



**ВЕЛИКОБАГАЧАНСЬКА СЕЛИЩНА РАДА
МИРГОРОДСЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ
48 СЕСІЯ ВОСЬМОГО СКЛИКАННЯ**

РІШЕННЯ
16 лютого 2024 року

**Про затвердження звіту про виконання
фінансового плану КНП «Великобагачанський
центр медико-санітарної допомоги»
Великобагачанської селищної ради
за 4 квартал 2023 року та 2023 рік**

Відповідно до статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування», Порядку затвердження, складання, контролю за виконанням та внесення змін до фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Великобагачанський центр первинної медико-санітарної допомоги» Великобагачанської селищної ради, затвердженого рішенням 2 позачергової сесії восьмого скликання Великобагачанської селищної ради від 01.12.2020, листа головного лікаря КНП «Великобагачанський центр первинної медико-санітарної допомоги» Валентини Хан від 05.01.2024 № 18 та враховуючи рекомендації постійної комісії з питань освіти, культури, молоді, фізичної культури, спорту, молоді, соціальної політики, охорони здоров'я та охорони навколишнього середовища та постійної комісії з питань бюджету, фінансів, планування, інвестицій та соціально-економічного розвитку,

селищна рада **ВИРІШИЛА:**

1. Затвердити звіт про виконання фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Великобагачанський центр первинної медико-санітарної допомоги» Великобагачанської селищної ради за 4 квартал 2023 року (додається).
2. Затвердити звіт про виконання фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Великобагачанський центр первинної медико-санітарної допомоги» Великобагачанської селищної ради за 2023 рік (додається).
3. Контроль за виконанням даного рішення покласти на комісію з питань бюджету, фінансів, планування, інвестицій та соціально-економічного розвитку (голова постійної комісії - Чишко В.В.).

Секретар ради



Ольга ЧЕРНУХА

роз'язки між різними роками розрахунків витрат	1012	0,20	0,16	0,04	-0,00	0,80	0,35	0,45	86,25
визначення розривів (коригування) показників та показників	1013	0,90	0,50	0,40	44,44	3,60	2,01	1,59	44,17
визначення показників і показників фінансових та фінансових осіб	1014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Витрати

Загальна сума	1050	2000,00	2213,24	-213,24	-10,66	8750,00	7894,07	855,93	9,78
Направлення на оплату праці	1060	450,00	486,51	-36,51	-8,11	1970,00	1741,19	228,81	11,60
Преплати, матеріали, обслуговування та інше	1070	75,00	79,56	-4,56	-6,08	289,00	294,02	-5,02	-1,74
Матеріальні та інші витрати з урахуванням матеріалів	1080	55,00	107,14	-52,14	-94,80	245,00	216,37	28,63	11,69
Прочі витрати	1090								

Лінійні витрати розрахунок

	Код праці	Трирічний період (IV квартал 2023 року)					Трирічний період наступних років з початку року				
		сума	факт	відхилення +/-	відхилення в %	сума	факт	відхилення +/-	відхилення в %		
Витрати на оплату праці	1110	51,50	44,24	7,26	14,10	246,0	272,96	-26,96	-10,96		
Витрати на оплату праці	1110	0,00	0	0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00		
Витрати на оплату праці за періодів, у т.ч.:	1120	213,30	403,67	-190,37	-89,25	958,57	998,13	-39,56	-4,15		
Витрати на матеріали	1121	69,00	104,51	-35,51	0,00	319,50	267,89	51,61	16,15		
Витрати на ремонт обладнання та розробку програм	1122	9,50	28,83	-19,33	-210,00	58,07	41,15	16,92	-8,09		
Витрати на електроенергію	1123	55,00	93,97	-38,97	-70,25	242,00	298,19	-56,19	-23,22		
Витрати на транспортні засоби	1124	80,00	164,36	-84,36	-104,20	335,00	358,40	-23,40	-10,28		
Витрати на інші витрати	1125	0,00	13,00	-13,00	0,00	34,00	32,50	1,50	4,41		
Витрати на електроенергію	1126	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Витрати на оплату праці за періодів (з урахуванням програм, не включених до даних роликів)	1130	0,10	0,01	0,09	90,00	0,40	0,06	0,34	85,75		
Витрати на інші витрати	1140	90,00	91,49	-1,49	-1,66	230,00	229,90	0,10	0,04		
Витрати на інші витрати	1150										
Прочі витрати окремим напрямкам	1160										
Витрати на інші витрати, у т.ч.	1170										
Витрати на інші витрати	1171										
Загальна сума лінійних витрат з урахуванням витрат, не включених до даних роликів	1180	850,00	1053,66			850,00	541,93				
Всього доходів	1190	3507,10	3142,17			13634,40	12018,15				
Всього витратів	1200	2934,90	3500,66			12768,87	11776,80				
Фінансовий результат	1210										

