|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ПОГОДЖЕНО  Заступник міського голови  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Постійна комісія запитань бюджету та фінансів  РОЗГЛЯНУТО  Заступник начальника  управління економіки Олександр КРАЧУЛОВ  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  РОЗГЛЯНУТО  Начальник  Фінансового управління Світлана ДЕМЧЕНКО  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | Додаток до рішення міської ради  Від 17.07.2024 № 2738-472024 | | | | | |
|
|
|
| ЗАТВЕРДЖЕНО | | | | | |
| Від 30.03.2023 №2051-30/2023 | | | | | |
| (рішення Долинської міської ради | | | | | |
| (протокол постійної комісії з питань бюджету та фінансів) | | | | | |
|  | Рік | |  | | Коди | | |
| Підприємство КНП « Центр первинної медичної допомоги» Долинської міської ради | | за ЄДРПОУ | |  | |  | |
| Організаційно-правова форма комунальна | | за КОПФГ | |  | |  | |
| Суб'єкт управління | | за СПОДУ | |  | |  | |
| Вид економічної діяльності 86.10 | | за  КВЕД | |  | |  | |
| Галузь    Охорона здоров’я | | | | | |  | |
| Одиниця виміру, тис. грн | | | | | | Стандарти звітності П(с)БОУ | |
| Середньооблікова кількість штатних працівників 160,0 | | | | | | Стандарти звітності МСФЗ | |
| Місцезнаходження м. Долина, вул. С Бандери, 9 | | | | | |  | |
| Телефон | | | | | |  | |
| Прізвище та власне ім'я керівника Цап Віолета Іванівна | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Звіт про виконання фінансового плану за 2023 рік** | | | | | | | | | |
|  |  | |  |  |  |  | |  | **тис.грн** |
| Найменування показника | Код рядка | | Факт наростаючим підсумком з початку року | | Звітний період за 2023 рік | | | | |
| план | факт | | відхилення, +/– | виконання, % |
| минулий рік 2022р.) | поточний рік (2023р.) |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | | 7 | 8 |
| **I. Фінансові результати** | | | | | | | | | |
| **Доходи і витрати від операційної діяльності (деталізація)** | | | | | | | | | |
| Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у тому числі: | 100 | | 48558,4 | 37134,9 | 40023,5 | 37134,9 | | -2888,6 | 92,8 |
| за рахунок коштів НСЗУ | 101 | | 48511,6 | 37030,5 | 39983,5 | 37030,5 | | -2953,0 | 92,6 |
| депозит | 102 | | 46,8 | 104,4 | 40,0 | 104,4 | | 64,4 | 261,0 |
|  | 103 | |  |  |  |  | |  |  |
| Дохід з місцевого бюджету цільового фінансування (на оплату комунальних послуг, товарів, робіт та послуг у розрізі діючих програм, і*з них на оплату енергоносіїв)* в т. ч.: | 110 | | 2213,5 | 3794,0 | 3520,7 | 3794,0 | | 273,3 | 107,8 |
| -Програма підтримки та розвитку установ первинної медичної допомоги Долинської ТГ на 2021-2024 роки |  | | 2207,4 | 3691,8 | 3393,2 | 3691,8 | | 298,6 | 108,8 |
| Програма соціально-економічного та культурного розвитку Долинської ТГ на 2022-2024 роки |  | | 6,1 | 102,2 | 127,5 | 102,2 | | -25,3 | 80,2 |
| Надходження коштів від господарської діяльності: | 120 | | 107,3 | 75,9 | 110,0 | 75,9 | | -34,1 | 69,0 |
| дохід від надання платних послуг | *121* | | 23,1 | 45,1 | 25,0 | 45,1 | | 20,1 | 180,4 |
| відшкодування за оплату комунальних послуг | *122* | | 84,2 | 30,8 | 85,0 | 30,8 | | -54,2 | 36,2 |
| Інші джерела власних надходжень(благодійні внески, гранти та кошти на виконання цільових заходів) | *130* | | 6521,7 | 4187,3 |  | 4187,3 | | 4187,3 |  |
| Відшкодування за втрату тимчасової непрацездатності | *140* | | 483,8 | 567,4 | 480,0 | 567,4 | | 87,4 | 118,2 |
| Разом (рядки 100+110+120+130+140) |  | | 57884,7 | 45759,5 | 44134,2 | 45759,5 | | 1625,3 | 103,7 |
| **Витрати:** |  | |  |  |  |  | |  |  |
| Витрати на матеріали та сировину, в т. ч.: | 150 | | 5022,6 | 5078,1 | 1888,2 | 5078,1 | | 3189,9 | 268,9 |
