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 2024 рік.

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 01.01.2025 року підприємство обслуговує 48 910 пацієнтів.

Кількість штатних посад по підприємству станом на 01.01.2025 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 01.01.25 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 2024 рік склала 61 392 тис. грн., що становить 100,8% від плану та складається з наступних доходів:**

1. **Кошти НCЗУ** згідно Договору за надані медичні послуги – **40 402 тис. грн.**, що на 1198 тис. грн. менше, ніж за планом (97,1% виконання плану) наявна кількість декларацій менша, ніж планувалось.
2. **Орендна плата від орендарів в сумі 47 тис. грн. Це більше від плану на 7 тис. грн. (117,5% до плану). Загальна площа орендованого майна – 2525,8 м.кв. У** зв’язку із появою нового орендаря.
3. **Кошти Миргородської міської територіальної громади за звітний період склали 8 459 тис. грн., що на 2 191 тис. грн. більше, ніж заплановано та становить 135,0% від плану. (**Це пов’язано **із приведенням планового показника в фінансовому плані до доведених граничних сум фінансування за рекомендацією фінансового управління тому при виділенні додаткових коштів для забезпечення реальної потреби виникло перевиконання).**
4. **Субвенції Комишнянської та Ромоданівської територіальних громад за звітній період склали 6 487 тис. грн., що на 82 тис. грн. більше, ніж заплановано та становить 101,3% від плану. (**Виділялись додаткові кошти на пільгові медикаменти у зв’язку із зростанням потреби протягом звітного періоду**).**
5. **Благодійна допомога за звітний період склала 4 758 тис. грн., що на 1242 тис. грн. менше, ніж за планом та становить 79,3% 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.; слухові апарати - 54 тис.грн.; дитяче харчування – 27 тис.грн.; питна вода 10 тис.грн.; робочий одяг - 1 тис.грн.; дизпаливо та бензин – 85 тис.грн.; вугілля - 14 тис.грн.; генератор – 695 тис. грн.; ноутбук – 44 тис.грн.; Електроавтомобіль – 1004 тис.грн.; холодильники – 200 тис.грн.**
6. **Інші доходи становлять 1239 тис. грн.(214,4 % від плану) – це кошти від орендарів у вигляді відшкодування комунальних витрат в сумі 627 тис. грн. суми ПДВ в складі орендної плати розміром 9 тис. грн., та лікарняні від ФССзТВП в сумі 603 тис. грн.**

**Витратна частина виконання фінансового плану КНП «Миргородський міський центр ПМСД» за 2024 рік становила 65 223 тис. грн., що становить 107,1% від плану та складається з наступних витрат:**

1. Заробітна плата – **38 144** тис. грн.(108,9% до плану) – протягом звітного періоду була виплачена премія до дня медичного працівника та за результатами роботи за 2024 рік, яких не було заплановано;
2. Нарахування на оплату праці – **7 729** тис. грн. (100,3% до плану);
3. Предмети, матеріали, обладнання та інвентар – **1 253** тис. грн. (58,9% 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, в т.ч. за рахунок гуманітарної допомоги. Також має місце економія по паливу у зв'язку із появою електроавтомобіля та довготривалим лікарняним одного з водіїв;
4. Медикаменти та перев’язувальні матеріали – **4 797** тис. грн. (60,7% 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 – **1 099** тис. грн. (170,1% до плану). Плановий показник був приведений до доведених граничних сум фінансування, тому при виділенні додаткових коштів протягом звітного року для забезпечення реальної потреби виникло перевиконання.
6. Оплата послуг (крім комунальних) – **2 672** тис. грн. (126,2% до плану). **Перевиконання** у зв’язку із незапланованими витратами на встановлення та підключення до мережі безоплатно отриманого генератора, проведено незаплановане переобладнання мережі інтернет та поточний ремонт теплової мережі в підвальному приміщенні АЗПСМ №8;
7. Видатки на відрядження – 62 тис. грн. (155,0% до плану).
8. Оплата комунальних послуг та енергоносіїв – **4 284** тис. грн. (102,8% до плану):
   * **Теплопостачання** – **1 597** тис. грн., що на 218 тис. грн. більше від плану (115,8%) та пов’язано із тим, що плановий показник був приведений до доведених граничних сум фінансування, тому при виділенні додаткових коштів для забезпечення реальної потреби виникло перевиконання**.**
   * **Водопостачання та водовідведення** – **47** тис. грн., що менше ніж за планом на 4 тис. грн.(92,2%) та пов’язано із економним використанням, **також тариф менший, ніж планувалось.**
   * **Електроенергія** – **1 760** тис. грн. Це на 197 тис. грн. більше від запланованих (112,6%). Пов’язано із тим, що плановий показник був приведений до доведених граничних сум фінансування, тому при виділенні додаткових коштів для забезпечення реальної потреби виникло перевиконання.
   * **Газ** – **649** тис. грн. Це на 197 тис. грн. менше від плану(76,7%). Економія по Ромоданівській та Комишнянській ТГ, пов’язано із **закінченням опалювального сезону раніше, ніж зазвичай та** в**ідносно теплою зимою.** Також **тариф менший, ніж планувалось.**
   * **Інші енергоносії(вивезення ТПВ, тверде паливо)** – **231** тис. грн., що менше за план на 96 тис. грн.(70,6%) 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) – **2 349** тис. грн., що на 1299 тис. грн. більше, ніж за планом (223,7% 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, а також за рахунок виділення додаткового фінансування протягом 2024 року, коштів було використано більше, ніж планувалось;
10. Інші поточні видатки – **415** тис. грн. (377,3% 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 2024 рік щодо виконання фінансового плану підприємства за відповідний період.

**Фінансовий результат за 2024 рік відповідно до Форми № 2-мс склав 8 805 тис. грн. збитку. Чистий рух грошових коштів за звітний період склав мінус 3 831, тис. грн.. Такий фінансовий результат спричинений списанням значної кількості запасів минулих періодів та виплати премій працівникам підприємства до дня медичного працівника та за результати праці за 2024 рік.**

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 01.01.25р. – 6 432 тис.грн., тобто чистий рух грошових коштів склав мінус 3 831 тис. грн.

Заборгованості по заробітній платі та податкам станом на 01.01.2025 року не має.

Директор Олександр ФОШИН