11. Розрахунок з фінансових

Сума витратів та доходів до Департаменту фінансово-економічного контролю	2010								
Сума витратів та доходів до місцевих бюджетів (включаючи витрати)	2020	300,00	402,91			1312,50	1427,27		
Витрати на інші витрати та доходи до місцевих бюджетів (включаючи витрати)	2030	450,00	489,84			1970,00	1763,27		
Витрати на інші витрати та доходи до місцевих бюджетів	2040	0,00	0,00			0,00	0,00		

12. Інвестиційна діяльність

Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:	3010								
Доходи з інвестиційного фонду підприємств фінансової діяльності	3011								
Капітальні інвестиції, у т.ч.:	3020								
Капітальні інвестиції	3021								
Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:	3022								
Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:	3023	25,00	74,90	0,1	1,00	79,90	79,90	0	100

Пояснювальна записка

До звіту про виконання фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Великобагачанський центр первинної медико – санітарної допомоги» Великобагачанської селищної ради за IV квартал 2023 року та 2023 рік

Комунальне некомерційне підприємство «Великобагачанський центр первинної медико – санітарної допомоги» Великобагачанської селищної ради обслуговує 10629 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 порядку 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 з Національною службою здоров'я України, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку. Станом на 01.01.2024 р. подано пропозиції про укладання договорів за такі пакетами медичних послуг про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій:

- «Первинна медична допомога»;
- «Супровід та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз, на первинному рівні»;
- «Мобільна паліативна медична допомога дорослим та дітям»;
- «Супровід та лікування дорослих та дітей з психічними розладами на первинному рівні».

Кількість штатних посад Комунального некомерційного підприємства «Великобагачанський центр первинної медико – санітарної допомоги» Великобагачанської селищної ради згідно затвердженого штатного на 01.01.2024 року розпису становить 53,75 штатних одиниць, в т.ч.:

Керівники – 2 штатних одиниці;

Керівники структурних підрозділів – 2 штатних одиниці;

Лікарі-9,50 штатних одиниць;

Середній медичний персонал – 22,25 штатних одиниць;

Молодший медперсонал- 3,50 штатних одиниць;

Інший персонал – 14,50 штатних одиниць.

Дохідна частина фінансового плану на IV квартал 2023 року та 2023 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 договорів з Національною службою здоров'я України обсяг яких за IV квартал 2023 року становить відповідно до показника фінансового плану становить 2780,00 тис.грн., фактично отриманих надходжень - 2505,64 тис.грн., відсоток виконання становить 90,13 %. Надходження наростаючими підсумком з початку року за програмою медичних гарантій становлять 9853,17 тис.грн., відсоток виконання становить 88,61 %.

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 2023-2024 роки». Загальна сума коштів, що були використані за IV квартал 2023 року – 625,90 тис.грн., плановий показник фінансового плану становить 715,00 тис.грн., відсоток виконання становить 87,54 %. Надходження наростаючими підсумком з початку року становлять 1588,40 тис.грн. (у т.ч. капітальні видатки 74,80 тис.грн.), відсоток виконання становить 97,39 %.

Розмір використаних бюджетних асигнувань становить за 2023 рік – 1588,40 тис.грн., а саме:

