**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання фінансового плану**

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

**за ІII квартал 2023 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 43 303 чоловік, які заключили декларації з лікарями для надання безкоштовної первинної медичної допомоги , з них 34 641 осіб дорослого населення та 8 662 чол. - дитячого населення.

Станом на 30.09.2023 року виробнича потужність підприємства складає 890 відвідувань в зміну.

Кількість штатних посад по КНП «ЦПМСД» Чортківської МР становить 135,25 одиниць, в т. ч.: лікарі – 38,25шт.од.(з них 4,75шт.од.-вільних); середній медперсонал – 71,75шт.од.(з них 5,00шт.од.-вільних); молодший медперсонал – 7,50шт.од.; інший персонал – 17,75 шт.од. .(з них 2,50шт.од.-вільних).

**2. ФОРМУВАННЯ ДОХІДНОЇ ЧАСТИНИ ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ЗА IIІ КВАРТАЛ 2023 РОКУ.**

**Дохідна частина фінансового плану за ІII квартал 2023 року складає 8 688,6тис. грн., що становить 97,2% 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 18,1тис.грн., що становить 50,0% від плану, а саме в розрізі доходів:

***-****Рядок 1011 «з них: з місцевого бюджету по програмах»* надійшло 13,1 тис.грн.,що становить 42,0% від плану. Невиконання плану в розмірі 58,0% на суму 18,1тис.грн.

*Рядок 1012 з «інших надходжень з місцевого бюджету»* надійшло 5,0тис.грн.,що становить 100,0% від плану.

***Рядок 1030 «За рахунок власних надходжень, що надійшли до КНП з них»*** отримано в розмірі 310,6 тис.грн., що становить 61,4% 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 6,1тис.грн., що становить 100,0% від плану;

***-*** *Рядок 1037 «надходження від централізованого (безкоштовного) постачання»* становить 304,5 тис.грн., що становить 60,9% від плану, з них:

* За рахунок благодійної допомоги на суму 72,0 тис.грн.,а саме:

- медикаменти – 12,3 тис.грн.;

- імунобіологічні вакцини – 58,5 тис.грн.;

- вироби медичного призначення – 0,7 тис.грн.;

- швидкісні тести для виявлення COVID-19-0,5тис.грн.;

- За рахунок централізованого постачання на суму 67,5 тис.грн.,а саме:

- медикаменти – 45,6 тис.грн.;

- швидкісні тести для виявлення антитіл до ВІЛ – 1,8 тис.грн.;

- імунобіологічні препарати (вакцина) – 16,3 тис.грн.;

- малоцінні та швидкозношувані предмети – 3,8 тис.грн.

- За рахунок гуманітарної допомоги на суму 165,0 тис.грн.,а саме:

- медикаменти – 27,0тис.грн.;

- імунобіологічні препарати (вакцина) – 109,3 тис.грн.;

- засоби гігієни - 0,4 тис.грн.

- вироби медичного призначення (спирт,вата) -1,6тис.грн.

- дезинфікуючі засоби – 0,4тис.грн.;

- вакцини для проведення вакцинацій у відділах щеплень на боротьбу з гострою респіраторною хворобою COVID-19- 26,3 тис.грн.

Невиконання плану в розмірі 39,1% на суму 195,5 тис.грн. відбулося у зв’язку із зменшенням отримання централізованого безкоштовного постачання.

***Рядок 1040 «Кошти Національної служби здоров’я України у розрізі пакетів медичних послуг»*** отримано в розмірі 8 332,5тис.грн., що становить 99,5% від плану, а саме в розрізі доходів:

* *Рядок 1041 «Програма державних гарантій медичного обслуговування населення»* надійшло 8 270,4 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 58,8 тис.грн., що становить 59,9% від плану.

Невиконання плану в розмірі 40,1% на суму 39,3 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 100,0% від плану..

***Рядок 1050 «Інші надходження незаборонені законодавством (депозит)»*** отримано 27,4тис.грн., що становить 100,0% від плану.

