

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту про виконання фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медичної допомоги» Вигодської селищної ради за 1 півріччя 2024 року

Підприємство є закладом охорони здоров'я, що надає первинну медичну допомогу та здійснює управління медичним обслуговуванням населення Вигодської селищної ради, вживає заходи з профілактики захворювань населення та підтримки здоров'я громадян.

Станом на 01.07.2024 року заключено декларацій лікарів з пацієнтами для надання безкоштовної первинної медичної допомоги в кількості – 10027 осіб дитячого та дорослого населення.

Дохідна частина звіту про виконання фінансового плану за 1 півріччя 2024 року складає 5247,5 тис.грн, а саме:

Рядок 100 «Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» становить 4665,9 тис.грн – дохід отриманий за надані медичні послуги за програмою медичних гарантій по договору з Національною службою здоров'я України;

Рядок 110 «Дохід з місцевого бюджету цільового фінансування (на оплату комунальних послуг, товарів, робіт та послуг у розрізі діючих програм) складає 31,8 тис.грн – дохід отриманий з бюджету Вигодської селищної територіальної громади на виконання заходів Програми фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медичної допомоги» Вигодської селищної ради на 2022-2025 роки;

Рядок 130 «Інші джерела власних надходжень(благодійні внески, гранти та кошти на виконання цільових заходів)» становить 467,7 тис.грн . З них:

- пально-мастильні матеріали (бензин) – **14,9** тис.грн;
- медикаменти **452,8** тис.грн в тому числі:
 - безкоштовно – 59,5 тис.грн (як централізовану закупівлю) препарат «Адваграф», «Міфортік» хворим на ниркову хворобу 15,3 тис.грн, вакцину – 44,2 тис.грн).
 - благодійна допомога 393,3 тис.грн з них від громадської організації «Україна Інкогніта» отримано медикаментів на суму 71,3 тис.грн та громадської організації «Здорові» – 322,0 тис.грн.

Рядок 140 «Відшкодування за втрату тимчасової непрацездатності» 82,1 тис.грн – кошти Пенсійного фонду України на оплату тимчасової непрацездатності.

Витрати закладу складають 2655,6 тис.грн, а саме:

Рядок 150 «Витрати на матеріали та сировину» складають 617,3 тис.грн (за рахунок коштів НСЗУ – 117,8 тис.грн, за рахунок коштів бюджету Вигодської селищної територіальної громади та благодійної допомоги – 499,5 тис.грн).

Рядок 160 «Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч. супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги» складають 43,5 тис.грн (за рахунок коштів НСЗУ).

Рядок 170 «Витрати на комунальні послуги та енергоносії» складають 31,8 тис.грн (за рахунок коштів селищного бюджету).

Рядок 180 «Витрати на оплату праці » складають 3783,2 тис.грн (за рахунок коштів НСЗУ).

Рядок 190 «Відрахування на соціальні заходи (нарах на зарплату)» складають 850,8 тис.грн (за рахунок коштів НСЗУ).

Рядок 210 «Витрати на відрядження» складають 9,4 тис.грн (за рахунок коштів НСЗУ).

Рядок 260 «Амортизація» складає 181,9 тис.грн.

Фінансові результати діяльності у 1 півріччі 2024 року:

За I півріччя 2024 року фінансовий результат по КНП «Центр первинної медичної допомоги» Вигодської селищної ради , згідно бухгалтерських документів складає – -160,2 тис. гривень.

**Директор
КНП «Центр первинної медичної
допомоги» Вигодської селищної ради**

Назарій БІЛЯНСЬКИЙ

*Додаток до рішення
Вигодської селищної ради
від 26.09.2024 №___ -47/2024*

**Звіт
про виконання фінансового плану
комунального некомерційного підприємства
«Центр первинної медичної допомоги»
Вигодської селищної ради за 1 півріччя 2024 року**

ПОГОДЖЕНО

Голова постійної комісії Вигодської селищної ради з питань бюджету,
соціально-економічного розвитку, інвестиційної діяльності та розвитку громади

(_____)

РОЗГЛЯНУТО

Сектор економічного розвитку, інвестицій та проектної діяльності апарату Вигодської селищної ради

(_____)

РОЗГЛЯНУТО

Відділ фінансів Вигодської селищної ради

(_____)

Додаток 2.2

до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану підприємств закладів охорони здоров'я, що діють в організаційно-правовій формі комунальних некомерційних підприємств

ЗАТВЕРДЖЕНО

(рішенням Вигодської селищної ради від _____ № _____)

Селищний голова _____

М.П.

