**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання фінансового плану**

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

**за 2024 рік**

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 35 360 чоловік, які заключили декларації з лікарями для надання безкоштовної первинної медичної допомоги , з них 28 103 осіб дорослого населення та 7 257 чол. - дитячого населення.

Кількість штатних посад по КНП «ЦПМСД» Чортківської МР становить 104,50 шт.од., в т. ч.: керівний склад – 5,0 шт.од.; лікарі – 28,75 шт.од.(з них-3,75 шт.од. вільних); середній медперсонал – 50,25 шт.од.(з них 3,50 шт.од вільних); молодший медперсонал – 5,50 шт.од.; інший персонал – 15,0 шт.од. .(з них 2,90 шт.од. вільних).

1. **ФОРМУВАННЯ ДОХІДНОЇ ЧАСТИНИ ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ЗА 2024 РІК.**

**Дохідна частина фінансового плану за 2024 рік складає 38 775,9 тис. грн., що становить 94,2% 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 947,0 тис. грн., що становить 52,8% від плану, а саме в розрізі доходів:

* *Рядок 1011 «з них: з місцевого бюджету по програмах»* надійшло 773,3тис. грн.,що становить 52,3% від плану.
* *Рядок 1012 з «інших надходжень з місцевого бюджету»* надійшло 173,7тис. грн.,що становить 55,1% від плану.

***Рядок 1030 «За рахунок власних надходжень, що надійшли до КНП з них»*** отримано в розмірі 3 709,9 тис. грн., що становить 90,2% 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 11,4 тис. грн., це 44,2% від плану;
* *Рядок 1035 «надходження КНП благодійних внесків, грантів та дарунків»* становить 1894,6 тис. грн., що становить 99,6% від плану, з них: Безкоштовно отримано на суму 1720,8 тис. грн., а саме:
* акваріум в комплекті – 9,6 тис. грн.;
* фотовольтаїчну електростанцію загальною потужністю не менше 15 кВт – 1 500,8 тис. грн..

Для впровадження простору « Дбаю про себе » (ментальне здоров’я) отримано допомогу на суму 210,4 тис. грн., а саме:

* фліпчарт магнітний – 11,5 тис. грн.;
* телевізор – 12,3 тис. грн.;
* ноутбук – 38,8 тис. грн.
* акустична система – 7,0 тис. грн.;
* меблі – 82,3 тис. грн.;
* принтер – 8,5 тис. грн.;
* інші товари – 4,1 тис. грн.;
* канцелярські товари – 45,9 тис. грн.

- За рахунок благодійної допомоги отримано на суму 173,8 тис. грн., а саме:

* тести для виявлення поверхневого антигену гепатиту В, С– 1,9 тис. грн.;
* лікарські засоби– 168,6 тис. грн.;
* вага медична для зважування немовлят -3,3 тис. грн.
* *Рядок 1037 «надходження від централізованого (безкоштовного) постачання»* становить 1803,9 тис. грн., що становить 82,6% від плану, з них:
* За рахунок централізованого постачання на суму 342,5 тис. грн., а саме:
* імунобіологічні препарати (вакцина) – 127,6 тис. грн.;
* лікарські засоби – 168,8 тис. грн.;
* тести для виявлення антитіл до вірусу гепатиту В,С – 1,5 тис. грн.;
* ноутбук Acer – 44,1 тис. грн.;
* мишка комп’ютерна - 0,5 тис. грн.
* За рахунок гуманітарної допомоги на суму 429,8 тис. грн., а саме:
* імунобіологічні препарати (вакцина) – 101,9 тис. грн.;
* вироби медичного призначення (спирт, шприци, вата) – 3,8 тис. грн.;
* вакцини від гострої респіраторної хвороби COVID-19- 268,6 тис. грн.;
* тести для визначення гострої респірат. хвороби COVID-19– 55,5тис.грн..

За рахунок безкоштовної передачі:

* частину нежитлового приміщення в с. Скородинці (згідно рішення Чортківської МР «Про передачу на баланс приміщень» – 85,3 тис. грн..

- За рахунок благодійної допомоги на суму 946,3 тис. грн.:

* електрогенератор – 945,4 тис. грн.;
* лікарські засоби – 0,9 тис. грн.;

***Рядок 1040 «Кошти Національної служби здоров’я України у розрізі пакетів медичних послуг»*** отримано в розмірі 34 036,9 тис. грн., що становить 96,8% від плану, а саме в розрізі доходів:

* *Рядок 1041 «Програма державних гарантій медичного обслуговування населення»* надійшло 32 567,6 тис. грн., що становить 97,4% від плану;
* *Рядок 1042 «Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям»* надійшло 1 234,5 тис. грн., що становить 100% від плану;
* *Рядок 1043 «Програма державних гарантій медичного обслуговування населення: забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров’я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів»* надійшло 206,4 тис. грн., що становить 47,6% від плану.