- 1) Кошти місцевого бюджету Великобагачанської територіальної громади у сумі – 1299,52 тис.грн., використані за відшкодування та оплати за енергоносії, придбання будівельних матеріалів та оплата послуг для проведення поточного ремонту у Великобагачанській АЗПСМ, відшкодування за медикаменти на пільговій основі, у тому числі капітальні видатки, Оплата за проектно-кошторисну документацію «Капітальний ремонт по заміні вікон КНП «Великобагачанський центр ПМСД» - 49,90 тис.грн. та придбання автоматичного дозатора лікувальних речовин – 24,90 тис.грн.;
- 2) Кошти субвенції Гоголівської територіальної громади у розмірі 72,47 тис.грн., що використані для відшкодування за спожиті енергоносії по Устивицькій АЗПСМ (оплата проводилась у 1-2 кварталі 2023 р.);
- 3) Кошти субвенції Решетилівської міської ради у розмірі – 216,30 тис.грн., кошти субвенції, що були використані для виплати доплати лікарю загальної практики сімейної медицини Остап'ївській АЗПСМ, оплати за енергоносії, придбання паливно-мастильних матеріалів, запасних частин для поточного ремонту ЗАЗ-110308, оплати послуг, відшкодування за медикаменти на пільговій основі.

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 за IV квартал 2023 року – 11,00 тис.грн., фактично отримано відшкодування – 10,17 тис.грн., відсоток виконання – 92,45 %. Надходження наростаючими підсумком з початку року становлять 32,29 тис.грн відсоток виконання становить 111,34 %.

Рядок 1042 «Дохід від реалізації необоротних активів» (кошти, отримані за відходи після проведення утилізації вторинної сировини) плановий показник – 0,20 тис.грн., надходжень за IV квартал 2023 року – 0,16 тис.грн. Надходження наростаючими підсумком з початку року становлять 0,35 тис.грн відсоток виконання становить 43,75 %.

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 2023 року – 0,90 тис.грн., фактично отримано коштів IV квартал 2023 року – 0,50 тис.грн., відсоток виконання становить 55,56 %. Надходження наростаючими підсумком з початку року становлять 2,01 тис.грн відсоток виконання становить 55,83 %.

Сума видатків згідно запланованих показників фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Великобагачанський центр первинної медико-санітарної допомоги» становить 2934,90 тис.грн. за IV квартал 2023 року, фактично витрачено – 3500,65 тис.грн. Витрати проведені за рахунок коштів місцевих бюджетів – 675,78 тис.грн. (у т.ч. капітальні видатки - оплата за проектно-кошторисну документацію «Капітальний ремонт по заміні вікон КНП «Великобагачанський центр ПМСД» - 49,90 тис.грн. та придбання автоматичного дозатора лікувальних речовин – 24,90 тис.грн.), видатки за рахунок коштів отриманих за програмою медичних гарантій - 2824,87 тис.грн.

Витрати наростаючими підсумком з початку року становлять – 11776,80 тис.грн., показник виконання становить 92,23 % (у т.ч. капітальні видатки 129,30 тис.грн.).

Склад видатків у розрізі кодів програмної класифікації видатків:

- рядок 1050 «Заробітна плата» - фактично понесені витрати на оплату праці за IV квартал становлять 2213,24 тис.грн., плановий показник становить – за IV квартал 2000,00 тис.грн.; відсоток виконання становить 109,78 %, витрати наростаючими підсумком з початку року становлять – 7894,07 тис.грн., показник виконання становить 90,22 %.
- рядок 1060 «Нарахування на оплату праці» - фактично понесені витрати з нарахування на оплату праці за IV квартал становлять 486,51 тис.грн.; плановий показник становить – 450,00 тис.грн., відсоток виконання становить 108,11 %, витрати наростаючими підсумком з початку року становлять – 1741,49 тис.грн., показник виконання становить 111,60 %.
- рядок 1070 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»-витрати на придбання товаро-матеріальних цінностей за IV квартал становлять – 79,56 тис.грн., плановий показник на IV квартал – 75,00 тис.грн.; відсоток виконання становить 106,08 %, витрати наростаючими підсумком з початку року становлять – 294,02 тис.грн., показник виконання становить 101,74 %.

Придбання за цією статтею витрат розподілені за елементами наростаючим підсумком із початку року - паливно-мастильні матеріали – 228,88 тис.грн., запасні частини до транспортних засобів – 17,55 тис.грн., будівельні матеріали – 47,59 тис.грн., придбання господарських та канцелярських товарів для потреб закладу – 16,32 тис.грн. У тому числі придбано предметів, матеріалів, обладнання та інвентаря за кошти місцевих бюджетів – 86,12 тис.грн., за кошти отримані за надані медичні послуги за програмою медичних гарантій – 207,90 тис.грн.

