

**МІНІСТЕРСТВО ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я УКРАЇНИ**

**КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО**

**«НІЖИНСЬКИЙ МІСЬКИЙ ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ»**

**НІЖИНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ЧЕРНІГІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

16600, м. Ніжин Чернігівської обл., вул. Успенська, 2; тел.(04631)7 14 19

e-mail: nizhincpmsd@ukr.net

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до Фінансового плану на 2021 рік**

*(зі змінами)*

**Комунального некомерційного підприємства ‘’Ніжинський міський центр первинної медико-саніарної допомоги’’**

**Ніжинської міської ради Чернігівської області**

Фінансовий план комунального некомерційного підприємства ‘’Ніжинський міський центр первинної медико-санітарної допомоги’’ (далі – підприємство, Центр) на 2021 рік складено на виконання ст. 78 Господарського кодексу України. Метою розроблення, внесення на розгляд та затвердження Фінансового плану підприємства є забезпечення ефективності функціонування Центру та безперервності надання медичних послуг населенню, максимального використання фінансових можливостей та наявних фінансових ресурсів для покращення якості надання первинної медичної допомоги населенню. Фінансовий план підприємства на 2021 рік було затверджено рішенням Виконавчого комітету Ніжинської міської ради № 459 від 17.12. 2021р.

З моменту затвердження Фінансового плану на 2021 рік ряд об’єктивних причин обумовили зміни у структурі доходів та видатків підприємства. Для забезпечення здійснення у 2021 році фінансово-господарської діяльності Центру згідно з Фінансовим планом, нагальною є потреба внесення до нього змін і доповнень.

Змінами до Фінансового плану на 2021 рік передбачається збільшення запланованого обсягу доходів на **7374,0 тис.грн.**, а саме:

- збільшення на **4921,0 тис.грн.** доходів від реалізації медичних послуг *(рядок 1000 ‘’Чистий дохід від реалізації товарів (робіт,послуг)’’)* з огляду на укладення 05.05.2021р. з національною службою здоров’я України договорів за пакетами: *‘’Вакцинація від гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-COV-2’’*(договір №3505-Е421-Р000 на загальну суму 4675000,0 грн.) та *‘’Супровід і лікування дорослих і дітей, хворих на туберкульоз, на первинному рівні медичної допомоги’’* (договір №4674-Е521-Р000 на загальну суму 108500,0грн.), а також з огляду на збільшення надходжень за пакетом *‘’Первинна медична допомога’’* (договір №0000-7МХ5-М000 від 24.03.2021р.)

- збільшення на **2310,0 тис.грн.** очікуваного обсягу доходів від безоплатного надходження активів, поставлених у централізованому порядку, зокрема тестів на захворювання на COVID-19 та вакцин для щеплення від захворювання на COVID-19 *(рядок 1071’’Доходи від безоплатно отриманих активів’’)*;

- збільшення на **143,0тис.грн.** очікуваного обсягу інших операційних доходів з огляду на укладення у квітні поточного року з Управлінням охорони здоров’я Чернігівської обласної державної адміністрації договору № 33/136 від 14.04.2021р. про відшкодування витрат на оплату праці лікарям-інтернам на загальну суму 143298,0грн.*(рядок 1073’’Інші операційні доходи ’’)*.

Змінами до Фінансового плану на 2021 рік передбачається поквартальне збільшення доходів підприємства на вищезазначену суму, а саме:

- у ІІ кварталі – збільшення доходів на загальну суму 1974,0 тис.грн. *(в т.ч. на 815,0 тис. грн. - по рядку 1000 ‘’Чистий дохід від реалізації товарів (робіт,послуг)’’), 1110,0 тис.грн. – по рядку 1071’’Доходи від безоплатно отриманих активів’’ , 49,0 тис.грн. – по рядку 1073’’Інші операційні доходи ’’)*;

- у ІІІ кварталі - збільшення доходів на загальну суму 2966,0 тис.грн. *(в т.ч. на 2332,0 тис. грн. - по рядку 1000 ‘’Чистий дохід від реалізації товарів (робіт,послуг)’’), 600,0 тис.грн. – по рядку 1071’’Доходи від безоплатно отриманих активів’’, 34,0 тис.грн. – по рядку 1073’’Інші операційні доходи ’’)*;

- у ІV кварталі - збільшення доходів на загальну суму 2434,0 тис.грн. *(в т.ч. на 1774,0 тис. грн. - по рядку 1000 ‘’Чистий дохід від реалізації товарів (робіт,послуг)’’), 600,0 тис.грн. – по рядку 1071’’Доходи від безоплатно отриманих активів’’, 60,0 тис.грн. – по рядку 1073’’Інші операційні доходи ’’)*.

