**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до звіту про виконання фінансового плану**

**за 2023 рік**

**Комунального некомерційного підприємства**

**«Зачепилівська центральна лікарня»**

**Зачепилівської селищної ради Харківської області**

1. **Загальні відомості.**

КНП «Зачепилівська ЦЛ» (далі – Підприємство) забезпечує вторинний рівень медичної допомоги. Медична допомога населенню надається в порядку та на умовах, встановлених законодавством України та Статутом підприємства.

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

КНП «Зачепилівська ЦЛ» 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, медичні матеріали, медикаменти та лабораторні реактиви, обслуговування медичного та немедичного обладнання та апаратури, оплата інтернет послуг, обслуговування комп’ютерної техніки, супроводження та обслуговування програмного забезпечення, охоронні послуги, оплата послуг за проведення лабораторних досліджень, оплата пільгових пенсій, податки тощо).

Крім того, Підприємство за цільовою Програмою «Оплата комунальних послуг, енергоносіїв та фінансова підтримка КНП «Зачепилівська ЦЛ»» отримує кошти місцевого бюджету на здійснення видатків на оплату енергоносіїв та комунальних послуг.

Також Підприємство отримує дохід від реалізації робіт і послуг (платні медичні послуги), який використовує винятково в межах статутної діяльності та спрямовує на фінансування видатків та досягнення соціальної мети своєї діяльності.

Протягом 2023 року в умовах стаціонару проліковано – 1 874 особи, проведено 12 234 ліжко/днів. Середнє перебування на ліжку становить 6,5. Загальна кількість відвідувань по поліклініці становить – 26 550. В умовах денного стаціонару проліковано 50 осіб.

Кількість штатних посад по Підприємству становить 105 одиниць, в т.ч.:

Лікарі - 24,5 од.,

Середній медичний персонал - 43,0 од.,

Молодший медичний персонал - 11,75 од.,

Інший персонал - 25,75 од.

1. **Формування дохідної частини фінансового плану за 2023 рік.**

Дохідна частина за 2023 рік становить 28 145,3 тис. грн, що становить 78,2 % до плану та складається з наступних доходів:

***Рядок 020 «Кошти НСЗУ» ( кошти НСЗУ, як оплата за надані послуги з медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій)*** - *20 918,2 тис.грн., що на 14 064,3 тис. грн. менше ніж заплановано і становить 59,8 % до плану.*

***Рядок 030 « Дохід від реалізації робіт і послуг» ( дохід від платних послуг) –*** *725,2 тис. грн., що становить 71,3 % до плану.*

***Рядок 050 «Цільовий інший операційний дохід»*** *(кошти за Програмою «Оплата комунальних послуг, енергоносіїв та фінансова підтримка КНП «Зачепилівська ЦЛ» (оплата енергоносіїв), інше*  **-** 5 236,2 тис.грн, що *становить 98,2 % до плану.*

***Рядок 060 «Інші доходи» -*** *1 265,7 тис.грн, що**становить 100 % до плану*.

1. **Формування витратної частини фінансового плану за 2023 рік.**

Витратна частина за 2023 рік становить 27 575,5 тис.грн., що становить 101,60 % до плану та складається з наступних витрат:

***Рядок 200 «Матеріальні затрати» (медикаменти та перев’язувальні матеріали, продукти харчування, господарчі, будівельні матеріали та інвентар, витрати на*** паливно-мастильні матеріали та запчастини, витрати на оплату енергоносіїв, тощо) – 6 798,6 тис.грн (96,9 % до плану)

***Рядок 201 «Витрати на оплату праці»*** - 14 618,3 тис.грн (93,8 % до плану)

***Рядок 202 «Відрахування на соціальні заходи»*** - 3 067,8 тис.грн (90,6 % до плану)

***Рядок 203 «Амортизація»*** - 2 214,9 тис.грн

***Рядок 204 «Інші операційні витрати»*** ( витрати на зв’язок та інтернет, витрати на обслуговування оргтехніки, витрати на обслуговування протипожежної автоматики, витрати на технічний огляд та обслуговування рентгенапарата, витрати на технічне обслуговування сигналізації, витрати на дизінфекційно-стерилізаційні заходи, витрати на виплату пільгової пенсії, інше - 875,9 тис.грн (76,2 % до плану)

**Отримані фінансові результати за 2023 рік.**

*Рядок 410 «Усього доходів» - 28 145,3 тис.грн*

*Рядок 411 «Усього витрат» - 27 575,5 тис.грн*

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

Директор Інна ДРОЖЖА

Головний бухгалтер Наталія СОРОЧИНСЬКА

Економіст з фінансової роботи Наталія ПОКУСА