

### Пояснювальна записка

До фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Великобагачанський центр первинної медико – санітарної допомоги» Великобагачанської селищної ради за IV квартал та за 2022 рік

Комунальне некомерційне підприємство «Великобагачанський центр первинної медико – санітарної допомоги» Великобагачанської селищної ради обслуговує 14769 чоловік, які подали декларації про вибір лікаря, який надає первинну медичну допомогу.

Комунальне некомерційне підприємство «Великобагачанський центр первинної медико – санітарної допомоги» Великобагачанської селищної ради є закладом охорони здоров'я - комунальним унітарним некомерційним підприємством, що надає первинну медичну допомогу населенню за програмою медичних гарантій, відповідно до порядків надання медичної допомоги, затверджених наказів МОЗ, з обов'язковим дотриманням галузевих стандартів у сфері охорони здоров'я в місцях надання медичних послуг. Засновником, Власником та органом управління майном підприємства є Великобагачанська селищна рада. Підприємство здійснює господарську некомерційну діяльність згідно фінансового плану, Договору про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій із Національною службою здоров'я України, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку.

Кількість штатних посад Комунального некомерційного підприємства «Великобагачанський центр первинної медико – санітарної допомоги» Великобагачанської селищної ради згідно затвердженого штатного розпису становить 67,0 штатних одиниць, в т.ч.:

Лікарі, включаючи головного лікаря та заступника – 13,50 штатних одиниць;

Середній медичний персонал – 30,25 штатних одиниць;

Молодший медперсонал- 5,75 штатних одиниць;

Інший персонал – 17,50 штатних одиниць.

**Дохідна частина** фінансового плану за IV квартал та за 2022 рік складається з наступних елементів :

Рядок 1010 «Дохід (виручка) від реалізації продукції ( товарів, робіт, послуг)». Основну доходну частину фінансового плану Підприємства складають доходи від реалізації послуг з медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій, згідно договору з Національною службою здоров'я України обсяг яких за IV квартал 2022 року відповідно до показника фінансового плану становить 3420,00 тис.грн., фактично отриманих надходжень - 2779,51 тис.грн. Обсяг надходжень за 2022 рік відповідно до показника фінансового плану становить 13095,00 тис.грн., фактично отриманих надходжень наростаючим підсумком - 11320,59 тис.грн., відсоток виконання становить 86,45 %.

Рядок 1031 «Кошти з місцевого бюджету за цільовими програмами» - відображаються прогнозні надходжень субвенції з місцевого бюджету, бюджету територіальної громади та Решетилівської міської ради, надходження, що планувалось отримати на виконання «Програми розвитку та фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства "Великобагачанський центр первинної медико-санітарної допомоги" Великобагачанської селищної ради на 2021-2022 роки». Загальна сума коштів, що були використані за IV квартал 2022 року – 743,93 тис.грн., плановий показник фінансового плану становить 706,36 тис.грн. Обсяг надходжень за 2022 рік відповідно до показника фінансового плану становить 2343,07 тис.грн., фактично отриманих надходжень - 2040,77 тис.грн відсоток виконання становить 87,10 %. Розмір невикористаних бюджетних асигнувань становить – 302,30 тис.грн., а саме:

- 1) Залишок кошти місцевого бюджету Великобагачанської територіальної громади у сумі коштів 110,28 тис.грн., утворився по оплаті за енергоносії, економія виникла зв'язку із встановленням твердопаливного котла у Багачка Першій амбулаторії загальної практики сімейної медицини та переведення фельдшерсько-акушерських

пунктів с.Довгалівка, с.Семенівка, с.Балюки, с.Мар'янівка, с.Пушкарево у медичні пункти тимчасового базування ( загальна сума коштів місцевого бюджету виділених на 2022 рік становить – 1295,11 тис.грн., використано – 1184,83 тис.грн.);

- 2) Залишок коштів субвенції Гоголівської територіальної громади у розмірі 184,90 тис.грн., що складається із залишку субвенції невикористаної для оплати за енергоносії, що відшкодовувались Гоголівській територіальній громаді ( обсяг виділеної субвенції на 2022 рік становить 837,96 тис.грн., використаної – 653,06 тис.грн.);
- 3) Залишок коштів субвенції Решетилівської міської ради у розмірі – 7,85 тис.грн., кошти субвенції, що були невикористані зв'язку із закінченням бюджетного року для виписки рецептів для забезпечення населення медикаментами на пільговій основі для пільгових категорій населення ( обсяг виділеної субвенції на 2022 рік становить 210,00 тис.грн., використаної – 202,15 тис.грн.).

