комунальне неКОМЕРЦІЙНЕ підприємство «миргородський міський центр пмсд»

***37600, вул. Старосвітська, 22/5, м. Миргород, Полтавська обл.***

***код ЄДРПОУ 42075445, тел. 5-40-90, E-mail:*** myrgorod-misk.pmsd@ukr.net

Пояснювальна записка

до звіту про виконання фінансового плану КНП «Миргородський міський центр ПМСД» за 9 місяців 2024 року.

КНП «Миргородський міський центр ПМСД» створене на підставі рішення 36 сесії 7-го скликання Миргородської міської ради «Про створення комунального некомерційного підприємства "Миргородський міський центр первинної медико-санітарної допомоги" Миргородської міської ради» відповідно до Конституції України, Господарського кодексу України, Цивільного кодексу України та інших нормативних актів України, має права юридичної особи.

Підприємство здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку. КНП «Миргородський міський центр ПМСД», відповідно до Статуту, є закладом охорони здоров’я, що надає медичну допомогу будь-яким особам в порядку та на умовах, встановлених законодавством України та його Статутом, а також вживає заходів із профілактики захворювань населення та підтримання громадського здоров’я.

Підприємство з 15 січня 2019 року уклало договір з Національною службою здоров’я України і відповідно до умов цього договору надає пацієнтам медичні послуги за програмою медичних гарантій, що передбачені Порядком надання первинної медичної допомоги, затвердженим наказом МОЗ № 504 від 19.03.2018 р. Станом на 01.10.2024 року підприємство обслуговує 49 000 пацієнтів.

Кількість штатних посад по підприємству станом на 01.10.2024 року становила **180** штатних одиниці. В порівнянні з кількістю посад на початку року, штатна чисельність працівників скоротилась на 29,25 посади у зв’язку із створенням Великосорочинською ТГ власного підприємства первинної медицини. **Зі 180 штатних посад станом на 01.10.24 р. зайняті 168,5** *(11,5 вакантних посад на сьогоднішній день – це 1,25 лікарських посади, 1,0 посада спеціалісти немедики, 9,25 посади інший персонал)* а саме:

* Лікарі, включаючи головного лікаря та заступників -  43,0 од.;
* Середній медичний персонал -  72,0 од;
* Молодший медичний персонал -  18,0 од.;
* Інший персонал -  35,50 од..

**Дохідна частина виконання фінансового плану КНП «Миргородський міський центр ПМСД» за 9 місяців 2024 року склала 45 934 тис. грн., що становить 98,7% від плану та складається з наступних доходів:**

1. **Кошти НCЗУ** згідно Договору за надані медичні послуги – **30 905 тис. грн.**, що на 295 тис. грн. менше, ніж за планом (99,1% виконання плану) наявна кількість декларацій менша, ніж планувалось.
2. **Орендна плата від орендарів в сумі 25 тис. грн. Це менше від плану на 5 тис. грн. (83,3% до плану). Загальна площа орендованого майна – 2525,8 м.кв. У** зв’язку із оплатою орендарями оренди за вересень в жовтні.
3. **Кошти Миргородської міської територіальної громади за звітний період склали 5 169 тис. грн., що на 398 тис. грн. менше, ніж заплановано та становить 92,9% від плану. (**Це пов’язано **із економією по витратах на енергоносії у зв’язку із фактичною ціною на енергоносії нижчою, ніж планувалось, відносно теплою зимою та закінченням опалювального сезону раніше, ніж було заплановано).**
4. **Субвенції Комишнянської та Ромоданівської територіальних громад за звітній період склали 4 575 тис. грн., що на 315 тис. грн. менше, ніж заплановано та становить 93,6% від плану. (Кошти не використані в повному обсязі з аналогічних причин, що і по коштах з міського бюджету).**
5. **Благодійна допомога за звітний період склала 4 486 тис. грн., що на 14 тис. грн. менше, ніж за планом та становить 99,7% до нього. Ця сума складається з:** коштів на медикаменти від «Червоного Хреста» на суму 89 тис. грн.; **вакцини – 314 тис. грн.; медикаменти та перев’язувальні матеріали – 2018 тис. грн.; дитяче харчування – 27 тис.грн.; питна вода 10 тис.грн.; дизпаливо та бензин – 85 тис.грн.; генератор – 695 тис. грн.; ноутбук – 44 тис.грн.; Електроавтомобіль – 1004 тис.грн.; холодильники – 200 тис.грн.**
6. **Інші доходи становлять 774 тис. грн.(208,6 % від плану) – це кошти від орендарів у вигляді відшкодування комунальних витрат в сумі 381 тис. грн. суми ПДВ в складі орендної плати розміром 5 тис. грн., та лікарняні від ФССзТВП в сумі 388 тис. грн.**

**Витратна частина виконання фінансового плану КНП «Миргородський міський центр ПМСД» за 9 міяців 2024 року становила 46 938 тис. грн., що становить 100,4% від плану та складається з наступних витрат:**