**3. ФОРМУВАННЯ ВИТРАТНОЇ ЧАСТИНИ ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ЗА ІII КВАРТАЛ 2023 РОКУ.**

**Витратна частина фінансового плану за ІII квартал 2023 року складає 8 956,5 тис. грн., що становить 95,9% від плану та складається з наступних витрат:**

***Рядок 1060 «Заробітна плата»*** витрати становлять 6 181,3тис.грн., що дорівнює 97,7% від плану. Невиконання видатків в розмірі 2,3% на суму 146,2тис.грн.

***Рядок 1070 «Нарахування на оплату праці»***витрати складають 1 304,2тис.грн., що дорівнює 93,7% від плану. Невиконання видатків в розмірі 6,3% на суму 87,8тис.грн., відбулося відповідно до виплати заробітної плати працівникам КНП.

***Рядок 1080 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»*** витрати становлять 143,7 тис.грн., що дорівнює 75,0% від плану, а саме:

* паливо-мастильні матеріали – 27,5тис.грн.;
* господарські матеріали – 11,4тис.грн.;
* будівельні матеріали – 46,4тис.грн.;
* папір офісний – 6,1тис.грн.;
* друкована продукція – 35,0тис.грн.;
* електротовари – 7,3тис.грн.;
* канцелярські товари – 2,9тис.грн.;
* частини та приладдя до комп’ютерної техніки -0,5 тис.грн.;
* інші витрати - 6,6тис.грн.

Невиконання плану по даних видатках в розмірі 25,0% на суму 48,0тис.грн.

***Рядок 1090 «Медикаменти та перев’язувальні матеріали»*** витрати становлять 72,0тис.грн., що дорівнює 100,0% від плану, а саме:

* лабораторні матеріали – 54,9тис.грн.;
* дезінфікуючі засоби – 6,4тис.грн.;
* вироби медичного призначення – 10,7 тис.грн..

***Рядок 1110 «Оплата послуг (крім комунальних)»*** витрати становлять 280,4тис.грн, що дорівнює 74,1% від плану, а саме:

* послуги охорони об’єктів – 5,3тис.грн.;
* телекомунікаційні послуги – 2,8тис.грн.;
* послуги доступу до мережі інтернет – 12,3тис.грн.;
* заправка катріджів – 3,6тис.грн.;
* надання доступу до онлайн сервісів «Helsi» – 61,3тис.грн.;
* профдезінфекція приміщень – 8,7тис.грн.;
* ремонт автомобілів на СТО – 25,5тис.грн.;
* утилізація клінічних та подібних їм відходів – 5,0 тис.грн.;
* за послуги збирання, зберігання ,оброблення та подальшої утилізації фармацевтичних препаратів непридатних для використання – 0,5тис.грн.;
* електромонтажні роботи (монтаж та налагодження сонячної електростанції) – 36,7 тис.грн.;
* послуги з проведення енергетичного аудиту КНП "ЦПМСД" Чортківської МР за адресою м.Чортків вул. Д.Пігути, 29– 30,0тис.грн.;
* за оцінку відповідності процесів системи вимірювань у лабораторіях– 7,2 тис.грн.;
* експлуатація складової газорозподільчої системи- 32,3тис.грн.;
* послуги страхування транспортних засобів та водіїв від нещасних випадків – 4,4тис.грн.;
* за чистку димових та вентиляційних відходів – 1,5тис.грн.;
* ремонт мікроскопа – 5,8 тис.грн.;
* навчальні семінари та консультаційні послуги ("Стаціонарна та амбулаторна паліативна допомога важкохворим пацієнтам"),( навчання з електробезпеки, з питань пожежної безпеки, заг.курс з питань охорони праці), (доступ до електронних баз наукової та науково-техн. інформації, інф.- ресурсу Головбух: Медицина) - 35,3тис.грн
* інші витрати – 2,2 тис.грн..

Невиконання плану по даних видатках в розмірі 25,9% на суму 98,0тис.грн.

