**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання фінансового плану**

**Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Чортківської міської ради**

**за І квартал 2024 року**

1. **Загальні відомості.**

Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико - санітарної допомоги» Чортківської районної ради, (далі – Підприємство), утворене відповідно до рішення сесії районної ради № 378 від 11.05.2018 року «Про утворення комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Чортківської районної ради», реорганізовано шляхом перетворення з комунальної установи в комунальне некомерційне підприємство, і діє у відповідності до Конституції України, законів України, Господарського кодексу України, Цивільного кодексу України, наказів та інструкцій Міністерства охорони здоров’я України, рішень Чортківської міської ради та Статуту.

Відповідно до Рішення сесії Чортківської міської ради №176 від 29 грудня 2020 року «Про прийняття до комунальної власності Чортківської міської територіальної громади юридичних осіб (підприємств, закладів, установ) та майна зі спільної власності територіальних громад сіл, селищ та міста Чортківського району» змінено назву підприємства на Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Чортківської міської ради.

Засновником, власником та органом управління майном Підприємства є

Чортківська міська рада.

Підприємство є закладом охорони здоров’я, що надає первинну медичну допомогу та здійснює управління медичним обслуговуванням населення Чортківського району Тернопільської області, вживає заходи з профілактики захворювань населення та підтримання громадського здоров'я.

КНП «ЦПМСД» Чортківської МР обслуговує 42 727 чоловік, які заключили декларації з лікарями для надання безкоштовної первинної медичної допомоги , з них 34 169 осіб дорослого населення та 8 558 чол. - дитячого населення.

Станом на 31.03.2024 року виробнича потужність підприємства складає 890 відвідувань в зміну.

Кількість штатних посад по КНП «ЦПМСД» Чортківської МР становить 131,75 одиниць, в т. ч.: лікарі – 33,50 шт.од.(з них-1шт.од.вільна); середній медперсонал – 71,75шт.од.(з них 5,50 шт.од.-вільних); молодший медперсонал – 7,50 шт.од.; інший персонал – 19,0 шт.од. .(з них 2,25 шт.од.-вільних).

1. **ФОРМУВАННЯ ДОХІДНОЇ ЧАСТИНИ ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ЗА I КВАРТАЛ 2024 РОКУ.**

**Дохідна частина фінансового плану за І квартал 2024 року складає 8 972,0 тис. грн., що становить 93,9% від плану та складається з наступних доходів:**

***Рядок 1010*** ***«Дохід з місцевого бюджету за цільовим призначенням (програми та заходи за рахунок субвенцій та інших надходжень з місцевого бюджету), всього»***отримано в розмірі 185,5тис.грн., що становить 47,6% від плану, а саме в розрізі доходів:

* ***-****Рядок 1011 «з них: з місцевого бюджету по програмах»* надійшло 118,7 тис.грн.,це 40,2% від плану.
* *Рядок 1012 з «інших надходжень з місцевого бюджету»* надійшло 66,8 тис.грн.,що становить 70,3% від плану.

***Рядок 1030 «За рахунок власних надходжень, що надійшли до КНП з них»*** отримано в розмірі 257,5 тис.грн., що становить 46,3% від плану, а саме

в розрізі доходів:

* *Рядок 1031 «надходження за платні послуги, що надаються КНП згідно з їх основною діяльністю, (дохід від надання платної послуги проходження інтернатури)»* надійшло 4,3 тис.грн., це 70,5% від плану;
* *Рядок 1037 «надходження від централізованого (безкоштовного) постачання»* становить 253,2 тис.грн., відповідно до плану це 46,0%:
* За рахунок благодійної допомоги отримано надходжень на суму 0,9тис.грн., а саме:
* лікарські засоби – 0,9 тис.грн.;

За рахунок централізованого постачання отримано на суму 31,8 тис.грн.,а саме:

* імунобіологічні препарати (вакцина) – 31,8 тис.грн..
* За рахунок гуманітарної допомоги надійшло на суму 220,5 тис.грн.,а саме:
* імунобіологічні препарати (вакцина) – 36,9 тис.грн.;
* вироби медичного призначення (спирт,шприци,вата) -1,5 тис.грн.;
* тести для визначення гострої респіраторної хвороби COVID-19– 55,5тис.грн.;
* вакцини для проведення вакцинацій у відділах щеплень на боротьбу з гострою респіраторною хворобою COVID-19- 126,6 тис.грн..