	І півріччя 2024	Коди
Підприємство КНП «Центр первинної медичної допомоги» Вигодської селищної ради	за ЄДРПОУ	44703197
Організаційно-правова форма Комунальне некомерційне підприємство	за КОПФГ	150
Суб'єкт управління Вигодська селищна рада	за СПОДУ	
Вид економічної діяльності Діяльність лікарняних закладів	за КВЕД	86.10
Галузь Охорона здоров'я		
Одиниця виміру, тис. грн		Стандарти звітності П(с)БОУ
Середньооблікова кількість штатних працівників 48		Стандарти звітності МСФЗ
Місцезнаходження с.Старий Мізунь, вул.Січових Стрільців,2, Калуський район Івано-Франківська область		
Телефон 0951304033		
Прізвище та власне ім'я керівника Назарій Білянський		

Звіт про виконання фінансового плану за I півріччя 2024 року

тис.грн

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (I півріччя 2024 року)			
		минулий рік (I півріччя 2023р.)	поточний рік (I півріччя 2024р.)	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Фінансові результати							
Доходи і витрати від операційної діяльності (деталізація)							
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у тому числі:	100	2419,5	4665,9	4653,0	4665,9	12,9	100,3
за рахунок коштів НСЗУ	101	2419,5	4665,9	4653,0	4665,9	12,9	100,3
	102						
	103						
Дохід з місцевого бюджету цільового фінансування (на оплату комунальних послуг, товарів, робіт та послуг у розрізі діючих програм, із них на оплату енергоносіїв):	110	1757,6	31,8	81,0	31,8	-49,2	39,3
В т.ч: на оплату енергоносіїв		38,0	31,8	81,0	31,8	-49,2	39,3
Надходження коштів від господарської діяльності:	120	0	0	0	0	0	0
дохід від надання платних послуг	121						

Відшкодування за оплату комунальних послуг	122						
Інші джерела власних надходжень(благодійні внески, гранти та кошти на виконання цільових заходів)	130	1871,2	467,7	0	467,7	467,7	0
Відшкодування за втрату тимчасової непрацездатності	140	18,8	82,1	0	82,1	82,1	0
Разом (рядки 100+110+120+130+140)		6067,1	5247,5	4734,0	5247,5	513,5	110,8
Витрати:							
Витрати на матеріали та сировину, в т. ч.:	150	1408,6	627,1	384,0	617,3	233,3	160,8
<i>Медикаменти та перев'язувальні матеріали</i>	151	1303,4	483,4	160,0	483,4	323,4	302,1
<i>Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч. м'який інвентар, канцтовари, господарський інвентар, запасні частини до транспортних засобів</i>	152	26,3	64,0	100,0	54,2	-45,8	54,2
<i>Витрати на продукти харчування</i>	153						
<i>Придбання програмного забезпечення</i>	154						
Витрати на паливо-мастильні матеріали	155	78,9	79,7	124,0	79,7	-44,3	64,0
Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч. супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги	160	165,7	43,5	212,0	53,3	-158,7	25,1
Витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч.:	170	38,0	31,8	81,1	31,8	-49,3	39,2

Витрати на електроенергію	171	27,3	30,0	65,0	30,0	-35,0	46,2
Витрати на водопостачання та водовідведення	172						
Витрати на природній газ	173	10,7	0	15,0	0	-15,0	0
Витрати на теплоенергію	174						
Інші енергоносії	175	0	1,8	1,0	1,8	0,8	180
Витрати на оплату праці	180	2749,5	3270,5	3241,8	3270,5	28,7	100,9
Відрахування на соціальні заходи (нарах на зарплату)	190	640,4	748,4	713,2	748,4	35,2	104,9
Витрати пов'язані з пільговою пенсією медичних працівників	200						
Витрати на відрядження	210	18,4	9,4	20,0	9,4	-10,6	47,0
Витрати на охорону праці та навчання працівників	220						
Витрати по виконанню Урядової програми "Доступні ліки" на відшкодування вартості лікарських засобів	230	0	0	0	0	0	0
Витрати на відшкодування вартості лікарських засобів (для окремих категорій населення) безкоштовно та на пільговій основі	240	0	0	0	0	0	0
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення поточного ремонту)	250	0	0	0	0	0	0
Амортизація	260	195,7	181,9	0	181,9	181,9	0
Інші витрати (розшифрувати)	270			10,0		-10,0	0
Адміністративні витрати, у тому числі:	280	314,8	615,1	0	615,1	615,1	0

<i>Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч. офісне приладдя та устаткування, витрати на канцтовари, запасні частини до транспортних засобів</i>							
<i>Витрати на паливо-мастильні матеріали</i>							
<i>Придбання програмного забезпечення</i>							
<i>Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч. телекомунікаційні послуги</i>							
<i>Супровід програмного забезпечення</i>							
<i>Витрати на страхові послуги</i>							
<i>Витрати на службові відрядження</i>							
<i>Витрати на оплату праці</i>		257,7	512,7	0	512,7	512,7	0
<i>Відрахування на соціальні заходи</i>		57,1	102,4	0	102,4	102,4	0
<i>Витрати на електроенергію</i>							
<i>Витрати на водопостачання та водовідведення</i>							
<i>Витрати на природній газ</i>							
<i>Витрати на теплоенергію</i>							
<i>Інші енергоносії</i>							
<i>Витрати на охорону праці та навчання працівників</i>							
<i>Амортизація</i>							
<i>Разом (рядки 150+160+170+180+190+200+210+220+230+240+250+260+270+280)</i>		5531,1	5527,7	4734,0	5527,7	793,7	116,8

