

Пояснювальна записка

до звіту про виконання фінансового плану КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги Арцизької міської ради»

за II квартал 2022 року

КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги Арцизької міської ради» створено за рішенням Арцизької міської ради №578-VII від 22.02.2018 року «Про створення комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги Арцизької міської ради». Основними напрямками діяльності підприємства є надання первинної медичної допомоги населенню, управління медичним обслуговуванням населення, а також вжиття заходів з профілактики захворювань та підтримання громадського здоров'я.

Формування фінансового плану КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги Арцизької міської ради» здійснено за II квартал 2022 року з наростаючим підсумком на підставі вимог Порядку складання, затвердження та контролю виконання плану, затвердженого рішенням Арцизької міської ради.

У структурі центру нараховується 23 пункти надання медичної допомоги: 11 амбулаторій загальної практики – сімейної медицини, 9 фельдшерсько-акушерських пунктів та три фельдшерських пункти.

За статистичними даними комунальне підприємство обслуговує населення в кількості 44 285 осіб.

Кількість штатних працівників по КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги Арцизької міської ради» становить 143,75 одиниць.

Видатки підприємства проведено за рахунок коштів, які надійшли з різних джерел:

- коштів від Національної служби здоров'я України у вигляді оплати за надані медичні послуги населенню району;

- коштів місцевих бюджетів, виділених на реалізацію Програми розвитку та фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги Арцизької міської ради» на 2022-2023 роки, Програми забезпечення безоплатного та пільгового відпуску лікарських засобів за рецептами лікарів у разі лікування окремих груп населення та за певними категоріями захворювань Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги Арцизької міської ради» на 2022-2023 роки;

- коштів Державного бюджету - централізовані постачання .

Планові доходи підприємства за **I півріччя 2022 року** становлять 15797,0 тис. грн., **фактично** отримано доходів у розмірі 14676,1 тис. грн., що становить 92,9 % виконання плану, в тому числі **планові доходи** підприємства за II квартал 2022 року становлять 7193,3 тис. грн., **фактично** отримано доходів у розмірі 6 709,1 тис. грн., що склало 93,3 % виконання плану.

Дохідну частину фінансового звіту підприємства складають надходження за рахунок:

- коштів Національної служби здоров'я України – 11733,8 тис.грн, в тому числі за II квартал 2022 року - 5 751,1 тис. грн.;

- коштів місцевого бюджету на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 338,7 тис.грн (80,0% виконання плану), в тому числі за II квартал 2022 року - 159,6 тис. грн., що на 100,7 тис. грн. менше ніж передбачено планом, та у відсотках становить 61,3%. Основною причиною зменшення доходів є те, що фактично не була здійснена закупівля твердого палива(вугілля) та була створена економія електричної енергії та води;(по Павлівській та Теплицькій ТГ)

- коштів місцевого бюджету на розвиток підприємства та зміцнення його матеріально-технічної бази – 783,4 тис.грн. (Капітальний ремонт опалення в Главанській сільській лікарській амбулаторії загальної практики сімейної медицини КНП "Центр первинної медико-санітарної допомоги Арцизької міської ради Одеської області» було частково проведено в березні 2022 року.)

- коштів місцевого бюджету на поточні видатки – 1206,8 тис.грн, в тому числі за II квартал 2022 року - 769,8 тис. грн;

- коштів від операційної оренди активів – 64,3 тис.грн , в тому числі за II квартал 2022 року - 28,6 тис. грн..

- кошти за іншими джерелами власних надходжень -549,1 тис.грн. Фактично у II кварталі 2022 року не було надходжень від інших джерел власних надходжень – через те, що не надходило централізоване постачання вакцини у зв'язку зі спадом гострої респіраторної хвороби COVID-19 спричиненої коронавірусом SARS- COV-2.

