

**Пояснювальна записка до звіту про виконання фінансового плану
КНП «Зеленодольський центр ПМСД»
ЗМР за 2024 рік.**

Комунальне некомерційне підприємство «Зеленодольський центр первинної медико-санітарної допомоги» Зеленодольської міської ради (далі Підприємство) є закладом охорони здоров'я - комунальним унітарним некомерційним підприємством, що надає первинну медичну допомогу та здійснює управління медичним обслуговуванням населення Зеленодольської міської громади (далі ЗМР), вживає заходи з профілактики захворювань населення.

Підприємство здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку.

Засновником та Власником Підприємства є територіальна громада в особі Зеленодольської міської ради.

Всього наданням медичними послугами охоплено в громаді 16458 чол., із них укладено декларації з 11902 чол. В тому числі за населеними пунктами громади : м. Зеленодольськ охоплено обслуговуванням 11613 чол., укладено декларації з 8745 чол., с. Мар'янське охоплено обслуговуванням 3039 чол., укладено декларації з 1954 чол., с. Велика Долина охоплено обслуговуванням 1806 чол., укладено декларації з 1203 чол.

Всього в 2024 році кількість відвідувань лікарів склала 35489 чол. (136 чол. в зміну), в тому числі амбулаторію ЗПСМ м. Зеленодольськ 28908 чол. (111 чол. в зміну), амбулаторію ЗПСМ с. Мар'янське 5007 чол. (19 чол. в зміну), амбулаторію ЗПСМ с. Великий Луг 1574 чол. (6 чол. в зміну).

Станом на 01.01.2024 року штатним розкладом затверджено штат працівників у кількості 89,0 штатних одиниць. З 08.01.2024 року у штатний розклад внесені зміни, а саме введено 0,5 одиниці інженер-програміст та у зв'язку з підтвердженням атестації лікарем загальної практики – сімейним лікарем , виведено посаду лікар-стажист – 1 одинця та введено посаду лікар загальної практики – сімейний лікар – 1 одиниця.

Станом на 01.08.2024 року штатним розкладом затверджено штат в кількості 89,5 штатних одиниць, в тому числі лікарі 12,25 шт. од., середній медичний персонал 35,25 шт. од., молодший медичний персонал 6 шт. од., спеціалісти 11,5 шт. од, молодший обслуговуючий персонал 24,5 шт. од. За рахунок коштів НСЗУ утримується персонал у кількості 40,5 штатних одиниць, за рахунок коштів ЗМР утримується персонал у кількості 49,0 штатних одиниць.

Облікова кількість штатних працівників на кінець звітного періоду складає 80 штатних одиниць.

За 12 місяців 2024 року Підприємство отримало дохід від основної операційної діяльності за договорами з НСЗУ по Програмі медичних гарантій :

про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій № 0000-1A3T –M000 (основний договір) від 01.01.2024 укладений на суму 10245, 4 тис. грн., фактично за рік надійшло коштів за Договором - 9629, 20 тис. грн.;

на супровід та лікування дорослих та дітей з психологічними розладами на первинному рівні медичної допомоги № 2381-E124- P000 від 12.02.2024 року укладений на суму - 28,5 тис. грн., фактично надійшло коштів за Договором 16,5 тис. грн.

В 2024 додатково укладено договори з НСЗУ на:

стоматологічну допомогу дорослим та дітям № 3138 –E124-P000 від 04.02.2024 укладений на суму – 7, 8 тис. грн., фактично за договором надійшло коштів на суму 7,8 тис. грн.

мобільну паліативну медичну допомогу дорослим і дітям укладений Договір на суму 36,4 тис. грн., фактично надійшло коштів 9,3 тис. грн.

Всього за договорами з НСЗУ фактично надійшло коштів на суму 9662,8 тис. грн., заплановано доходів за даною статтею доходів на 2024 рік 9814,9 тис. грн. План доходів виконано на 98,4%. Причиною невиконання плану є зменшення відвідувань пацієнтів, з якими укладені декларацій у зв'язку з відсутністю.

За програмою розвитку та фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства «Зеленодольський центр первинної медико-санітарної допомоги» Зеленодольською міською радою на 2022-2024 роки передбачено отримання доходу у сумі 13722,11 тис. грн., в тому числі загального фонду бюджету на поточні видатки Підприємства 13602,11 тис. грн. Фактично Підприємством отримано фінансування з загального фонду бюджету ЗМР на поточні видатки у сумі 12954,82 тис. грн., економія коштів бюджету ЗМР склала 747,49 тис. грн. Зі спеціального фонду бюджету на капітальні видатки фактично отримано коштів на суму 120,0 тис. грн.

Від орендної плати отримано доходів у сумі 2,7 тис. грн., від компенсації комунальних витрат орендарями отримано доходу 37,7 тис. грн.

