Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг, НСЗУ)»:***

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на 2020 рік, фактичні доходи збільшились на 1095,6 тис.грн. у зв’язку з додатковим фінансуванням від НСЗУ за пакетом № 29 «Медична допомога, яка надається мобільними медичними бригадами, що утворені для реагування на гостру респіраторну хворобу COVID-19, спричиненою коронавірусом SARS-Cov-2» та збільшенням капітаційної ставки з листопада 2020 року.

***1020*** ***«Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки»:***

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на 2020 рік, фактичні доходи зменшились на 571,9 тис.грн. у зв’язку з економією бюджетних коштів за рахунок економного використання енергоносіїв.

***1040*** ***«Інші доходи»:***

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на 2020 рік, фактичні доходи збільшились на 23,7 тис.грн. у зв’язку зі збільшенням благодійної допомоги.

**Поточні видатки включають в себе:**

***1050 «Заробітна плата»:***

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на 2020 рік, фактичні видатки збільшились на 195,2 тис.грн. у зв’язкуз додатковими видатками на оплату праці членам мобільних бригад.

***1060 «Нарахування на оплату праці»:***

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на 2020 рік, фактичні видатки збільшились на 105,8 тис.грн. у зв’язкуз додатковими видатками на нарахування на оплату праці членам мобільних бригад.

***1070 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»:***

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на 2020 рік, фактичні видатки зменшились на 56,1 тис.грн. внаслідок перерозподілу коштів на закупівлю засобів індивідуального захисту.

***1080 «Медикаменти та перев’язочний матеріал»:***

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на 2020 рік, фактичні видатки збільшились на 51,2 тис.грн. у зв’язку з необхідністю додаткової закупівлі засобів індивідуального захисту та дезінфекційних матеріалів.

***1100 «Оплата послуг, крім комунальних»:***

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на 2020 рік, фактичні видатки зменшились на 53,9 тис.грн. внаслідок економії.

***1120 «Оплата комунальних послуг»***

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на 2020 рік, фактичні видатки зменшились на 17 % в результаті економного використання енергоносіїв.

Дохідна частина за 2020 рік складає 29290,4 тис.грн., витратна – 29309,1 тис.грн. Фінансовий результат склав -18,7 тис.грн., що становить 4% від запланованого.

Резервний фонд був зменшений на 464,6 тис.грн. для покриття капітальних інвестицій, витрат від фінансової діяльності та розрахунків з бюджетом.

Сплата ПДВ до бюджету становить 5,5 тис.грн.

Капітальні інвестиції в частині придбання основних засобів склали 511,5 тис.грн., що на 15% менше від запланованого.

Капітальні інвестиції в частині капітального ремонту не проводились у зв’язку з неможливістю освоїти бюджетні кошти до кінця 2020 року.

Дохід від фінансової діяльності склав 81,2 тис.грн., що на 18% менше від запланованого у з зв’язку з зменшенням вільних фінансових ресурсів, що знаходяться на рахунках підприємства.

Необоротні активи підприємства збільшились у зв’язку з надходженням телемедичного обладнання та двох санітарних автомобілів за цільовими програмами.

Оборотні активи зменшились на 25% внаслідок більш раціонального розподілу запасів між підрозділами.

Відхилення фактичних показників від запланованих в фонді оплати праці становить 1%.

Коливання фонду оплати праці відбувалось в наслідок:

* позапланового підвищення мінімальної заробітної плати;
* зменшення середньої кількості працівників на підприємстві;
* уповільнення темпів підписання декларацій з сімейними лікарями

Кредиторська заборгованість по заробітній платі відсутня.

Генеральний директор Куниця В.М.

Головний бухгалтер Мессе Р.С.