Рядок 1041 «Надходження від операційної оренди активів» ( кошти відшкодовані орендарем, за спожиті комунальні послуги, що орендує частину приміщення у Остап'ївській амбулаторії загальної практики сімейної медицини ) плановий показник – 15,00 тис.грн, фактично отримано відшкодування – 9,56 тис.грн., відсоток виконання – 63,73%.

Рядок 1043 «Відсотки отримані(поточні рахунки та депозити)» Надходження, отримані від розміщення коштів отриманих згідно договору із Національною службою здоров'я України за надані медичні послуги на депозитному рахунку - планові надходження IV квартал 2022 року – 1,50 тис.грн., фактично отримано коштів IV квартал 2022 року – 0,42 тис.грн. Обсяг надходжень за 2022 рік відповідно до показника фінансового плану становить 6,0 тис.грн., фактично отриманих надходжень за 2022 рік - 1,98 тис.грн відсоток виконання становить 33,0 %. Зменшення відсоткової ставки при розміщенні коштів на депозитному рахунку призвело до отримання доходу менше, ніж заплановано у фінансовому плані. Отриманий дохід планується використати виключно для фінансування видатків на утримання закладу, реалізації мети (цілей, завдань) та напрямів діяльності, визначених Статутом.

**Сума видатків** згідно запланованих показників фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Великобагачанський центр первинної медико-санітарної допомоги» становить 4125,97 тис.грн. за IV квартал 2022 року, фактично витрачено – 3472,45 тис.грн., відсоток виконання 84,16 %. Планові витрати за 2022 рік становлять - наростаючими підсумком з початку року 15434,53 тис.грн., фактичні витрати – 13760,87 тис.грн., відсоток виконання 88,93 % . Витрати проведені за рахунок коштів місцевих бюджетів – 2040,77 тис.грн., видатки за рахунок коштів отриманих за програмою медичних гарантій - 11720,10 тис.грн. ( у т.ч. капітальні видатки у сумі 23,50 тис.грн.)

Склад видатків у розрізі кодів програмної класифікації видатків:

- рядок 1050 «Заробітна плата» - фактично понесені витрати на оплату праці за IV квартал становлять 2251,24 тис.грн., плановий показник становить – за IV квартал 2604,40 тис.грн.; витрати наростаючими підсумком за 2022 рік становлять – 9344,34 тис.грн., плановий показник – 10553,50 тис.грн., відсоток виконання становить 88,54 %; зменшення витрат по оплаті праці відбулось за рахунок звільнення лікарів загальної практики сімейної медицини у Гоголівській та Великобагачанській амбулаторіях загальної практики сімейної медицини та звільнення працівників фельдшерсько-акушерських пунктів с. Довгалівка, с.Семенівка, надання відпусток без збереження заробітної плати.
- рядок 1060 «Нарахування на оплату праці» - фактично понесені витрати з нарахування на оплату праці за IV квартал становлять 507,03 тис.грн.; плановий показник становить- 570,00 тис.грн., витрати наростаючими підсумком з початку року становлять – 2091,73 тис.грн., плановий показник – 2317,15 тис.грн., відсоток виконання становить 90,27 %.