- рядок 1080 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» сума придбаних медикаментів та витратних матеріалів за IV квартал становить – 107,14 тис.грн., плановий показник на IV квартал – 55,00 тис.грн.; відсоток виконання становить 194,80 %. Витрати наростаючими підсумком з початку року становлять – 216,37 тис.грн., показник виконання становить 88,31 %.

За цією статтею витрат проведено придбання виробів медичного призначення для забезпечення лабораторної діагностики – 137,97 тис.грн.(матеріали контролю - гематологічний атестований багато параметричний, стрічки діаграмні, сміксті для мокроти, скарифікатори стерильні, відсмоктувач медичний, системи для забору крові з капіляром, пробірки вакуумні для забору крові, голки для забору крові вакуумні, одноразові; лізуючий та ізотонічний розчини, розчини для промивання та фасування, рукавички, шприци). Придбання проводилось за кошти отримані за надані медичні послуги за програмою медичних гарантій. За кошти місцевих бюджетів було придбано засоби реабілітації та аспіратор на суму – 78,40 тис.грн.

- рядок 1100 «Оплата послуг, крім комунальних» понесені витрати за IV квартал 44,24 тис.грн., плановий показник на IV квартал – 51,50 тис.грн., відсоток виконання становить 85,90 %. Витрати наростаючими підсумком з початку року становлять – 272,96 тис.грн., показник виконання становить 110,96 %.
- Розподіл витрат за елементами – оплата за надані послуги по проведенню поточного ремонту кабінетів прийому пацієнтів, денного стаціонару та коридору біля ресепшн, сходів до Великобагачанської амбулаторії загальної практики сімейної медицини – 35,32 тис.грн., підготовка та перепідготовка кадрів – 5,70 тис.грн.; послуги із зовнішньої медичної допомоги – 1,75 тис.грн.; перевірка медичного обладнання – 42,11 тис.грн.; технічне обслуговування комп'ютерної техніки, заправка картриджів – 17,03 тис.грн.; сервісне обслуговування транспортних засобів – 26,83 тис.грн., технічне обслуговування ліфтів та газових систем та мереж технічне обслуговування вогнегасників – 15,61 тис.грн., оплата послуг із обслуговування програмного забезпечення – 41,70 тис.грн., телекомунікаційні послуги – 30,85 тис.грн., оплата послуг страхування

транспортних засобів – 5,98 тис.грн., банківське обслуговування – 0,52 тис.грн.; послуги по захороненню та перевезення твердих побутових відходів – 10,10 тис.грн.; орендна плата за користування транспортними засобами та фельдшерсько-акушерським пунктом с.Якимово – 83,87 тис.грн. У тому числі проведено оплату за надані послуги, крім комунальних, коштами місцевих бюджетів за IV квартал 2023 року – 8,56 тис.грн., за кошти отримані за надані медичні послуги за програмою медичних гарантій – 47,75 тис.грн. У тому числі проведено оплату за надані послуги, крім комунальних, коштами місцевих бюджетів за 2023 рік – 26,39 тис.грн., за кошти отримані за надані медичні послуги за програмою медичних гарантій – 246,57 тис.грн.

