Пояснювальна записка до

ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ

КНП МСР «Амбулаторія загальної практики сімейної медицини Різдва Пресвятої Богородиці»

за 2024 рік

Предметом діяльності комунального некомерційного підприємства є надання первинної медичної допомоги та здійснення управління медичним обслуговуванням населення, а також вжиття заходів з профілактики захворювань населення та підтримки громадського здоров'я.

Кількість укладених декларацій на обслуговуючій території станом на 01.01.2024 року становить 2 566, в тому числі:

по віковим категоріях (осіб):

від 0 до 5 років — 84 осіб;

від 6 до 17 років — 258 осіб;

від 18 до 39 років — 560 осіб;

від 40 до 64 років — 980 осіб;

понад 65 років — 684 особи.

Кількість укладених декларацій на обслуговуючій території станом на 31.12.2024 року становить 2 445, в тому числі:

по віковим категоріях (осіб):

від 0 до 5 років — 60 осіб;

від 6 до 17 років — 230 осіб;

від 18 до 39 років — 539 осіб;

від 40 до 64 років — 954 особи;

понад 65 років — 662 особи.

Причиною зменшення кількості декларацій є зміна їхнього місця проживання, анулювання декларації у зв'язку зі смертю пацієнта.

Станом на 01.01.2024 року кількість штатних одиниць згідно штатного розпису на 2024 рік складає 15,25 шт. одиниць, в тому числі (штатних одиниць):

По амбулаторії – 13,5 шт.од.

-Адмінперсонал – 1шт.од.

-Лікарі –2 шт.од.

-Фахівці з базовою та неповною медичною освітою – 5 шт.од.

-Молодший медичний персонал – 1шт.од.

-Інший немедичний персонал – 4 шт.од. (головний бухгалтер – 1шт.од.,водій-2 шт.од. , робітник з комплексного обслуговування й ремонту будинків-1шт.од., діловод - 0,5шт.од.).

По пункту здоров'я с.Кровне – 1,75 шт.од.

-Фахівці з базовою та неповною медичною освітою – 1шт.од.
-Робітник з комплексного обслуговування й ремонту будинків – 0,5 шт.од.
-Молодша медична сестра – 0,25 шт.од.

Крім того, на період опалювального сезону з 01.01.2024 року по 31.03.2024 року та з 16.10.2024 року по 31.12.2024 року був укладений договір цивільно-правового характеру з опалювачами – 2 од.

Доходи: План поточного року складає 4 657 171 грн.

У затвердженому фінансовому плані на 2024 рік передбачалося отримати доходи від Національної служби здоров'я України (далі-НСЗУ) в розмірі 1 919 229 грн, що були розраховані на 2 ставки лікаря згідно штатного розпису, затвердженого станом на 01.01.2024р. Протягом звітного періоду доходи були збільшені на 146 962 грн. За 2024 рік фактично було отримано 2 066 191 грн, з них за надання первинної медичної допомоги 1 995 196 грн, на оплату послуг по пакету «Супровід і лікування дорослих та дітей з психічним розладами на первинному рівні медичної допомоги» - 18 007 грн, по наданню мобільної паліативної медичної допомоги - 52 988 грн. У порівнянні з 2023 роком надходження збільшилися на 72 583 грн у зв'язку з впровадженням в роботу нових послуг по паліативній медичні допомозі населенню та перерахунку кількості декларацій.

Дохід з бюджету Миколаївської сільської ради на оплату комунальних послуг та енергоносіїв передбачався в сумі 296 714 грн та упродовж року збільшився на 20 000 грн для оплати електроенергії і склав 316 714 грн.

Дохід з бюджету за цільовими програмами згідно фінансового плану затверджений в сумі 1 782 721 грн, упродовж року був збільшений по загальному фонду на 518 352 грн і склав - 2 301 073 грн.

В 2024 році заклад отримав гуманітарну допомогу на суму – 2 006 709 грн, а саме: холодильник з льодовим захистом об'ємом 242 літри для зберігання вакцин на суму 65 748 грн, морозильна камера для зберігання вакцини з акумуляторами холоду вартістю 31 292 грн, автомобіль швидкої допомоги CITROEN JAMPER 2017 року вартістю 709 100 грн, лікарські засоби та товари медичного призначення – 1 160 607 грн, технічні засоби реабілітації (протипролежневі системи, ходунки, стільці душові для осіб з обмеженими можливостями) для забезпечення відповідності до заключення договору по пакету послуг «Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям» на суму - 39 962 грн.

