

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту про виконання фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медичної допомоги»
Вигодської селищної ради на 2023 рік

Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медичної допомоги» Вигодської селищної ради, (далі – Підприємство), утворене відповідно до рішення Вигодської селищної ради від 25.02.2022 року №1260-15/2022 «Про створення комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медичної допомоги» Вигодської селищної ради», діє на підставі Статуту, у своїй діяльності керується Конституцією України, законами України, Господарським та Цивільним кодексами України, наказами та інструкціями Міністерства охорони здоров'я України, рішеннями селищної ради.

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 31.12.2023 року заключено декларацій лікарів з пацієнтами для надання безкоштовної первинної медичної допомоги в кількості – 10313 осіб дитячого та дорослого населення.

Дохідна частина звіту про виконання фінансового плану за 2023 рік складає 11695,3 тис.грн, а саме:

- Рядок 100 «Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» становить 7050,3 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 2288,5 тис.грн – дохід отриманий з селищного бюджету 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 2315,9 тис.грн . З них:

отримано безкоштовно від ТОВ «Уніплит» електрокардіограф на суму **55,7 тис.грн;**

паливно мастильні матеріали (бензин) – **41,9 тис.грн;**

матеріали та малоцінні предмети на суму **126,7 тис.грн** (генератор, термоконтейнер, рушники, постільні комплекти, тонометр, глюкометр, милиці, мішок Амбу, ремінь для транспортування, кисневий концентратор та аксесуари до нього 3 шт., зігрівальні комплекти для немовлят, шини, фіксатор груднини, ходулі, рідке мило);

медикаменти **2091,6 тис.грн** з них:

безкоштовно – 1392,3 тис.грн (як централізовану закупівлю) 1208,9 тис.грн хворим на гемофілію; препарат «Адваграф» хворим на ниркову хворобу 53,2 тис.грн, вакцину – 130,2 тис.грн).

благодійна допомога 699,3 тис.грн з них від департаменту охорони здоров'я ОДА отримано медикаментів на суму 225,5 тис.грн, від громадської організації «Україна Інкогніта» отримано медикаментів на суму 130,6 тис.грн та громадської організації «Здорові» – 343,2 тис.грн.

- Рядок 140 «Відшкодування за втрату тимчасової непрацездатності» 40,6 тис.грн – кошти Пенсійного фонду України на оплату тимчасової непрацездатності.

Витрати закладу складають 10954,7 тис.грн, а саме:

- Рядок 150 «Витрати на матеріали та сировину» складають 1921,0 тис.грн (за рахунок коштів НСЗУ – 235,8 тис.грн, за рахунок коштів селищного бюджету та благодійної допомоги – 1685,2 тис.грн);
- Рядок 160 «Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч. супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги» складають 302,8 тис.грн (за рахунок коштів НСЗУ – 113,6 тис.грн, за рахунок коштів селищного бюджету – 189,2 тис.грн);
- Рядок 170 «Витрати на комунальні послуги та енергоносії» складають 79,0 тис.грн (за рахунок коштів селищного бюджету);
- Рядок 180 «Витрати на оплату праці » складають 6719,6 тис.грн (за рахунок коштів НСЗУ – 5142,7 тис.грн, за рахунок коштів селищного бюджету – 1576,9 тис.грн);
- Рядок 190 «Відрахування на соціальні заходи (нарах на зарплату)» складають 1524,9 тис.грн (за рахунок коштів НСЗУ – 1157,6 тис.грн, за рахунок коштів селищного бюджету – 367,3 тис.грн);
- Рядок 210 «Витрати на відрядження» складають 34,7 тис.грн (за рахунок коштів НСЗУ);
- Рядок 260 «Амортизація» складають 372,7 тис.грн.

Фінансові результати діяльності у 2023 році:

За 2023 рік фінансовий результат по КНП «Центр первинної медичної допомоги» Вигодської селищної ради , згідно бухгалтерських документів та звіту форми №2-мс «Звіт про фінансові результати», складає 467,5 тис. гривень прибутку.

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

Назарій БІЛЯНСЬКИЙ

*Додаток до рішення
Вигодської селищної ради
від 22.05.2024 № 2211- 42/2024*

**Звіт
про виконання фінансового плану комунального некомерційного
підприємства «Центр первинної медичної допомоги»
Вигодської селищної ради за 2023 рік**

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.

	2023	Коди
Підприємство КНП «Центр первинної медичної допомоги» Вигодської селищної ради	за ЄДРПО У	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 КВЕ Д	86.10
Галузь	Охорона здоров'я		
Одиниця виміру,	тис. грн		Стандарти звітності П(с)БОУ
Середньооблікова кількість штатних працівників	49		Стандарт и 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 2023 рік

тис.грн

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (2023рік)			
		минулий рік (2022р.)	поточний рік (2023р.)	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		7050,3	7050,4	7050,3	-0,1	100
за рахунок коштів НСЗУ	101		7050,3	7050,4	7050,3	-0,1	100
	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		2288,5	2351,1	2288,5	-62,6	97,3
В т.ч: на оплату енергоносіїв			125,7	173,2	125,7	-47,5	72,6
Надходження коштів від господарської діяльності:	120		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		2315,9	2281,7	2315,9	34,2	101,5