| *Медикаменти та пере-в’язувальні матеріали* | *151* | | 4631,1 | 4461,1 | 1345,1 | 4461,1 | | 3116,0 | 331,6 |
| *Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч. м'який інвентар, канцтовари, господарський інвентар, запасні частини до транспортних засобів* | *152* | | 133,5 | 232,9 | 207,1 | 232,9 | | 25,8 | 112,5 |
| *Витрати на продукти харчування* | *153* | |  |  |  |  | |  |  |
| *Придбання програмного забезпечення* | *154* | |  |  |  |  | |  |  |
| Витрати на паливо-мастильні матеріали | *155* | | 238,0 | 384,1 | 336,0 | 384,1 | | 48,1 | 114,3 |
| Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч. супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги | 160 | | 433,0 | 503,6 | 598,0 | 503,6 | | -94,4 | 84,2 |
| Витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч.: | 170 | | 1450,5 | 1406,4 | 1861,7 | 1406,4  (в т.ч. м.б. – 1251,0) | | -455,3 | 75,5 |
| *Витрати на електроенергію* | *171* | | 580,0 | 707,1 | 974,2 | 707,1 | | -267,1 | 72,6 |
| *Витрати на водопостачання та водовідведення* | *172* | | 53,4 | 60,0 | 80,0 | 60,0 | | -20,0 | 75,0 |
| *Витрати на природній газ* | *173* | | 539,1 | 516,3 | 617,5 | 516,3 | | -101,2 | 83,6 |
| *Витрати на теплоенергію* | *174* | | 158,3 |  |  |  | |  |  |
| *Інші енергоносії* | *175* | | 119,7 | 123,0 | 190,0 | 123,0 | | -67,0 | 64,7 |
| Витрати на оплату праці | 180 | | 31799,9 | 24085,1 | 24221,3 | 24085,1 | | -136,2 | 99,4 |
| Відрахування на соціальні заходи | 190 | | 6498,0 | 4937,5 | 5328,7 | 4937,5 | | -391,2 | 92,7 |
| Витрати пов’язані з пільговою пенсією медичних працівників | 200 | |  |  |  |  | |  |  |
| Витрати на відрядження | 210 | | 13,0 |  | 20,0 |  | | -20,0 |  |
| Витрати на охорону праці та навчання працівників | 220 | |  |  |  |  | |  |  |
| Витрати по виконанню Урядової програми "Доступні ліки" на відшкодування вартості лікарських засобів | 230 | |  |  |  |  | |  |  |
| Витрати на відшкодуван-ня вартості лікарських засобів (для окремих категорій населення) безкоштовно та на піль-говій основі (м.бюджет) | 240 | | 773,0 | 1000,0 | 1000,0 | 1000,0 | |  | 100 |
| Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення поточного ремонту) | 250 | |  | 622,3 | 1000,0 | 622,3 | | -377,7 | 62,2 |
| Амортизація | 260 | |  |  |  |  | |  |  |
| Інші витрати (розшифрувати) | 270 | | 2884,8 | 567,4 | 1609,5 | 567,4 | | -1042,1 | 35,3 |
| В т. ч. лікарняні ПФ | 271 | | 483,8 | 567,4 | 480,0 | 567,4 | | 87,4 | 118,2 |
| Адміністративні витрати, у тому числі: | 280 | | 5551,5 | 7036,4 | 6512,7 | 7036,4 | | 523,7 | 108,0 |
| *Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч. офісне приладдя та устаткування, витрати на канцтовари, запасні частини до транспортних засобів* |  | | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | |  | 100 |
| *Витрати на паливо-мастильні матеріали* |  | |  |  |  |  | |  |  |
| *Придбання програмного забезпечення* |  | |  |  | 50,0 |  | | -50,0 |  |
| *Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч. телекомунікаційні послуги* |  | | 10,0 | 62,7 |  | 62,7 | | 62,7 |  |
| *Супровід програмного забезпечення* |  | |  |  | 50,0 |  | | -50,0 |  |
| *Витрати на страхові послуги* |  | |  |  |  |  | |  |  |
| *Витрати на службові відрядження* |  | |  |  |  |  | |  |  |
| *Витрати на оплату праці* |  | | 4534,0 | 5779,5 | 5248,1 | 5779,5 | | 531,4 | 110,1 |
| *Відрахування на соціальні заходи* |  | | 997,5 | 1184,2 | 1154,6 | 1184,2 | | 29,6 | 102,6 |
| *Витрати на електроенергію* |  | |  |  |  |  | |  |  |
| *Витрати на водопостачання та водовідведення* |  | |  |  |  |  | |  |  |
| *Витрати на природній газ* |  | |  |  |  |  | |  |  |
| *Витрати на теплоенергію* |  | |  |  |  |  | |  |  |