Невиконання плану в розмірі 52,4% на суму 226,8 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 28,4 тис. грн., що становить 92,2% від плану..

***Рядок 1050 «Інші надходження незаборонені законодавством (депозит)»*** отримано 82,1 тис. грн., що становить 74,2 % від плану.

**3. ФОРМУВАННЯ ВИТРАТНОЇ ЧАСТИНИ ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ЗА 2024 РІК.**

**Витратна частина фінансового плану за 2024 рік складає 39 835,7тис. грн., що становить 91,7% від плану та складається з наступних витрат:**

***Рядок 1060 «Заробітна плата»*** витрати становлять 24 583,2 тис. грн., що дорівнює 94,7% від плану.

***Рядок 1070 «Нарахування на оплату праці»***витрати складають 5 147,5 тис. грн., що дорівнює 90,1% від плану.

***Рядок 1080 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»*** витрати становлять 708,7 тис. грн., що дорівнює 78,1% від плану, а саме:

За кошти місцевого бюджету 88,3 тис. грн. на паливно - мастильні матеріали.

За кошти з доходів від платних послуг та благодійних внесків – 8,0 тис. грн., а саме:

* папір – 4,3 тис. грн.;
* електротовари – 1,0 тис. грн.;
* господарські товари – 2,7 тис. грн..

За кошти НСЗУ 612,4 тис. грн., а саме:

* паливно - мастильні матеріали – 186,3 тис. грн.;
* господарські матеріали – 51,6 тис. грн.;
* будівельні матеріали – 205,5 тис. грн.;
* друкована продукція – 33,5 тис. грн.;
* електротовари – 25,1 тис. грн.;
* канцелярські товари – 17,4 тис. грн.;
* запчастини до автомобіля – 18,4 тис. грн.;
* приладдя до комп’ютера та мереж. обладнання– 10,9 тис. грн.;
* папір офісний – 27,2 тис. грн.;
* вогнегасники (2 шт.) – 1,5 тис. грн.;
* інші витрати – 35,0 тис. грн.

***Рядок 1090 «Медикаменти та перев’язувальні матеріали»*** витрати становлять 443,2 тис. грн., що дорівнює 91,3% від плану, а саме:

* лабораторні матеріали – 349,5 тис. грн.;
* вироби медичного призначення – 35,1 тис. грн.;
* лікарські засоби – 20,4 тис. грн.;
* засоби індивідуального захисту – 10,5 тис. грн.;
* дезінфекційні засоби – 13,1 тис. грн.;
* тести для виявлення вірусу гепатиту А і В – 2,3 тис. грн.;
* тести для виявлення гострої респіраторної хвороби COVID-19 -12,3 тис. грн..

***Рядок 1110 «Оплата послуг (крім комунальних)»*** витрати становлять 1390,1 тис. грн, що дорівнює 80,3% від плану, а саме:

За кошти місцевого бюджету 199,5 тис. грн., за поточний ремонт системи опалення центральної АЗПСМ по вул. Д. Пігути, 29;

За кошти з доходів від платних послуг– 15,6 тис. грн., а саме:

* заправка картриджа – 2,1 тис. грн.;
* виконання проектної документації по об’єкту «Модернізація системи електропостачання із встановленням ДЕС для резервного живлення КНП «ЦПМСД» Чортківської МР по вул. Д. Пігути,29 – 13,5 тис. грн.

За кошти НСЗУ - 1 175,0 тис. грн., а саме:

* послуги охорони об’єктів – 21,4 тис. грн.;
* телекомунікаційні послуги – 11,3 тис. грн.;
* послуги доступу до мережі інтернет – 46,4 тис. грн.;
* заправка картриджів – 18,9 тис. грн.;
* надання доступу до онлайн сервісів «Helsi» – 227,5 тис. грн.;
* дератизація приміщень– 32,4 тис. грн.;
* ремонт автомобілів на СТО – 15,0 тис. грн.;
* ремонт медичного обладнання – 3,9 тис. грн.;
* ремонт комп’ютерного обладнання – 0,4 тис. грн.;
* послуги з технічн. підтримки програмного забезпечення комп’ютерних програм – 61,3 тис. грн.;
* інформаційно – консультаційні послуги – 38,4 тис. грн.;
* послуги з надання доступу в режимі он-лайн до електронних баз науково-технічної інформації (журнали) – 64,0 тис. грн.;
* страхування транспортних засобів та водіїв від нещасних випадків – 15,9 тис. грн.;
* утилізація небезпечних відходів – 9,0 тис. грн.;
* послуги з тимчасового приєднання до електричних мереж електроустановок – 8,1 тис. грн.;
* періодична перевірка, чистка димових вентиляц. каналів – 2,1 тис. грн.;
* послуги з технічного обслуговування газопроводів та споруд на них – 68,4 тис. грн.;
* прокат та послуги обладнання для виконання земельн. робіт 5,0 тис. грн.;
* технічне обслуговування вогнегасників – 2,0 тис. грн.;
* послуги з технічного огляду та випробувань (повірка засобів вимірювальної техніки) – 78,0 тис. грн.;
* поточний ремонт сходової клітки та тамбур в приміщенні центральної АЗПСМ по вул. Д. Пігути, 29- 31,5 тис. грн.;
* поточний ремонт системи опалення в будівлі КНП «ЦПМСД» Чортківської МР по вул. Д. Пігути, 29- 24,4 тис. грн.;
* поточний ремонт системи каналізації в будівлі КНП «ЦПМСД» Чортківської МР по вул. Д. Пігути, 29– 9,6 тис. грн.;
* поточний ремонт кабінетів в будівлі КНП «ЦПМСД» Чортківської МР по вул. Д. Пігути, 29– 110,9 тис. грн.;
* поточний ремонт коридору в будівлі КНП «ЦПМСД» Чортківської МР по вул. Д. Пігути, 29- 6,8 тис. грн.;
* електромонтажні роботи за проектом «Модернізація системи електропостачання із встановлення ДЕС для резервного живлення КНП «ЦПМСД» Чортківської МР по вул. Д. Пігути, 29» – 177,1 тис. грн.;
* спеціалізовані будівельні роботи ( демонтаж і встановлення дорожніх бордюрів, бруківки та відлива, заливка бетонної площадки, послуги трактора) – 49,0 тис. грн.;
* інші витрати – 36,3 тис. грн..

***Рядок 1120 « Видатки на відрядження»*** витрати складають 106,9 тис. грн., що дорівнює 98,0% від плану.

***Рядок 1130 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв»*** витрати становлять 810,1 тис. грн., що дорівнює 62,0% від плану, а саме:

- *Рядок 1131 «Оплата теплопостачання*» – 236,7 тис. грн. (за рахунок місцевого бюджету);

* *Рядок 1132 «Оплата водопостачання та водовідведення»* – 18,8 тис. грн. (за кошти НСЗУ);
* *Рядок 1133 «Оплата електроенергії»* – 350,3 тис. грн. (за рахунок НСЗУ – 87,5 тис. грн., за рахунок місцевого бюджету 262,8 тис. грн.);
* *Рядок 1134 «Оплата природного газу»* – 193,2 тис. грн. (за рахунок НСЗУ – 33,6 тис. грн., за рахунок місцевого бюджету 159,6 тис. грн.);
* *Рядок 1135 «Оплата інших енергоносіїв»* (вивіз сміття) – 11,1 тис. грн. (за кошти НСЗУ).

***Рядок 1160 «Інші поточні видатки»*** витрати становлять 2,2 тис. грн., що дорівнює 41,5% від плану,( видатки з доходів від платних послуг).

***Рядок 1170 «Придбання основного капіталу»*** становить 4741,8 тис. грн., що дорівнює 100,0% від плану, а саме:

- За кошти НСЗУ на суму 1990,3 тис. грн.:

* сталеві радіатори ( 12 шт.) – 48,1 тис. грн.;
* роутер Tp link – 2,4 тис. грн;
* світильники ( 8 шт.) – 8,9 тис. грн.;
* аналізатор гематологічний автоматичний ВС-760 -1 шт.,

аналізатор біохімічний автоматичний ВS-230 1 шт. -1 749,9 тис. грн.;

* апарати для вимірювання кров’яного тиску (5 шт.) – 2,3 тис. грн.;
* вага медична для зважування немовлят – 11,8 тис. грн.;
* ширма ( 3 шт.) – 10,4 тис. грн.;
* ростомір (5 шт.) – 15,2 тис. грн.;
* пульсоксиметри ( 2 шт.) – 1,6 тис. грн.;
* металопластикові двері – 21,5 тис.грн.;
* кондиціонер – 24,9 тис. грн;
* движок для снігу – 0,9 тис. грн;
* прожектор – 0,6 тис. грн.;
* датчик руху – 0,4 тис. грн.;
* склопакет – 2,4 тис. грн.;
* кулери для води – 29,1 тис. грн.;
* стаканотримачі магнітні– 2,8 тис. грн;
* маршрутизатор – 2,5 тис. грн;
* меблі – 49,8 тис. грн.;
* сигналізатор газу – 2,2 тис. грн.;
* дотягувач дверний – 2,7 тис. грн..
* Безкоштовно отриманих на суму 1508,4 тис. грн., а саме:
* акваріум в комплекті – 7,6 тис. грн.;
* фотовольтаїчну електростанцію загальною потужністю не менше 15 кВт – 1 500,8 тис. грн..