***Рядок 1040 «Кошти Національної служби здоров’я України у розрізі пакетів медичних послуг»*** отримано в розмірі 8 503,7 тис.грн., що становить 99,1% від плану, а саме в розрізі доходів:

* *Рядок 1041 «Програма державних гарантій медичного обслуговування населення»* надійшло 8 465,8 тис.грн., що становить 100,0% від плану.
* *Рядок 1043 «Програма державних гарантій медичного обслуговування населення: заберпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров’я шляхом організоції надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів»* надійшло 34,6 тис.грн., що становить 31,9% від плану.

Невиконання плану в розмірі 68,1% на суму 73,7 тис.грн. у зв’язку із зменшенням кількості лікарів-інтернів, які проходять навчання в інтернатурі на базі нашого підприємства.

* *Рядок 1044 «Супровід і лікування дорослих та дітей з психічними розладами на первинному рівні медичної допомоги»* надійшло 3,3 тис.грн., що становить 57,9% від плану..

***Рядок 1050 «Інші надходження незаборонені законодавством (депозит)»*** отримано 25,3тис.грн., що становить 100,0% від плану.

**3. ФОРМУВАННЯ ВИТРАТНОЇ ЧАСТИНИ ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ЗА І КВАРТАЛ 2024 РОКУ.**

 **Витратна частина фінансового плану за І квартал 2024 року складає 9 131,1 тис. грн., що становить 94,1% від плану та складається з наступних витрат:**

 ***Рядок 1060 «Заробітна плата»*** витрати становлять 6 339,5 тис.грн., що дорівнює 97,6% від плану.

***Рядок 1070 «Нарахування на оплату праці»***витрати складають 1 276,0 тис.грн., що становить 89,3% від плану.

***Рядок 1080 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»*** витрати становлять 141,8 тис.грн., що дорівнює 99,0% від плану, а саме:

* паливо-мастильні матеріали – 95,4 тис.грн.;
* господарські матеріали – 1,3 тис.грн.;
* будівельні матеріали – 14,3тис.грн.;
* папір офісний – 7,5тис.грн.;
* друкована продукція – 8,4тис.грн.;
* електротовари – 0,9тис.грн.;
* канцелярські товари – 2,7тис.грн.;
* запчастини до автомобіля – 5,1 тис.грн.;
* приладдя до компютер – 4,7 тис.грн.;
* інші витрати – 1,5тис.грн.

***Рядок 1090 «Медикаменти та перев’язувальні матеріали»*** витрати становлять 75,9 тис.грн., що дорівнює 100,0 % від плану, а саме:

* лабораторні матеріали – 46,7 тис.грн.;
* дезінфекційні засоби – 4,7 тис.грн.;
* вироби медичного призначення -10,1 тис.грн.;
* лікарські засоби – 11,3 тис.грн.;
* тести для виявлення вірусу гепатиту А і В – 2,3 тис.грн.;
* засоби індивідуального захисту – 0,8 тис.грн.

***Рядок 1110 «Оплата послуг (крім комунальних)»*** витрати становлять 191,6 тис.грн, що дорівнює 69,7% від плану, а саме:

* послуги охорони об’єктів – 3,4 тис.грн.;
* телекомунікаційні послуги – 2,0 тис.грн.;
* послуги доступу до мережі інтернет – 8,5 тис.грн.;
* заправка катріджів – 3,5 тис.грн.;
* надання доступу до онлайн сервісів «Helsi» – 38,1тис.грн.;
* дератизація приміщень– 8,7 тис.грн.;
* ремонт автомобілів на СТО – 7,4 тис.грн.;
* ремонт медичного обладнання – 3,9 тис.грн.;
* ремонт принтера – 0,4 тис.грн.;
* послуги з техн.підтримки рограмного забезпечення комп’терних програм - 58,3 тис.грн.;
* інформаційно – консультаційні послуги – 1,1 тис.грн.;
* поточний ремонт сходової клітки та тамбур в приміщенні центральної АЗПСМ по вул. Д. Пігути, 29- 31,5 тис.грн.;
* інші витрати – 24,8 тис.грн..

Невиконання плану по даних видатках становить 30,3% на суму 83,4 тис.грн.