| *Інші енергоносії* |  | |  |  |  |  | |  |  |
| *Витрати на охорону праці та навчання працівників* |  | |  |  |  |  | |  |  |
| *Амортизація* |  | |  |  |  |  | |  |  |
| Разом (рядки 150+160+170+180+190+200+210+220+230+240+250+260+270+280) |  | | 54406,3 | 45236,8 | 43990,1 | 45236,8 | | 1276,3 | 102,8 |
| **II. Елементи операційних витрат** | | | | | | | | | |
| Матеріальні затрати | 300 | | 6463,1 | 6494,5 | 4759,9 | 6494,5 | | 1734,6 | 136,4 |
| Витрати на оплату праці | 310 | | 36333,9 | 29864,6 | 29469,4 | 29864,6 | | 395,2 | 101,3 |
| Відрахування на соціальні заходи | 320 | | 7495,5 | 6121,7 | 6483,3 | 6121,7 | | -361,6 | 94,4 |
| Амортизація | 330 | |  |  |  |  | |  |  |
| Інші операційні витрати  (в т. ч. лікарняні ПФ) | 340 | | 4113,8 | 2756,0 | 3277,5 | 2756,0 | | -521,5 | 84,1 |
| Разом |  | | 54406,3 | 45236,8 | 43990,1 | 45236,8 | | 1246,7 | 102,8 |
|  | | | | | | | | | |
| Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції на початок періоду | 350 | |  |  |  |  | |  |  |
| Грошові кошти на початок періоду | 351 | | 128,0 | 3606,4 | 3606,4 | 3606,4 | |  |  |
| Поточні фінансові інвестиції на початок періоду | 352 | |  |  |  |  | |  |  |
| Надходження грошових коштів | 360 | | 57884,7 | 41572,2 | 44134,2 | 41572,2 | | -2562,0 | 94,2 |
| Всього грошових коштів та фінансових інвестицій в наявності | 370 | |  |  |  |  | |  |  |
| Використання грошових коштів | 380 | | 54406,3 | 43402,7 | 45119,6 | 43402,7 | | -1716,9 | 96,2 |
| Поточні фінансові інвестиції на кінець періоду | 390 | |  |  |  |  | |  |  |
| Грошові кошти на кінець періоду | 391 | | 3606,4 | 1775,9 | 2621,0 | 1775,9 | | -845,1 | 67,8 |
| Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції на кінець періоду | 392 | |  |  |  |  | |  |  |
| В т. ч. |  | |  | |  |  | |  |  |
| **ІV. Інвестиційна діяльність** |  | |  | |  |  | |  |  |
| Доходи від інвестиційної діяльності, у т. ч. : | 400 | | 2401,0 |  | 1129,5 |  | |  |  |
| Доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках | *401* | |  |  | 200,0 |  | |  |  |
| **Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:** |  | | 2401,0 | 2353,2 | 1129,5 | 2353,2 | | 1223,7 | 208,3 |
| капітальне будівництво | *410* | |  |  |  |  | |  |  |
| придбання(виготовлення) основних засобів | *420* | | 1033,6 | 1296,3 | 369,5 | 1296,3 | | 926,8 | 350,8 |
| придбання(виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | *430* | | 238,6 |  | 410,0 |  | | -410,0 |  |
| придбання (створення) нематеріальних активів | *440* | | 38,4 |  | 50,0 |  | | -50,0 |  |
| модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів | *450* | |  |  |  |  | |  |  |
| капітальний ремонт | *460* | | 1090,4 | 1056,9 | 300,0 | 1056,9 | | 756,9 | 352,3 |
| Доходи від фінансової діяльності за зобов’язаннями, у т. ч.: | 500 | |  |  |  |  | |  |  |
| *кредити* | *510* | |  |  |  |  | |  |  |
| *позики* | *520* | |  |  |  |  | |  |  |
| *депозити* | *530* | |  |  |  |  | |  |  |
| Інші надходження (розшифрувати) | 540 | |  |  |  |  | |  |  |
| Витрати від фінансової діяльності за зобов’язаннями, у т. ч.: | 550 | |  |  |  |  | |  |  |
| *кредити* | *551* | |  |  |  |  | |  |  |
| *позики* | *552* | |  |  |  |  | |  |  |
| *депозити* | *553* | |  |  |  |  | |  |  |
| Інші витрати (розшифрувати) | 560 | |  |  |  |  | |  |  |
| **Усього доходів** | **570** | | 57884,7 | 45759,5 | 44134,2 | 45759,5 | | 1625,3 | 103,7 |
| **Усього витрат** | **580** | | 54406,3 | 47590,0 | 45119,6 | 47590,0 | | 2470,4 | 105,5 |
| Нерозподілені доходи | 590 | | 3606,4 | 1775,9 | 2621,0 | 1775,9 | | -845,1 | 67,8 |
| **V. Розрахунки з бюджетом (Сплата податків, зборів та інших обов’язкових платежів)** | | | | | | | | | |