- За рахунок централізованого постачання на суму 44,6 тис. грн.:

* ноутбук Acer – 44,1 тис. грн.;
* мишка комп’ютерна - 0,5 тис. грн.
* За рахунок благодійної допомоги на суму – 1 113,2 тис. грн.:
* електрогенератор – 945,4 тис. грн.;
* вага медична для зважування немовлят – 3,3 тис. грн.;
* для впровадження простору « Дбаю про себе » (ментальне здоров’я) на суму 164,5 тис. грн., а саме:
* фліпчарт магнітний – 11,5 тис. грн.;
* телевізор – 12,3 тис. грн.;
* ноутбук – 38,8 тис. грн.
* акустична система – 7,0 тис. грн.;
* меблі – 82,3 тис. грн.;
* принтер – 8,5 тис. грн.;
* інші товари – 4,1 тис. грн..

- За рахунок безкоштовної передачі:

* частину нежитлового приміщення в с. Скородинці (згідно рішення Чортківської МР «Про передачу на баланс приміщень» – 85,3 тис. грн.

***Рядок 1180 «Інші видатки, у т. ч.»;***  складає 1 902,0 тис. грн., що дорівнює 77,4% від плану, а саме:

*Рядок 1181 «Видатки від централізованого постачання»:*

За рахунок гуманітарної допомоги на суму 781,9 тис. грн.:

* імунобіологічні препарати (вакцини) – 284,1 тис. грн.;
* лікарські засоби – 57,6 тис. грн.;
* швидкісні тести для визначення COVID-19 – 55,5 тис. грн.;
* вироби медичного призначення – 11,4 тис. грн.;
* вакцина від гострої респіраторної хвороби COVID-19 – 139,5 тис. грн.
* дитяче харчування – 229,9 тис. грн.;
* засоби індивідуального захисту – 3,7 тис. грн.;
* дезінфекційні засоби – 0,2 тис. грн..

За рахунок централізованого постачання на суму 1 052,1тис. грн :

* вироби медичного призначення – 1,8 тис. грн.;
* тести для виявлення поверхневого антигену гострої респіраторної хвороби COVID-19– 35,7 тис. грн;
* імунобіологічні препарати (вакцини) – 130,2 тис. грн.;
* засоби індивідуального захисту – 670,1 тис. грн.;
* лікарські засоби – 200,5 тис. грн.;
* тести для виявлення поверхневого антигену гепатиту В і С – 12,2 тис. грн.;
* тести для виявлення антитіл до ВІЛ – 1,6 тис. грн..

За рахунок благодійного постачання на суму 68,0 тис. грн.:

* вироби медичного призначення – 7,4 тис. грн.;
* лікарські засоби – 14,1 тис. грн.;
* засоби індивідуального захисту – 19,1тис. грн.;
* тести для виявлення поверхневого антигену гепатиту В і С – 1,8 тис. грн..
* швидкісні тести для виявлення поверхневого антигену гострої респіраторної хвороби COVID-19 – 0,5 тис. грн.;
* тести для виявлення грипу А+В - 0,3 тис. грн.;
* шини – 8,3 тис. грн.;
* канцелярські товари – 14,5 тис. грн.
* компресор, піддон, фільтр (до акваріума) – 2,0 тис. грн.

***Рядок 7010 «Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно – правовими договорами), у т.ч.»;***  складає 113,75 шт.од.., що дорівнює 90,3% від плану.

Невиконання плану у розмірі 8,8% відбулося в зв’язку із звільненням працівників за п.5 ст. 36 КЗпП України в порядку переведення до КНП «Нагірянський ЦПМСД» Нагірянської сільської ради.

***Рядок 6050 «Кредиторська заборгованість****»* становить 199,8 тис.грн., що виникла по розрахунках за енергоносії.

* **Отримані фінансові результати за 2024 рік:**

Усього доходів – 38 775,9 тис.грн.;

Усього витрат – 39 835,7 тис.грн.

Підприємство отримало від’ємний фінансовий результат на суму 1 059,8 тис. грн. Цей результат утворився внаслідок залишків коштів на рахунках та залишків запасів.

**Директор Тетяна ОВСИНСЬКА**

**Головний бухгалтер Ірина ЯМНЮК**