Змінами до Фінансового плану на 2021 рік передбачається збільшення **на 7377,0тис.грн.** витрат підприємства а також зміни у їх структурі, а саме:

- збільшення матеріальних витрат підприємства на **3705,0 тис.грн.** *(рядок 1400 ‘’Матеріальні витрати’’)***,** в т.ч.: витрат лікарські засоби, тести, вакцини вироби медичного призначення, засоби індивідуального захисту, реактиви для аналізаторів крові та сечі – на 3302,0 тис.грн.(*рядок 1401 ‘’Витрати на сировину та основні матеріали’’)*; витрат на електроенергію – на 111,0 тис.грн.**(***рядок 1402 ‘’Витрати на паливо та енергію’’)* для забезпечення роботи медичного обладнання з додатковим навантаженням, що пов’язано з функціонуванням підприємства в умовах пандемії захворюваності на COVID-19, розширенням функцій підприємства щодо надання медичної допомоги, зокрема проведення вакцинації населення від гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-COV-2, та медичний супровід і лікування хворих на туберкульоз, в межах договорів, укладених підприємством з Національною службою здоров’я України. Збільшення усіх матеріальних витрат передбачено у складі собівартості реалізованих послуг.;

**-** збільшення **на 2779,0 тис.грн.** (в т.ч. на 1999,0 тис.грн.у складі собівартості реалізованих послуг) витрат на оплату праці **(***рядок 1410 ‘’Витрати на оплату праці’’)***,** що обумовлено внесенням змін до Колективного договору, укладеного між трудовим колективом та адміністрацією підприємства в частині підвищення рівня стимулюючих виплат (доплат та премій) для забезпечення належної мотивації праці медичних та інших працівників підприємства *(протокол загальних зборів працівників підприємства від 29.03.2021р., повідомна реєстрація* *проведена Управлінням соціального захисту населення Ніжинської міської ради Чернігівської області 16.04.2021р. за №17)* а також підвищенням кваліфікаційних категорій ( та відповідно рівня оплати праці) 9 медичних працівників*;*

**-** збільшення **на 557,0 тис.грн.** (в т.ч. на 406,0 тис.грн.у складі собівартості реалізованих послуг) відрахувань на соціальні заходи пропорційно сумі збільшення витрат на оплату праці **(***рядок 1420 ‘’Відрахування на соціальні заходи’’);*

- збільшення на **219,0 тис.грн.** (в т.ч. на 219,0 тис.грн.у складі собівартості реалізованих послуг) суми амортизаційних відрахувань *(рядок 1430 ‘’Амортизація’’),* що обумовлено введенням в експлуатацію медичного та іншого обладнання, комп’ютерної техніки*;*

*-* збільшення інших операційних витрат на **117,0 тис.грн.** *(рядок 1430 ‘’Інші операційні витрати’’)*, що обумовлено збільшенням витрат на забезпечення функціонування будівель Центру, медичного та іншого обладнання, автомобільного транспорту.

Фінансовий план підприємства на 2021 рік з внесеними до нього змінами є збалансованим, складений з урахуванням очікуваного рівня доходів і витрат та передбачає перевищення (за підсумками року) доходів над витратами на загальну суму 8,0 тис.грн., яка в подальшому буде використана для забезпечення надання первинної медичної допомоги.

Для забезпечення фінансової стійкості підприємства залишок коштів на кінець 2021 року планується у сумі 2900,0 тис.грн. (забезпечує безперебійне функціонування підприємства у січні 2022 року до моменту початку фінансування Національної служби здоров’я України у новому бюджетному періоді).

Директор О.А.Калініченко