| **Сплата податків та зборів до Державного бюджету України ( розшифрувати)** | 600 | |  |  |  |  | |  |  |
|  | 601 | |  |  |  |  | |  |  |
| **Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:** | 610 | | 6443,5 | 5389,5 | 5304,6 | 5389,5 | | 84,9 | 101,6 |
| податок на доходи фізичних осіб | 611 | | 6443,3 | 5389,3 | 5304,4 | 5389,3 | | 84,9 | 101,6 |
| земельний податок | 612 | | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | |  | 100 |
| орендна плата | 613 | |  |  |  |  | |  |  |
| інші податки та збори (розшифрувати) | 614 | |  |  |  |  | |  |  |
| **Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:** | 620 | | 7966,7 | 6572,8 | 6925,3 | 6572,8 | | -352,5 | 94,9 |
| єдиний внесок на загальнообов’язкове державне соціальне страхування | 621 | | 7424,9 | 6121,6 | 6483,3 | 6121,6 | | -361,7 | 94,4 |
| інші податки, збори та платежі (розшифрувати) | 622 | | 541,8 | 451,2 | 442,0 | 451,2 | | 9,2 | 102,1 |
| **Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:** | 630 | |  |  |  |  | |  |  |
| погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів | 631 | |  |  |  |  | |  |  |
| інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати) | 632 | |  |  |  |  | |  |  |
| **Усього виплат по розрахунках з бюджетом** | 640 | |  |  |  |  | |  |  |
|  |  | |  |  |  |  | |  |  |
| **VI. Додаткова інформація** | | |  |  |  |  | |  |  |
| Штатна чисельність працівників, осіб | | 700 | 240 | 160,0 | 170,0 | 160,0 | | -10,0 | 94,1 |
| Середня кількість працівників, всього, у тому числі: | | 710 | 240 | 160,0 | 170,0 | 160,0 | | -10,0 | 94,1 |
| середньооблікова кількість штатних працівників | | 720 | 238 | 157,0 | 167,0 | 157,0 | | -10,0 | 94,1 |
| середня кількість зовнішніх сумісників | | 730 | 2 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | |  | 100 |
| середня кількість працюючих за цивільно-правовими договорами | | 740 |  |  |  |  | |  |  |
| **Фонд оплати праці, тис. грн** | | 800 | 36333,9 | 29864,6 | 29469,4 | 29864,6 | | 395,2 | 101,3 |
| Фонд оплати праці штатних працівників, всього | | 810 | 36333,9 | 29864,6 | 29469,4 | 29864,6 | | 395,2 | 101,3 |
| Керівники | | 820 | 857,8 | 1016,1 | 702,0 | 1016,1 | | 314,1 | 144,7 |
| Керівники структурних підрозділів | | 830 | 2543,5 | 2553,7 | 1940,4 | 2553,7 | | 613,3 | 131,6 |
| Лікарі | | 840 | 11716,2 | 8662,2 | 9535,4 | 8662,2 | | -873,2 | 90,8 |
| Середній медичний персонал (в тому числі фельдшери, парамедики) | | 850 | 15715,0 | 12457,8 | 12753,1 | 12457,8 | | -295,3 | 97,7 |
| Молодший медичний персонал/прибиральники службових приміщень | | 860 | 1456,0 | 1050,7 | 1189,0 | 1050,7 | | -138,3 | 88,4 |
| Інші працівники | | 870 | 4045,4 | 4124,1 | 3349,5 | 4124,1 | | 774,6 | 123,1 |
| **Рівень середньомісячної заробітної плати, грн** | | 900 |  |  |  |  | |  |  |
| Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника | | 910 | 12615,94 | 15713,49 | 14445,78 | 15713,49 | | 1267,71 | 108,8 |
| Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника в еквіваленті повної зайнятості (з розрахунку 40-годинного робочого тижня) | | 920 | 12615,94 | 16484,25 | 14445,78 | 16484,25 | | 2038,47 | 114,1 |
|  | |  |  |  |  |  | |  |  |
| Первісна вартість основних засобів | | 930 | 27304,5 | 29433,4 | 27116,0 | 29433,4 | |  |  |
| Залишкова вартість основних засобів | | 940 | 21545,5 | 21894,0 | 21205,3 | 21894,0 | |  |  |
| Податкова заборгованість | | 950 |  |  |  |  | |  |  |
| Заборгованість перед працівниками за заробітною  платою | | 960 |  |  |  |  | |  |  |
| Дебіторська заборгованість | | 970 |  | 96,5 |  | 96,5 | |  |  |
| Кредиторська заборгованість | | 980 |  |  |  |  | |  |  |
| **Директор**  (посада) | |  |  | **Віолета ЦАП**  (ініціали, прізвище) | | |