Відшкодування за втрату тимчасової непрацездатності	140		40,6	0	40,6	40,6	
Разом (рядки 100+110+120+130+140)			11695,3	11683,2	11695,3	12,1	100,1
Витрати:							
Витрати на матеріали та сировину, в т. ч.:	150		1921,0	2540,1	1921	-619,1	75,6
<i>Медикаменти та перев'язувальні матеріали</i>	151		1744,2	2172,0	1744,2	-427,8	80,3
<i>Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч. м'який інвентар, канцтовари, господарський інвентар, запасні частини до транспортних засобів</i>	152		32,6	202,0	32,6	-169,4	16,1
<i>Витрати на продукти харчування</i>	153		0	0	0		
<i>Придбання програмного забезпечення</i>	154		0	0	0		
Витрати на паливо-мастильні матеріали	155		144,2	166,1	144,2	-21,9	86,8
Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч. супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги	160		302,8	558,4	302,8	-255,6	54,2
Витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч.:	170		79,0	173,2	79,0	-94,2	45,6
<i>Витрати на електроенергію</i>	171		54,6	100	54,6	-45,4	54,6

Витрати на водопостачання та водовідведення	172						
Витрати на природний газ	173		23,1	25,0	23,1	-1,9	92,4
Витрати на теплоенергію	174						
Інші енергоносії	175		1,3	48,2	1,3	-46,9	2,7
Витрати на оплату праці	180		6719,6	6746,2	6719,6	-26,6	99,6
Відрахування на соціальні заходи (нарах на зарплату)	190		1524,9	1529,9	1524,9	-5,0	99,7
Витрати пов'язані з пільговою пенсією медичних працівників	200						
Витрати на відрядження	210		39,7	39,7	34,7	-5,0	87,4
Витрати на охорону праці та навчання працівників	220						
Витрати по виконанню Урядової програми "Доступні ліки" на відшкодування вартості лікарських засобів	230		0	0	0		
Витрати на відшкодування вартості лікарських засобів (для окремих категорій населення) безкоштовно та на пільговій основі	240		0	0	0		
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення поточного ремонту)	250		0	0	0		
Амортизація	260		372,7		372,7		
Інші витрати (розшифрувати)	270		0		0		

Адміністративні витрати, у тому числі:	280		911,0		911,0		
<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>			746,2		746,2		
<i>Відрахування на соціальні заходи</i>			164,8		164,8		
<i>Витрати на електроенергію</i>							
<i>Витрати на водопостачання та водовідведення</i>							
<i>Витрати на природний газ</i>							
<i>Витрати на теплоенергію</i>							
<i>Інші енергоносії</i>							

Витрати на охорону праці та навчання працівників							
Амортизація							
Разом (рядки 150+160+170+180+190+200+210+220+230+240+250+260+270+280)			10954,7	11587,5	10954,7	-728,5	93,8
II. Елементи операційних витрат							
Матеріальні затрати	300		2401,7		2401,7		
Витрати на оплату праці	310		6719,6		6719,6		
Відрахування на соціальні заходи	320		1524,9		1524,9		
Амортизація	330		372,7		372,7		
Інші операційні витрати	340		232,8		232,8		
Разом							
III. Рух грошових коштів							
Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції на початок періоду	350			0			
Грошові кошти на початок періоду	351			0			
Поточні фінансові інвестиції на початок періоду	352			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		326,2	0	326,2		
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:			243,6	95,7	243,6		
капітальне будівництво	410						
придбання(виготовлення) основних засобів	420		95,7	95,7	95,7		
придбання(виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	430		145,2		145,2		
придбання (створення) нематеріальних активів	440		2,7		2,7		
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						

позики	520						
депозити	530						
Інші надходження (розшифрувати)	540						
Витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.:	550						
кредити	551						
позики	552						
депозити	553						
Інші витрати (розшифрувати)	560						
Усього доходів	570		11695,3	11683,2	11695,3	12,1	100,1
Усього витрат	580		10954,7	11683,2	10954,7	-728,5	93,8
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		101.4	101,2	101,4	0,2	100,2
Військовий збір	601		101.4	101,2	101,4	0,2	100,2
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	610		1199,3	1214,3	1199,3	-15,0	98,8
податок на доходи фізичних осіб	611		1199,3	1214,3	1199,3	-15,0	98,8
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		1524,9	1529,9	1524,9	-5,0	99,7
єдиний внесок на загальнообов’язкове державне соціальне страхування	621		1524,9	1529,9	1524,9	-5,0	99,7
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	622						
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	630		0	0	0		
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	631						
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	632						
Усього виплат по розрахунках з бюджетом	640						
VI. Додаткова інформація							
Штатна чисельність працівників, осіб	700		50	50	50		
Середня кількість працівників, всього, у тому числі:	710		41	50	41		
середньооблікова кількість штатних працівників	720		40	49	40		
середня кількість зовнішніх сумісників	730		1	1	1		

середня кількість працюючих за цивільно-правовими договорами	740		0	0	0		
Фонд оплати праці, тис.грн	800		6719,6	6746,2	6719,6		
Фонд оплати праці штатних працівників, всього	810		6628,0	6746,2	6628,0		
Керівники	820		410,7	280,1	410,7		
Керівники структурних підрозділів	830		1021,0	1032,1	1021,0		
Лікарі	840		1508,6	1525,4	1508,6		
Середній медичний персонал (в тому числі фельдшери, парамедики)	850		3004,4	3095,4	3004,4		
Молодший медичний персонал/прибиральники службових приміщень	860		187,0	189,3	187,0		
Інші працівники	870		496,3	497,0	496,3		
Рівень середньомісячної заробітної плати, грн	900						
Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника	910		11507	11247	11507		
Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника в еквіваленті повної зайнятості (з розрахунку 40-годинного робочого тижня)	920		17053		17053		
Первісна вартість основних засобів	930		4648,2	4407,2	4648,2		

Залишкова вартість основних засобів	940		2038,6	2170,3	2038,6		
Податкова заборгованість	950		0	0	0		
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	960		0	0	0		
Дебіторська заборгованість	970		0	0	0		
Кредиторська заборгованість	980		0	0	0		

Директор КНП «Центр первинної медичної допомоги» Вигодської селищної ради

Назарій Білянський