1. Заробітна плата – **27 344** тис. грн.(103,1% до плану) – протягом звітного періоду була виплачена премія до дня медичного працівника, якої не було заплановано;
2. Нарахування на оплату праці – **5 557** тис. грн. (95,2% до плану);
3. Предмети, матеріали, обладнання та інвентар – **947** тис. грн. (62,4% до плану) Недовиконання плану пов’язане із закупівлею ПММ, меблів, господарських товарів та іншого в меншій кількості, ніж планувалось у зв’язку із наявністю запасів минулих періодів за рахунок, в т.ч. за рахунок гуманітарної допомоги;
4. Медикаменти та перев’язувальні матеріали – **4 260** тис. грн. (71,0% до плану) закупівлі не проводились в повному обсязі у зв’язку із використанням запасів минулого року за рахунок значної гуманітарної допомоги, отриманої протягом минулого року, окрім цього має місце ситуація з денними стаціонарами, кількість яких зменшилась та, відповідно, потреба в засобах медичного призначення;
5. Продукти харчування – **444** тис. грн. (68,7% до плану). Недовиконання з причини затримки поставки харчових добавок. Станом на зараз все отримано.
6. Оплата послуг (крім комунальних) – **1 735** тис. грн. (109,4% до плану). **Перевиконання** у зв’язку із незапланованими витратами на встановлення та підключення до мережі безоплатно отриманого генератора;
7. Видатки на відрядження – 37 тис. грн. (123,3% до плану).
8. Оплата комунальних послуг та енергоносіїв – **2 329** тис. грн. (63,1% до плану):
   * **Теплопостачання** – **860** тис. грн., що на 519 тис. грн. менше від плану (62,4%) та пов’язано із в**ідносно теплою зимою, закінченням опалювального сезону раніше, ніж планувалось, за рахунок чого має місце економія тепла в натуральному виразі.**
   * **Водопостачання та водовідведення** – **33** тис. грн., що менше ніж за планом на 13 тис. грн.(71,7%) та пов’язано із економним використанням, **також тариф менший, ніж планувалось.**
   * **Електроенергія** – **942** тис. грн. Це на 426 тис. грн. менше від запланованих (68,9%). Пов’язано із тим, що запланована ціна вища, ніж фактична, із **закінченням опалювального сезону раніше, ніж зазвичай та відносно теплою зимою(по підприємству 4 АЗПСМ та 1 МПТБ на електроопаленні)**.
   * **Газ** – **401** тис. грн. Це на 180 тис. грн. менше від плану(69,0%). Відносно тепла зима, опалювальний сезон закінчився раніше, ніж зазвичай. Також **тариф менший, ніж планувалось.**
   * **Інші енергоносії(вивезення ТПВ, тверде паливо)** – **93** тис. грн., що менше за план на 225 тис. грн.(29,2%) та пов’язано із перерозподілом коштів з твердого палива на пільгові медикаменти по Ромоданівській ТГ, у зв’язку з чим закупівля твердого палива по Ромоданівській ТГ в І півріччі поточного року не відбулася.
9. Інші виплати населенню (пільгові медикаменти) – **1 468** тис. грн., що на 618 тис. грн. більше, ніж за планом (172,7% до плану). Пов’язано із збільшенням кількості пільговиків та, відповідно, потреби в коштах. Для її забезпечення здійснено перерозподіл коштів з економії по комунальним послугам на пільгові медикаменти по Ромоданівській ТГ та Комишнянській ТГ, а також були внесені зміни в помісячний план асигнувань по Миргородській ТГ шляхом перенесення запланованих коштів на пільгові медикаменти з другої половини року в першу, а економію в першому півріччі по комунальним платежам – в другу половину року. За рахунок цих змін коштів було використано більше, ніж планувалось;
10. Інші поточні видатки – **398** тис. грн. (497,5% до плану) Перевиконання пов’язано із поверненням надлишку сплачених коштів від НСЗУ в сумі 365 тис. грн..
11. Придбання (виготовлення) основних засобів – **1 943** тис. грн. за рахунок гуманітарної допомоги, а саме: генератор 695 тис. грн.; ноутбук 44 тис. грн.; електроавтомобіль 1004 тис. грн.; холодильники 200 тис. грн.
12. Модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів – **476** тис. грн. Незапланований капітальний ремонт туалету та встановлення огорожі навколо генератора по АЗПСМ №8 за рахунок власних коштів.

Деталізація по витратах міститься в розшифровці рядків до звіту за 9 місяців 2024 року щодо виконання фінансового плану підприємства за відповідний період.

**Фінансовий результат за 9 місяців 2024 року відповідно до Форми № 2-мс склав 4 925 тис. грн. збитку. При цьому чистий рух грошових коштів за звітний період склав мінус 1 004 тис. грн.. Такий фінансовий результат вийшов в результаті списання значної кількості запасів минулих періодів.**

Жодних судових справ майнового характеру у судах загальної юрисдикції, стороною у яких є КНП «Миргородський міський центр ПМСД» немає.

Станом на 01.01.24р. сума коштів на рахунках підприємства становила 10 263 тис.грн., станом на 01.10.24р. – 9 259 тис.грн., тобто чистий рух грошових коштів склав мінус 1 004 тис. грн.

Заборгованості по заробітній платі та податкам станом на 01.10.2024 року не має.

Директор Олександр ФОШИН