- рядок 1070 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»-витрати на придбання товаро-матеріальних цінностей за IV квартал становлять – 110,39 тис.грн., плановий показник на IV квартал – 120,00 тис.грн.; витрати наростаючими підсумком з початку року становлять – 271,36 тис.грн., плановий показник на 2022 рік – 251,00 тис.грн., відсоток виконання становить 108,11 %. Придбання за цією статтею витрат розподілені за елементами - паливно-мастильні матеріали – 133,86 тис.грн., запасні частини до транспортних засобів – 50,88 тис.грн., будівельні матеріали – 40,53 тис.грн., придбання господарських товарів для потреб закладу – 46,09 тис.грн., показник виконання становить 108,11 %. У тому числі придбано предметів, матеріалів, обладнання та інвентаря за кошти місцевих бюджетів – 113,09 тис.грн., за кошти Національної служби здоров'я України – 158,27 тис.грн.
- рядок 1080 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» сума придбаних медикаментів та витратних матеріалів за IV квартал становить - 5,17 тис.грн., плановий показник на IV квартал – 10,00 тис.грн.; витрати наростаючими підсумком з початку року становлять – 321,03 тис.грн., плановий показник на 2022 рік – 360,00 тис.грн., відсоток виконання становить 89,17 %. Придбання за цією статтею витрат розподілені за елементами, а саме лікарські засоби – 3,88 тис.грн., виробни медичного призначення- 187,05 тис.грн.( пульсоксиметр, бинти, пластирі, шпателя, шприци, вата, марлеві відрізи, матеріали для забору біологічних зразків та проведення лабораторної діагностики, швидкі тести для виявлення гепатиту С і В, діагностичні тести на вагітність, тропонін, ВІЛ, на антиген SARS-CoV-2, тест-смужки, папір до кардіографів, розчини для гематологічного аналізатора), технічні засоби реабілітації для осіб із інвалідністю, що проживають на території Великобагачанської територіальної громади – 39,60 тис.грн. засоби індивідуального захисту – 3,05 тис.грн., дезінфікуючі засоби - 6,37 тис.грн., імунологічні препарати – 4,16 тис.грн.(туберкулін), лікувальне харчування ( для жителя с.Михайлівка) – 76,92 тис.грн. У тому числі придбано медикаментів за кошти місцевих бюджетів на 116,52 тис.грн., за кошти Національної служби здоров'я України – 204,51 тис.грн.
- рядок 1100 «Оплата послуг, крім комунальних» понесені витрати за IV квартал 127,57 тис.грн., плановий показник на IV квартал – 120,00 тис.грн.; витрати наростаючими підсумком з початку року становлять – 312,82 тис.грн., плановий показник на 2022 рік – 294,10 тис.грн., відсоток виконання становить 106,37 %. Розподіл витрат за елементами – поточний ремонт транспортних засобів – 36,0 тис.грн., телекомунікаційні послуги – 31,78 тис.грн., оплата послуг страхування – 6,49 тис.грн., оплата послуг із обслуговування програм програмного забезпечення – 39,17 тис.грн., банківське обслуговування – 0,62 тис.грн.; технічне обслуговування комп'ютерної техніки, заправка картриджів, технічне обслуговування ліфтів – 18,52 тис.грн.; послуги по захороненню та перевезення твердих побутових відходів – 13,20 тис.грн.; ремонт та технічне обслуговування медичного обладнання, комп'ютерної техніки – 2,84 тис.грн, послуги із обслуговування WEB-сайту – 3,27 тис.грн., технічне обслуговування вогнегасників – 2,20 тис.грн., сервісне обслуговування транспортних засобів – 6,48 тис.грн., орендна плата за користування транспортними засобами та фельдшерсько-акушерським пунктом с.Якимово – 51,98 тис.грн., обслуговування газових мереж – 51,30 тис.грн., оплата послуг по підключенню до системи газопостачання, заміна вузла обліку, по виготовленню проекту поточного ремонту системи газопостачання фельдшерсько-акушерського пункту с.Широка Долина – 48,97 тис.грн. У тому числі проведено оплату за надані послуги, крім комунальних, коштами місцевих бюджетів – 107,72 тис.грн., за кошти Національної служби здоров'я України – 205,10 тис.грн.
- рядок 1110 «видатки на відрядження» - відсутні.