***Рядок 1120 « Видатки на відрядження»*** витрати складають 4,3 тис.грн., що дорівнює 78,2% від плану.

***Рядок 1130 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв»*** витрати становлять 240,8 тис.грн., що дорівнює 57,9% від плану, а саме:

* *Рядок 1131 «Оплата теплопостачання» -* 106,5 тис.грн.(за рахунок місцевого бюджету);
* *Рядок 1132 «Оплата водопостачання та водовідведення»* – 3,1 тис.грн.(за кошти НСЗУ);
* *Рядок 1133 «Оплата електроенергії»* – 77,7 тис.грн.(за рахунок НСЗУ – 41,2 тис.грн., за рахунок місцевого бюджету 36,5 тис.грн.);
* *Рядок 1134 «Оплата природного газу»* – 50,8 тис.грн.( за рахунок НСЗУ – 8,3 тис.грн., за рахунок місцевого бюджету 42,5 тис.грн.);
* *Рядок 1135 «Оплата інших енергоносіїв»* (вивіз сміття) – 2,7 тис.грн. (за кошти НСЗУ).

Невиконання плану по даних видатках становить 42,1% на суму 175,3тис.грн., відповідно до фактичного використання енергоносіїв та у зв’язку з кредиторською заборгованістю на суму 147,2 тис.грн.

***Рядок 1160 «Інші поточні видатки»*** витрати становлять 0,3 тис.грн., що дорівнює 25,0% від плану,( видатки з доходів від платних послуг).

 ***Рядок 1170 «Придбання основного капіталу»*** становить 53,8 тис.грн., що дорівнює 100,0% від плану, а саме:

- За кошти НСЗУ:

 Придбано основних засобів на 46,4 тис.грн.:

* металопластикові двері – 21,5 тис.грн.;
* кондиціонер – 24,9 тис.грн;

 Придбано малоцінні та швидкозношувальні предмети на 7,4 тис.грн.:

* движок для снігу – 0,9 тис.грн;
* прожектор – 0,6 тис.грн.;
* світильник (4 шт) – 3,1 тис.грн.;
* датчик руху – 0,4 тис.грн.;
* склопакет – 2,4 тис.грн.

 ***Рядок 1180 «Інші видатки, у т.ч.»;***  складає 807,1 тис.грн., що дорівнює 100,0% від плану, а саме:

*Рядок 1181 «Видатки від централізованого постачання»:*

За рахунок гуманітарної допомоги на суму 395,5 тис.грн.:

* засоби індивідуального захисту – 3,7 тис.грн.;
* імунобіологічні препарати (вакцини) – 35,9 тис.грн.;
* лікарські засоби – 34,3 тис.грн.;
* швидкісні тести для визначення COVID-19 – 7,9 тис.грн.;
* вакцини для проведення вакцинацій у відділах щеплень на боротьбу з гострою респіраторною хворобою COVID-19- 82,3тис.грн.;
* вироби медичного призначення – 4,6 тис.грн.;
* дезінфекційні засоби – 0,1 тис.грн.;
* дитяче харчування – 226,7 тис.грн.

За рахунок централізованого постачання на суму 395,9 тис.грн :

* вироби медичного призначення – 0,5тис.грн.;
* лікарські засоби – 31,7 тис.грн.;
* тести для виявлення поверхневого антигену гепатиту В і С – 9,5 тис.грн.;
* тести для виявлення поверхневого антигену гострої респіраторної хвороби COVID-19– 16,7 тис.грн;
* тести для виявлення антитіл до ВІЛ – 1,6 тис.грн.;
* імунобіологічні препарати (вакцини) – 21,2 тис.грн.;
* Засоби індивідуального захисту – 314,7 тис.грн..

За рахунок благодійного постачання на суму 15,7 тис.грн:

* вироби медичного призначення – 3,4 тис.грн.;
* лікарські засоби – 1,5 тис.грн.;
* засоби індивідуального захисту – 10,4 тис.грн.;
* швидкісні тести для виявлення поверхневого антигену гострої респіраторної хвороби COVID-19–0,4 тис.грн.

* **Отримані фінансові результати за I квартал 2024 року:**

Усього доходів – 8 972,0 тис.грн.;

Усього витрат – 9 131,1 тис.грн.

 Підприємство отримало від’ємний фінансовий результат на суму 159,1тис.грн. Цей результат утворився внаслідок залишків коштів на рахунках та залишків запасів.

 **Директор Тетяна ОВСИНСЬКА**

 **Головний бухгалтер Ірина ЯМНЮК**