- рядок 1120 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» загальна сума витрат за IV квартал становить – 403,67 тис.грн., плановий показник на IV квартал – 213,30 тис.грн.; відсоток виконання становить 189,25 %. Витрати нарастаючими підсумком з початку року становлять – 998,13 тис.грн., показник виконання становить 139,56 %.
- Витрати по оплаті за спожиті енергоносії здійснено виключно за рахунок коштів місцевих бюджетів та складається з наступних елементів:
 - 1) Рядок 1121 «Оплата теплостачання» - витрати по відшкодування за теплостачання за IV квартал 2023 р. по Великобагачанській амбулаторії загальної практики сімейної медицини КНП «Великобагачанська ЦЛ» склали – 104,51 тис.грн., відсоток виконання становить 135,51 %. Витрати нарастаючими підсумком з початку року становлять – 267,89 тис.грн., показник виконання становить 83,85 %.
 - 2) Рядок 1122 «Оплата водопостачання та водовідведення» - загальна сума витрат за IV квартал становить – 28,83 тис.грн., плановий показник на IV квартал – 9,30 тис.грн. Витрати по відшкодування за водопостачання та водовідведення по Великобагачанській амбулаторії загальної практики сімейної медицини КНП «Великобагачанська ЦЛ» з початку року становлять – 41,15 тис.грн., показник виконання становить 108,09 %.
 - 3) Рядок 1123 «Оплата електроенергії» - загальна сума витрат за IV квартал становить – 93,97 тис.грн., плановий показник на IV квартал – 55,00 тис.грн. Загальні витрати по відшкодуванню за спожиту електроенергію із початку року становлять -298,19 тис.грн., показник виконання становить 123,22 %.
Витрати по відшкодування за спожиту електроенергію по Великобагачанській амбулаторії загальної практики сімейної медицини КНП «Великобагачанська ЦЛ» становлять 157,55 тис.грн., відшкодування за Устивицьку амбулаторію загальної практики сімейної медицини Гоголівській територіальній громаді становлять – 4,44 тис.грн (оплата проводилась у 1-2 кварталі 2023 р.). Оплата за постачання та розподіл електричної енергії АТ «Полтаваобленерго» та ТОВ «Полтаваенергозбут» – 136,20 тис.грн.
 - 4) Рядок 1124 «Оплата природного газу» загальна сума витрат за IV квартал становить – 163,36 тис.грн., плановий показник на IV квартал – 80,00 тис.грн. Загальні витрати по відшкодуванню за спожитий природний газ із початку року становлять - 358,40 тис.грн., показник виконання становить 110,28 %.
 - 5) Рядок 1125 «Оплата інших енергоносіїв» видатки з придбання твердого наливного становлять із початку року та за IV квартал – 32,50 тис.грн., плановий показник на 2023 рік – 34,00 тис.грн., показник виконання становить 95,59 %.
- Рядок 1130 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» - 0,01 тис.грн., а саме сплата за викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення, показник виконання становить 10,00 %. Загальна сума витрат – 0,034 тис.грн., показник виконання становить за 2023 рік становить 14,25 %.

- Рядок П140 «Соціальне забезпечення» - сума витрат по відшкодуванню безоплатного та пільгового відпуску лікарських засобів за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення за IV квартал становить – 91,49 тис.грн., плановий показник на IV квартал – 90,00 тис.грн.; відсоток виконання становить 101,66 %. Загальні витрати за 2023 р. – 229,90 тис.грн., відсоток виконання 100,04 %.

Рядок 3020 «Капітальні інвестиції» - у IV кварталі були здійснені видатки, а саме проведено оплату за проектно-кошторисну документацію «Капітальний ремонт по заміні вікон КНП «Великобагачанський центр ПМСД» - 49,90 тис.грн. та придбання автоматичного дозатора лікувальних речовин – 24,90 тис.грн. (за рахунок коштів місцевого бюджету Великобагачанської територіальної громади). Загальні витрати із початку року становлять – 129,80 тис.грн.

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2024 року із виплати допомоги із тимчасової втрати працездатності за рахунок коштів фонду соціального страхування відсутня.

За 2023 рік було отримано надходження у натуральній формі від Департаменту охорони здоров'я (у т.ч. гуманітарних надходжень) лікарських засобів на суму – 1663,70 тис.грн., виробів медичного призначення (контейнери для забору голук 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 голук та медичних відходів, контейнери для зберігання гострих медичних предметів, серветки спиртові, дитяче харчування) – 732,73 тис.грн., інші медичні матеріали (глюкометри з аксесуарамі, системи контролю рівню глюкози) – 19,81 тис.грн., імунологічних препаратів – 285,63 тис.грн., засоби індивідуального захисту – 20,91 тис.грн., дезінфікуючі засоби - 11,15 тис.грн., господарські товари – 13,29 тис.грн. Всього на загальну суму – 2748,92 тис.грн. Було отримано централізовано холодильне обладнання з льодовим захистом для зберігання вакцини на суму – 263,90 тис.грн. (використовуються у Радивонівській та Великобагачанській АЗПСМ), концентратори кешю - 318,80 тис.грн.

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 01.01.2024 р. відсутня.

Залишок коштів на рахунку Кошторисного некомерційного підприємства «Великобагачанський центр первинної медико-санітарної допомоги» Великобагачанської селищної ради у АТ КЕ «Постбанк» станом на 01.01.2024 року становить у сумі 545,82 тис.грн. Залишки коштів призначені для здійснення витрат за звітний період для здійснення витрат на закупівлю лікарських засобів, покладених на підприємство згідно Статуту.

Головний лікар
КНП «Великобагачанський центр ПМСД»



Людмила ХАН