Також в звітному році надійшли кошти від Пенсійного фонду України для виплати допомоги по тимчасовій втраті працездатності в сумі 99 705 грн.

Видатки: У затвердженому фінансовому плані **видатки на оплату праці** на початку звітного періоду були передбачені у сумі 2 403 123 грн, у тому числі:

за рахунок коштів НСЗУ - 1 583 700 грн, за рахунок коштів місцевого бюджету – 819 423 грн. Упродовж року планові показники на оплату праці збільшилися на суму – 74 269 грн, для оплати 100 % премії до Дня медичного працівника і сума за звітний рік склала - 2 477 392 грн.

Фактичні видатки на оплату праці за рік склали 2 593 717 грн, з них: за рахунок коштів НСЗУ – 1 645 790 грн, за рахунок коштів місцевого бюджету – 848 222 грн, за рахунок коштів від ПФУ – 99 705 грн. У порівнянні 2023 роком видатки на оплату праці збільшилися на 17 420 грн, у зв'язку з виплатою лікарняних.

Відрахування на соціальні заходи (нарахування на заробітну плату) фінансовим планом передбачені в сумі 457 557 грн, з них за рахунок коштів НСЗУ – 295 327 грн, за рахунок коштів місцевого бюджету – 162 230 грн. За рік планові показники змінювалися на суму – 15 382 грн. Фактичні видатки склали 490 854 грн, з них: за рахунок коштів НСЗУ – 328 697 грн, за рахунок коштів місцевого бюджету – 162 157 грн. Порівняно з аналогічним періодом 2023 року видатки на відрахування на соціальні заходи зменшились на 13 325 грн, у зв'язку зі збільшенням кількості працівників з інвалідністю.

Видатки на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю були затверджені в сумі 197 840 грн за рахунок коштів місцевого бюджету. Упродовж року планові показники були збільшені на 76 500 грн та склали 274 340 грн. Фактичні витрати склали – 283 040 грн, з них за кошти місцевого бюджету - 274 258 грн, а за рахунок коштів НЗСУ – 8 782 грн.

У порівнянні з 2023 роком видатки на предмети матеріали та обладнання зменшилися на 150 708 гривень.

За 2024 рік за рахунок коштів місцевого бюджету було придбано:

- паливо-мастильні матеріали – 191 354 грн;
- запчастини для автомобіля на суму – 50 029 грн;
- господарчі товари та інвентар на суму - 12 975 грн;
- інші (меблі, побутова техніка) на суму - 19 900 грн.

Також у 2024 році за рахунок коштів НЗСУ придбано господарських товарів на суму – 8 782 грн.

Видатки на медикаменти та перев'язувальні матеріали були передбачені в сумі 372 978 грн за рахунок коштів місцевого бюджету і протягом року були зменшені на 15 005 грн у зв'язку зі зменшенням пацієнтів, які згідно індивідуальної програми реабілітації медичний заклад повинен забезпечити технічними та іншими засобами згідно постанови КМУ від 03 грудня 2009 року №1301 «Про затвердження Порядку забезпечення інвалідів і дітей-інвалідів технічними та іншими засобами». Фактичні видатки на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів за рік склали 357 959,55 грн за рахунок коштів місцевого бюджету.

У порівнянні з 2023 роком видатки на медикаменти та перев'язувальні матеріали за рахунок коштів місцевого бюджету збільшилися на суму 59 876 грн, у зв'язку зі зростанням кількості осіб що потребують дані медичні матеріали та медикаменти.

Видатки на **оплату послуг (крім комунальних)** були затверджені в сумі – 117 452 грн, з них за рахунок коштів НСЗУ– 40 202 грн, коштів місцевого бюджету – 77 250 грн. У продовж року планові показники були збільшені за рахунок коштів місцевого бюджету на суму - 384 322 грн. Причиною збільшення видатків з місцевого бюджету є поточний ремонт приміщення душової, поточний ремонт вхідної групи, поточний ремонт стін будівлі, поточний ремонт будівлі топкової, технічне обслуговування газового обладнання.

Фактичні видатки склали 551 574 грн, з них за рахунок коштів НСЗУ на суму – 90 006 грн було сплачено:

- код рядка 181 (послуги з ремонту електропилки – 1 400 грн, послуга з поточного ремонту водопостачання та водовідведення – 7 351 грн, послуги зі встановлення мережевного обладнання – 5 862 грн);
- код рядка 182 (введення медичного обладнання в експлуатацію – 22 656 грн);
- код рядка 183 (за оновлення програми MeDoc – 6 050 грн, доступ до он-лайн баз ЗОЗ – 9 200 грн, супровід програмного забезпечення медичної інформаційної системи – 14 318 грн, послуги з перекладу жестової мови – 12 000 грн, оновлення програми ІПК місцевий бюджет – 3 300 грн);
- код рядка 186 (доступ до мобільної мережі «Київстар» - 3 310 грн);
- код рядка 189 (технічне обслуговування локальних мереж – 4 560 грн).