II. Елементи операційних витрат							
Матеріальні затрати	300	1519,3	659,0	677,0	659,0	-18	97,3
Витрати на оплату праці	310	3007,2	3783,2	3241,8	3783,2	541,4	116,7
Відрахування на соціальні заходи	320	697,5	850,8	713,2	850,8	137,6	119,3
Амортизація	330	195,7	181,9	0	181,9	181,9	0
Інші операційні витрати	340	111,4	52,8	102,0	52,8	-49,2	51,8
Разом		5531,1	5527,7	4734,0	5527,7	793,7	116,8
III. Рух грошових коштів							
Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції на початок періоду	350	0	0	0	0	0	0
Грошові кошти на початок періоду	351	0	326,2	0	326,2	326,2	0
Поточні фінансові інвестиції на початок періоду	352	0	0	0	0	0	0
Надходження грошових коштів	360						
Всього грошових коштів та фінансових інвестицій в наявності	370						
Використання грошових коштів	380						
Поточні фінансові інвестиції на кінець періоду	390						
Грошові кошти на кінець періоду	391	79,2	94,1	0	94,1	94,1	0
Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції на кінець періоду	392						
IV. Інвестиційна діяльність							
Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:	400						

Доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	401						
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:		159,1	12,5	72,0	12,5	-59,5	17,4
капітальне будівництво	410						
придбання(виготовлення) основних засобів	420	55,7	0	72,0	0	-72,0	0
придбання(виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	430	100,7	12,5	0	12,5	12,5	0
придбання (створення) нематеріальних активів	440	2,7	0	0	0	0	0
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	450						
капітальний ремонт	460						
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.:	500						
<i>кредити</i>	510						
<i>позики</i>	520						
<i>депозити</i>	530						
Інші надходження (розшифрувати)	540						
Витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.:	550						
<i>кредити</i>	551						
<i>позики</i>	552						
<i>депозити</i>	553						
Інші витрати (розшифрувати)	560						
Усього доходів	570	6067,1	5247,5	4734,0	5247,5	513,5	110,8

Усього витрат	580	5531,1	5527,7	4734,0	5527,7	793,7	116,8
Нерозподілені доходи	590						
V. Розрахунки з бюджетом (Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів)							
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (розшифрувати)	600	45,4	57,0	48,6	57,0	8,4	117,3
Військовий збір	601	45,4	57,0	48,6	57,0	8,4	117,3
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	610	536,4	674,6	583,5	674,6	91,1	115,6
податок на доходи фізичних осіб	611	536,4	674,6	583,5	674,6	91,1	115,6
земельний податок	612						
орендна плата	613						
інші податки та збори (розшифрувати)	614						
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	620	638,6	850,8	713,2	850,8	137,6	119,3
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	621	638,6	850,8	713,2	850,8	137,6	119,3
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	622						
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	630	0	0	0	0	0	0
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних	631						

цільових фондів							
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	632						
Усього виплат по розрахунках з бюджетом	640						
VI. Додаткова інформація							
Штатна чисельність працівників, осіб	700	50	50	50	50	0	0
Середня кількість працівників, всього, у тому числі:	710	49	48	50	48	-2	96,0
середньооблікова кількість штатних працівників	720	48	47	50	47	-3	94,0
середня кількість зовнішніх сумісників	730	1	1	0	1	1	0
середня кількість працюючих за цивільно-правовими договорами	740	0	0	0	0	0	0
Фонд оплати праці, тис.грн	800	3007,2	3783,2	3241,8	3783,2	541,4	116,7
Фонд оплати праці штатних працівників, всього	810	2971,4	3709,2	3241,8	3709,2	467,4	114,4
Керівники	820	215,2	149,4	179,0	149,4	-29,6	83,5
Керівники структурних підрозділів	830	429,9	624,8	591,0	624,8	33,8	105,7
Лікарі	840	632,7	680,5	643,7	680,5	36,8	105,7
Середній медичний персонал (в тому числі фельдшери, парамедики)	850	1355,1	1620,3	1275,2	1620,3	345,1	127,1
Молодший медичний персонал/прибиральники службових приміщень	860	90,3	121,5	111,8	121,5	9,7	108,7

Інші працівники	870	248,2	312,7	441,1	312,7	-128,4	70,9
Рівень середньомісячної заробітної плати, грн	900						
Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника	910	10318	13153	0	13153	13153	0
Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника в еквіваленті повної зайнятості (з розрахунку 40-годинного робочого тижня)	920						
Первісна вартість основних засобів	930	4563,7	4660,7	4563,7	4660,7	97,0	102,1
Залишкова вартість основних засобів	940	2131,0	1869,2	2038,6	1869,2	-169,4	91,7
Податкова заборгованість	950	0	0	0	0	0	0
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	960	0	0	0	0	0	0
Дебіторська заборгованість	970	0	0	0	0	0	0
Кредиторська заборгованість	980	0	0	0	0	0	0

Директор КНП «Центр первинної медичної допомоги» Вигодської селищної ради

Назарій Білянський