- рядок 1120 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» загальна сума витрат за IV квартал становить – 429,07 тис.грн., плановий показник на IV квартал – 667,47 тис.грн.; витрати наростаючими підсумком з початку 2022 року становлять – 1276,40 тис.грн., плановий показник на 2022 рік – 1531,88 тис.грн., відсоток виконання становить 83,32 %, Витрати по оплаті за спожиті енергоносії здійснено виключно за рахунок коштів місцевих бюджетів та складається з наступних елементів:
- 1) Рядок 1121 «Оплата тепlopостачання» - загальна сума витрат за IV квартал становить – 91,45 тис.грн., плановий показник на IV квартал – 196,42 тис.грн.; витрати по відшкодуванню за тепlopостачання наростаючими підсумком з початку 2022 року становлять – 326,60 тис.грн., плановий показник на 2022 рік – 373,42 тис.грн., відсоток виконання становить 87,46 %. Витрати по відшкодуванню за тепlopостачання по Великобагачанській амбулаторії загальної практики сімейної медицини КНП «Великобагачанська ЦЛ» становлять – 256,98 тис.грн., витрати по відшкодуванню за тепlopостачання по Гоголівській амбулаторії загальної практики сімейної медицини Гоголівській територіальній громаді становлять – 69,62 тис.грн. Всього витрачено за 2022 року для оплати за тепlopостачання – 326,60 тис.грн.
  - 2) Рядок 1122 «Оплата водопостачання та водовідведення» - загальна сума витрат за IV квартал становить – 11,28 тис.грн., плановий показник на IV квартал – 9,80 тис.грн.; витрати по відшкодуванню за водопостачання та водовідведення наростаючими підсумком за 2022 рік становлять – 37,83 тис.грн., плановий показник на 2022 рік – 48,25 тис.грн., відсоток виконання становить 78,40 %. Витрати по відшкодуванню за водопостачання та водовідведення по Гоголівській та Устивицькій амбулаторіях загальної практики сімейної медицини Гоголівській територіальній громаді – 5,19 тис.грн., витрати по відшкодуванню за водопостачання та водовідведення по Великобагачанській амбулаторії загальної практики сімейної медицини КНП «Великобагачанська ЦЛ» становлять – 32,64 тис.грн. Всього витрати наростаючим підсумком за 2022 рік за водопостачання та водовідведення становлять – 37,83 тис.грн.
  - 3) Рядок 1123 «Оплата електроенергії» - загальна сума витрат за IV квартал становить – 114,64 тис.грн., плановий показник на IV квартал – 113,0 тис.грн.; витрати по відшкодуванню по оплаті за спожиту електроенергію наростаючими підсумком за 2022 рік становить – 292,99 тис.грн., плановий показник на 2022 рік – 287,65 тис.грн., відсоток виконання становить 101,86 %. Витрати по відшкодуванню за спожиту електроенергію за Великобагачанську амбулаторію загальної практики сімейної медицини КНП «Великобагачанська ЦЛ» становлять 115,44 тис.грн., відшкодування за Гоголівську та Устивицьку амбулаторії загальної практики сімейної медицини та фельдшерсько-акушерські пункти с.Матящівка та Михайлівка Гоголівській територіальній громаді становлять – 75,88 тис.грн. Оплата за постачання та розподіл електричної енергії АТ «Полтаваобленерго» та ТОВ «Полтаваенергозбут» – 101,67 тис.грн. Всього витрати наростаючими підсумком з початку року за оплату за електроенергію становлять – 292,99 тис.грн.
  - 4) Рядок 1124 «Оплата природного газу» загальна сума витрат за IV квартал становить – 211,70 тис.грн., плановий показник на IV квартал – 348,25 тис.грн.; витрати по відшкодуванню по оплаті за спожитий природний газ та розподіл природного газу наростаючими підсумком з початку 2022 року становить – 618,98 тис.грн., плановий показник на 2022 рік – 788,56 тис.грн., відсоток виконання становить 78,49 %, відшкодування за Гоголівську та Устивицьку амбулаторії загальної практики сімейної медицини та фельдшерсько-акушерські пункти с.Матящівка та Михайлівка Гоголівській територіальній

громаді становлять – 183,57 тис.грн., витрати за спожитий природний газ та розподіл природного газу за підрозділи Комунального некомерційного підприємства «Великобагачанський центр ПМСД» - 435,41 тис.грн. Всього витрати наростаючими підсумком з початку року становлять – 618,98 тис.грн.