За рахунок коштів місцевого бюджету на суму 461 567,85 грн було сплачено за наступні послуги:

- код рядка 181 (т/о газового обладнання – 3 751 грн, т/о пожежної сигналізації – 22 800 грн, поточний ремонт будівлі топкової – 70 572 грн, поточний ремонт стін будівлі – 136 185 грн, перезарядка вогнегасників – 1 346 грн, поточний ремонт вхідної групи – 107 339 грн, поточний ремонт приміщення душової – 68 674 грн);
- код рядка 182 (ремонт медичної техніки – 3 677 грн);
- код рядка 183 (послуги з програмного забезпечення – 6 000 грн);
- код рядка 184 (страхування автотранспортних засобів – 4 065 грн);
- код рядка 186 (послуги з доступу до мережі інтернет – 14 400 грн);
- код рядка 187 (перевезення мед. працівників – 10 476 грн);
- код рядка 188 (проведення дератизації та дезинсекції – 3 883 грн, вивіз медичних відходів – 8 400 грн).

У порівнянні з відповідним періодом 2023 року видатки на оплату послуг (крім комунальних) зменшилися на 178 649 грн.

На оплату **комунальних послуг та енергоносіїв** за рахунок коштів місцевого бюджету у фінансовому плані було затверджено видатки в сумі 296 714 грн, та протягом року видатки збільшилися на 20 000 грн. З них: видатки на оплату електроенергії на початку звітного періоду склали – 33 112 грн; видатки на природний газ – 2 772 грн; на оплату водопостачання та водовідведення – 244 грн; на інші енергоносії (дрова та брикети для опалення) – 235 982 грн. В кінці звітного періоду за рахунок перерозподілу залишку коштів після проведення закупівлі з пропозицією меншою ніж планувалося на інших енергоносіях (дрова та брикети для опалення) в сумі 18 500 грн було направлено на оплату електроенергії. Загальна сума видатків складає - 316 714 грн.

Всього на **оплату комунальних послуг** було проведено видатків на суму 301 820 грн:

- код рядка 201 (витрати на електроенергію) – 67 850 грн;
- код рядка 203 (витрати на природній газ) – 1 010 грн;
- код рядка 204 (витрати на тверде паливо) – 232 960 грн.

Відповідно з 2023 роком видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв збільшились на 36 266 грн за рахунок збільшення ціни на тверде паливо та на електричну енергію.

Видатки з охорони **праці та навчання директора** були заплановані в сумі - 3 000 грн за рахунок коштів місцевого бюджету. Протягом року відбулися зміни і слали 1 450 грн. Фактичні показники склали 2 140 грн, з них: 1 245 грн за рахунок коштів місцевого бюджету та за рахунок коштів НСЗУ – 895 грн.

На оплату **ліків по безкоштовним рецептам** для пільгових категорії громадян у фінансовому плані було затверджено 150 000 грн за рахунок коштів місцевого бюджету та протягом року сума збільшилася на 39 005 грн. Фактичні видатки склали 188 481 грн. У порівнянні з 2023 роком видатки на ліки по безкоштовним рецептам для пільгових категорії громадян збільшились на 41 186 грн, у зв'язку з появою осіб, які мають право на отримання тієї кількості ліків, якої вони потребують за умови наявності рецепта лікаря.

Фактичні видатки - інші витрати (послуги тендерного забезпечення, сплата ПДВ) по рядку 261 за кошти НСЗУ складає – 24 531 грн, з них: на оплату послуг тендерного забезпечення склали – 12 750 грн; сплати ПДВ – 11 781 грн.

Видатки на реєстраційно-касове обслуговування за рахунок коштів НСЗУ передбачені в сумі 402 грн. Фактичні видатки склали 27 грн.

Фактичні видатки за 2024 рік склали 4 794 144 грн.

По спеціальному фонду протягом звітного 2024 року видатки не планувались та не використовувалися.

Станом на 01.01.2025 року залишок невикористаних бюджетних коштів по загальному фонду становить 22 076 грн . Залишок коштів НЗСУ на рахунку АТ КБ «ПриватБанк» станом на 01.01.2025 становить 33 270,53 грн.

Головний бухгалтер Ольга ЦИБУЛЬНЯК