В результаті співпраці Підприємства з МОЗ, міжнародними фондами та благодійними організаціями отримано доходів від інших видів операційної діяльності за статтею благодійні внески гранти та дарунки у сумі 17837,7 тис. грн. Данні витрати фінансовим планом не передбачались. Детальний перелік отриманих основних засобів наведено у додатку 1.2 до звіту.

Таким чином доходи від основної операційної діяльності Підприємства склали 22837,2 тис. грн., від інвестиційної діяльності (доходи з місцевого бюджету цільового призначення по капітальних видатках) 120,00 тис. грн., від інших доходів операційної діяльності 17837,2 тис. грн.

Залишки коштів на початок звітного періоду склали 106,5 тис. грн.

Усього Підприємством за 2024 рік отримано дохід у сумі 40621,6 тис. грн. , фінансовим планом передбачено доходи у сумі 24110,0 тис. грн. План доходів Підприємством виконано на 168,0 %.

Для забезпечення проведення видатків у 2024 році задіяні залишки грошових коштів НСЗУ та власних надходжень минулих років, так залишок коштів на початок звітного року становив 106,5 тис. грн., станом на 01.01.2025 залишок коштів становить 144,3 тис. грн.

Видатки Підприємства за джерелами фінансування та напрямками викладено в таблиці:

(тис. грн.)					
№п/п	Напрямки використання	НСЗУ	ЗМР-місцева програма	Благодійна допомога	Разом:
1.	Заробітна плата	7326,2	7356,4		14682,6
2.	Нарахування на заробітну плату	1623,3	1662,3		3285,6
3.	Предмети, матеріали, обладнання, інвентар	78,5	373,6		452,1
4.	Медикаменти та перев'язувальний матеріал	134,4	601,4		735,7
5.	Оплата послуг	365,3	1321,7		1687,1
6.	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв		1348,6		1348,6
7.	Видатки на відрядження	23,6			23,6
8.	Оплата пенсій (список №2)	34,8			34,8
9.	Підвищення кваліфікації, навчання		4,0		4,0
10.	Інші видатки (постанова КМУ №1303)	4,0	70,7		74,7
	Інші видатки (податки)	3,9	116,1		120,0
11.	Придбання предметів довгострокового використання			17837,2	17837,2
12.	Капітальні видатки		120,0		120,0
	РАЗОМ:	9594,0	12974,8	17837,2	40406,0

Фактичні операційні витрати (витрати без урахування капітальних та витрат на придбання предметів довгострокового користування отриманих як благодійна допомога) Підприємства склали 22448,8 тис. грн. , або 93,6% від запланованих. Так, порівняно з запланованими у сумі 23990,0 тис. грн., фактично економія витрат склала 1541,2 тис. грн., а саме по статті матеріальні

витрати на суму 1204,2 тис. грн., витрати на заробітну плату з нарахуваннями 243,6 тис. грн., інші операційні витрати 93,4 тис. грн. Матеріальними витратами підприємство забезпечувалось в повному обсязі. Економія коштів відбулася завдяки тому, що благодійними організаціями та фондами надавалась гуманітарна допомога медикаментами, перев'язувальними матеріалами, що дало змогу забезпечити надання первинної допомоги в повному обсязі та зекономити кошти.

На протязі фінансового року підприємством забезпечено розрахунки по заробітній платі з працівниками підприємства в повному обсязі та у встановлений термін, сплату податків до державного бюджету та бюджету Зеленодольської міської ради, а саме **сплачено ПДФО у сумі 2697,8 тис. грн., військового збору 286,9 тис. грн., єдиного соціального внеску на суму – 3285,6 тис. грн.** Проведено своєчасні та в повному обсязі розрахунки за отримані комунальні послуги та інші послуги відмінні від комунальних, які забезпечили комфортне функціонування підприємства для працівників та пацієнтів, з питань забезпечення зв'язком, інтернетом, охоронні послуги, супровід комп'ютерних програм для забезпечення якісного обслуговування пацієнтів та роботи спеціалістів, утилізації медичних відходів, навчання спеціалістів та інше.

За напрямками місцевої програми розвитку та фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства «Зеленодольський центр первинної медико-санітарної допомоги» Зеленодольської міської ради на 2022-2024 роки», яка є складовою частиною фінансового плану, поточні видатки за 2024 рік склали – 12974,8 тис. грн.

Обсяг фінансування заходів регіональної програм за рахунок бюджету ЗМР наведено в таблиці:

Назва заходів	тис. грн	
	2024 рік	
	план	факт
Захід 1. Комунальні послуги та енергоносії	1938,819	1268,57353
Захід 2. Забезпечення хворих нефрологічного профілю. Препаратом Мірцера	123,521	123,5208
Захід 4. Проведення рентгенологічних та флюорографічних обстежень	357,261	357,25726
Захід 5. Проведення додаткових лабораторних досліджень(біохімічних та гематологічних обстежень)	632,418	630,51702
Захід 6. Надання населенню допомоги:		
Гінекологічної	0,365	0,365
Хірургічної	153,354	153,34533
Стоматологічної	630,518	630,39416
Захід 7. Забезпечення функціонування чергового кабінету	3012,085	2991,61024
Захід 8. Утримання допоміжного та адмінперсоналу і здійснення додаткових витрат для функціонування амбулаторій	3076,201	3075,90956
Захід 9. Забезпечення функціонування щеплювального процедурного кабінетів та реєстратури, утримання водіїв	1800,457	1797,08504