5) Рядок 1125 «Оплата інших енергоносіїв» видатки з придбання твердого палива не проводились.

- Рядок 1130 «Окремі заходи по реалізації державних ( регіональних ) програм, не віднесені до заходів розвитку» - 0,13 тис.грн., а саме сплата за викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення, сплата судового збору за позовом по стягненню заборгованості за договором закупівлі товару із ТОВ «Татнефть-АЗС-Україна» - 2,48 тис.грн., загальна сума витрат становить - 2,61 тис.грн., показник виконання становить 90,0 %.

- Рядок 1140 «Соціальне забезпечення» - за 2022 рік загальна сума витрат за IV квартал становить – 41,98 тис.грн., плановий показник на IV квартал – 34,00 тис.грн.; витрати по відшкодуванню безоплатного та пільгового відпуску лікарських засобів за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення та за певними категоріями захворювань наростаючими підсумком з початку 2022 року становить – 117,07 тис.грн., плановий показник на 2022 рік – 124,00 тис.грн., відсоток виконання становить 94,41 %.

Рядок 3020 «Капітальні інвестиції» - за 2022 рік загальна сума витрат за IV квартал становить – 23,50 тис.грн., плановий показник на IV квартал – 23,50 тис.грн.; наростаючими підсумком з початку 2022 року становить – 23,50 тис.грн., плановий показник на 2022 рік – 23,50 тис.грн., відсоток виконання становить 100 %. Було придбано генератор для забезпечення збереження вакцини за 23,50 тис.грн. за рахунок коштів НСЗУ.

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2023 року із виплати допомоги із тимчасової втрати працездатності за рахунок коштів фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності відсутня.

За 2022 рік було отримано надходження у натуральній формі від Департаменту охорони здоров'я ( у т.ч. гуманітарних надходжень) лікарських засобів на суму – 1186,92 тис.грн., виробів медичного (контейнери для забору голок та медичних відходів, пакети для таблеток, тест-смужки для глюкометра, тести на виявлення антигена COVID-19, швидкі тести на ВІЛ, шприци, крапельниці для пероральної поліомієлітної вакцини, контейнери для забору голок та медичних відходів, контейнери для зберігання гострих медичних предметів, серветки спиртові ) – 426,77 тис.грн., інші медичні матеріали (пульсоксиметри, термосумки, термоконтейнери, холодкові елементи, глюкометри, термометри безконтактні, витратні матеріали до отоскопу) – 148,092 тис.грн., імунологічних препаратів – 860,73 тис.грн. Всього на загальну суму – 2618,65 тис.грн. Було отримано централізовано комп'ютерну техніку на суму – 45,43 тис.грн. (ноутбуки використовуються у Радивонівській та Великобагачанській АЗПСМ), отоскоп для Великобагачанської амбулаторії загальної практики сімейної медицини – 30,26 тис.грн.. Отримано 2 столи письмові на суму – 6,16 тис.грн. та проведено заміну металопластикового вікна – 18,0 тис.грн. у кабінеті головної медичної сестри благодійною організацією «Рідне село, рідни край».

Заробітна плата працівникам підприємства виплачена своєчасно і в повному обсязі відповідно до фактично отриманих асигнувань та коштів отриманих до умов договору із Національною службою здоров'я України за надані медичні послуги за програмою медичних гарантій, із дотриманням затвердженого законодавством розміру мінімальної заробітної плати, Постанови Кабінету Міністрів «Деякі питання оплати праці медичних працівників закладів охорони здоров'я» № 2 від

12.01.2022 р. Заборгованість з виплати заробітної плати станом на 01.01.2023 р. відсутня.

Залишок коштів на рахунку Комунального некомерційного підприємства «Великобагачанський центр первинної медико-санітарної допомоги» Великобагачанської селищної ради у АТ КБ «Приватбанк» станом на 01.01.2023 року становить у сумі 893,70 тис.грн., планується використати залишок коштів звітному періоді для здійснення функцій та обов'язків, покладених на підприємство згідно Статуту.

Головний лікар  
КНП «Великобагачанський центр ПМСД»



Валентина ХАН