Планові витрати підприємства за I півріччя 2022 року становлять 15617,0 тис.грн, фактично – 14679,3 тис.грн, що складає 94,0% виконання плану, в тому числі за II квартал 2022 року планові витрати становлять 7 193,3 тис. грн. фактично здійснено витрат на суму 6 518,6 тис. грн., що становить 90,6 % виконання плану, з них:

- *витрати на оплату праці* заплановані – 9314,0 тис.грн, фактично – 8628,9 тис.грн., що становить 92,6% виконання плану, в тому числі за II квартал 2022 року заплановано- 4 622,0 тис грн., фактичні – 4 180,1 тис. грн., виконання плану становить 90,4 %;

- *нарахування на заробітну плату* заплановано – 1918,3 тис.грн, фактично – 1788,1 тис.грн, що становить 93,2% від плану, в тому числі за II квартал 2022 року заплановано- 933,0 тис. грн., фактично витрачено – 843,4 тис. грн., виконання плану становить 90,4%;

- *витрати на предмети, матеріали, обладнання та інвентар* заплановані – 709,0 тис.грн, фактично – 698,9 тис.грн, що становить 98,6% від плану, в тому числі за II квартал 2022 року заплановано -124,0 тис. грн., фактичні – 113,9 тис. грн., виконання плану становить 91,9%;

- *витрати на медикаменти та перев'язувальні матеріали* заплановані – 1445,2 тис.грн., фактично – 1425,0 тис.грн, що складає 98,6% від плану, в тому числі за II квартал заплановано - 410,8 тис. грн., фактичні – 390,6 тис. грн. виконання плану становить 95,1%;

- *витрати на оплату послуг* заплановані – 286,0 тис.грн, фактично – 276,6 тис.грн, що складає 96,7% від плану, в тому числі за II квартал 2022 року заплановано- 97,7 тис. грн., фактичні – 97,3 тис. грн., виконання плану становить 99,6%;

- *витрати на комунальні послуги та енергоносії* заплановані 434,2 тис.грн., фактично – 339,3 тис.грн, що складає 78,1% від плану, в тому числі за II квартал 2022 року заплановано – 260,6 тис.грн., фактично витрачено – 159,9 тис. грн., що становить 61,4% виконання плану, це пояснюється тим, що фактично сталася економія спожитої електричної енергії (на 41,7 тис. грн менше, ніж було заплановано на II квартал 2022 року) та витрат на водопостачання та водовідведення (на 1,5 тис. грн. менше ніж було заплановано); не була завершена процедура закупівлі твердого палива (вугілля кам'яного) в електронній торговій системі Прозорро (було заплановано 57,4 тис. грн на закупівлю кам'яного вугілля);

- *інші операційні видатки* заплановано у розмірі 366,0 тис.грн., фактично – 354,5 тис.грн , що складає 96,9% від плану, в тому числі за II квартал 2022 року заплановано - 171,0 тис. грн., фактично витрачено – 159,5 тис. грн., що становить 93,3% виконання плану;

- планові адміністративні витрати підприємства становлять - 1144,3 тис.грн, фактично – 1168,0 тис.грн, що складає 102,1% від плану, в тому числі за II квартал 2022 року заплановано - 574,2 тис. грн., фактично витрачено – 573,9 тис. грн., виконання плану становить – 99,9%;

- всі фактичні видатки на амортизацію основних засобів і нематеріальних активів за I півріччя 2022 року становлять 636,0 тис. грн., в тому числі за II квартал 2022 року видатки на амортизацію основних засобів і нематеріальних активів склали 373,0 тис.грн.

Капітальні інвестиції у I півріччі 2022 року були заплановані у сумі 805,0 тис.грн та використані у повному обсязі:

придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів - 13,2 тис.грн;

придбання (створення) нематеріальних активів -6,8 тис.грн

модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів - 1,6 тис.грн

модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів - 783,4 тис.грн.(капітальний ремонт опалення в Главанській сільській лікарській амбулаторії загальної практики сімейної медицини КНП "Центр первинної медико-санітарної допомоги Арцизької міської ради Одеської області» було частково проведено в березні 2022 року)

В цілому за I півріччя 2022 року КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги Арцизької міської ради» отримали збиток у сумі 3,5 тис.грн, що пояснюється тим, що на початок 2022 року сформувалися залишки запасів та матеріалів на суму 2042,2 тис.грн.

Фактично підприємство у II кварталі 2022р. отримало нерозподілений прибуток у розмірі 190,5 тис. грн – це пояснюється тим, що на кінець кварталу є резервні залишки коштів на оплату відпускнуої кампанії та які будуть використані протягом 2022 року.

Директор КНП «ЦПМСД

Арцизької міської ради»

Людмила ФЕДОРОВА

Головний бухгалтер

Олена КАНАРЬОВА