Захід 10. Фінансова підтримка на придбання калоприймачів	77,860	73,79473
Захід 11. Фінансова підтримка на придбання підгузків	124,672	124,67242
Захід 12. Забезпечення лікарськими засобами за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення та за певними категоріями захворювань безоплатно та на пільгових умовах, згідно постанови КМУ від 17.08.1998 року № 1303 (крім заходів перелічених в п. 1-20)	70,870	70,66108
Захід 13. Придбання дистиллятора медичного ДЕ-5	20,0000	20,0000
Захід 14. Розробка проектної документації та проходження експертизи по об'єкту : "Реконструкція системи теплопостачання із встановленням резервної блочно-модульної котельні в КНП "Зеленодольський центр ПМСД " ЗМР	80,0000	80,0000
Захід 15. Кошти на придбання підгузок 10 тис., придбання плантографа 20,0 тис. грн. , ростоміра 2,0 тис. грн.	32,0000	31,3380
Захід 16. Благоустрій території та заміна кришок каналізаційних колодязів	75,0000	69,2108
Захід 17. Поточний ремонт найпростішого укриття (вхідної групи)	245,0000	239,6604
Захід 18. Виконання робіт по підключенню системи опалення будівлі до блочно-модульної котельні	104,0000	103,8918
Захід 18. Придбання шин зимових до автомобілів	56,4000	56,2800
Захід 19. Послуги з реєстрації автотранспортних засобів отриманих від благодійного фонду	117,0000	116,0500
Захід 20. Придбання пелетів в кількості 10.0.тн для блочно-модульної котельні , як альтернативного джерела теплопостачання	95,0000	80,0000
Захід 21. На послугу виконання робіт з облаштування укосів та підвіконь в кількості 88 віконних блоків (264, 8272 кв. м)	360,0000	354,3762
Захід 22. Улаштування тротуарної плитки території перед входом в приміщення МЛА ЗПСМ м. Зеленодольськ	355,1100	352,8115
Захід 23. Аварійно-відновлювальні роботи: поточний ремонт вікон з заміною склопакетів, пошкоджених в результаті обстрілів	67,0000	61,1224
Захід 24. Придбання меблів та кондиціонерів для фізіотерапевтичного кабінету	85,6000	85,4570
Захід 25. Придбання медичного обладнання для фізіотерапевтичного кабінету	31,8000	26,9200
Разом за програмою:	13722,311	12974,824

За програмою розвитку та фінансової підтримки КНП «Зеленодольський ЦПМСД» ЗМР надано медичні послуги населенню:

1. Проведення лабораторних обстежень у кількості 57274 шт.
2. Проведення флюорографічних та рентгенологічних обстежень в кількості 4953 особи.
3. Надано допомоги хірургічним кабінетом 1867 особам.
4. Надано допомоги лікарями-стоматологами 4696 особам.
5. За медичною та невідкладною допомогою до чергових кабінетів амбулаторій звернулося 7165 осіб (в середньому за одну робочу зміну обслуговується 24 особи).
6. Щепленням охоплено населення 1582 особи, на 30.12.2024 року план вакцинації виконано на 100 %.

Процедурними кабінетами денного стаціонару за одну робочу зміну в середньому виконуються 107 ін'єкцій.

Всі 25 запланованих заходів програми виконані в повному обсязі, економія бюджетних коштів за програмою склала 747,5 тис. грн.

Надавачем послуги по теплопостачанню для КНП є АТ «ДТЕК ДНПРОЕНЕРГО», відповідно до рішення, яке було прийнято керівництвом компанії з 01.01.2024 по 31.03.2024 відбувалось безоплатне постачання теплової енергії підприємствам, установам, організаціям критичної інфраструктури, на підставі рішення економія з оплати послуг з теплопостачання склала 539,9 тис. грн. Економія коштів з електропостачання склала 125,0 тис. грн.

Таким чином, **в результаті виробничо-фінансової діяльності за 2024 рік фактично підприємство отримує нерозподілені доходи у сумі 215,7 тис. грн.**

Використання коштів передбачених фінансовим планом підприємства проводилось з урахуванням вимог Постанови КМУ від 09.06.2021 року «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною Казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» з урахуванням змін, які вносились на протязі 2024 року.

Всі закупівлі та послуги проводилися через електронний майданчик системи Prozorro з оприлюдненням інформації на електронних майданчиках систем Prozorro та E-data.

Директор



Олена ЯРОШЕНКО

Заступник директора з економічних питань



Наталія НАКРАПАС

Головний бухгалтер



Світлана ОМЕЛЬЧЕНКО