***Рядок 1120 « Видатки на відрядження»*** витрати складають 46,2тис.грн., що дорівнює 100,0% від плану.

***Рядок 1130 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв»*** витрати становлять 53,0 тис.грн., що дорівнює 98,0% від плану, а саме:

* *Рядок 1132 «Оплата водопостачання та водовідведення»* – 3,4тис.грн.(за кошти НСЗУ);
* *Рядок 1133 «Оплата електроенергії»* – 34,3тис.грн.(за рахунок НСЗУ – 8,8тис.грн., за рахунок місцевого бюджету 25,5тис.грн.);
* *Рядок 1134 «Оплата природного газу»* – 12,6тис.грн.(за кошти НСЗУ);
* *Рядок 1135 «Оплата інших енергоносіїв»* (вивіз сміття) – 2,7тис.грн. (за кошти НСЗУ).

Невиконання плану по даних видатках становить 2,0% на суму 1,1тис.грн. відповідно до фактичного використання енергоносіїв.

***Рядок 1160 «Інші поточні видатки»*** витрати становлять 1,0 тис.грн., що дорівнює 100,0% від плану.

***Рядок 1170 «Придбання основного капіталу»*** становить 50,4тис.грн., що дорівнює 100,0% від плану, а саме:

- За кошти НСЗУ:

- принтер - 25,4тис.грн.;

- За кошти з платних послуг:

- мікрохвильова піч – 4,4 тис.грн;

- кавоварка – 20,6 тис.грн;

***Рядок 1180 «Інші видатки, у т.ч.»;***  складає 824,3тис.грн., що дорівнює 100,0% від плану, а саме:

*Рядок 1181 «Видатки від централізованого постачання»:*

За рахунок гуманітарної допомоги на суму 82,4тис.грн.:

* Засоби індивідуального захисту – 5,2 тис.грн.;
* імунобіологічні препарати (вакцини) – 68,9тис.грн.;
* медикаменти – 6,5тис.грн.;
* швидкісні тести для визначення COVID-19 – 0,3тис.грн.;
* вироби медичного призначення – 0,7тис.грн.;
* дезінфікуючі засоби – 0,8 тис.грн..

За рахунок централізованого постачання на суму 648,8 тис.грн :

* вакцини для проведення вакцинацій у відділах щеплень на боротьбу з гострою респіраторною хворобою COVID-19- 556,3тис.грн.;
* вироби медичного призначення – 1,3тис.грн.;
* медикаменти – 45,6тис.грн.;
* тести для виявлення поверхневого антигену гепатиту В і С та гострої респіраторної хвороби COVID-19– 33,9тис.грн;
* імунобіологічні препарати (вакцини) – 10,0тис.грн.;
* Засоби індивідуального захисту – 1,7 тис.грн..

За рахунок благодійного постачання на суму 93,1 тис.грн:

* вироби медичного призначення – 17,0тис.грн.;
* медикаменти – 15,7тис.грн.;
* засоби індивідуального захисту – 1,0 тис.грн.;
* дезінфікуючі засоби – 0,5 тис.грн..
* імунобіологічні препарати (вакцини) – 58,5тис.грн.;
* швидкісні тести для визначення COVID-19 – 0,4тис.грн.

***Рядок 3020 «Капітальні інвестиції, у т.ч.:»,*** а саме:

* *Рядок 3026 «Капітальний ремонт»*витрати становлять 170,1тис.грн., що дорівнює 100,0% від плану, а саме: «Капітальний ремонт дверей» за адресою м.Чортків, вул.Д.Пігути,29, «Парадні з фрамугою», «Задні».
* **Отримані фінансові результати за III квартал 2023 року:**

Усього доходів – 8 688,6 тис.грн.;

Усього витрат – 8 956,5 тис.грн.

Підприємство отримало від’ємний фінансовий результат на суму 267,9тис.грн. Цей результат утворився внаслідок залишків коштів на рахунках та залишків запасів.

**Головний лікар Ярослав РАТУШНЯК**

**Головний бухгалтер Ірина ЯМНЮК**