**Пояснювальна записка до звіту про виконання фінансового плану за**

**2023 рік**

Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медичної допомоги» Долинської міської ради надає пояснення до звіту про виконання фінансового плану за 2023 рік, а саме:

Дохідна частина становить 45759,5 тис. грн в т.ч.:

-кошти НЗСУ – 37030,5 тис.грн

-кошти місцевого бюджету – 3794,0 тис. грн

-депозит – 104,4 тис .грн

-платні послуги – 45,1 тис. грн

-відшкодування за оплату комунальних послуг – 30,8 тис. грн

-лікарняні ПФ (пенсійного фонду) – 567,4 тис. грн

-безкоштовно отримані медикаменти, вакцини, основні засоби- 4187,3 тис. грн

Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами становить 3794,0 тис.грн в т.ч.

-оплата енергоносіїв – 1251,0 тис.грн

-закупівля дезинфікуючих (згідно програми підтримки та розвитку установ первинної медичної допомоги на 2021-2024 роки) – 40,0 тис.грн

-відшкодування безоплатного та пільгового забезпечення лікарськими засобами у разі амбулаторного лікування окремих груп населення на 2021-2024 роки – 1000,0 тис.грн

- закупівля ємкостей для забору біологічного матеріалу (в т.ч. шпателя) – 15,0 тис.грн

- закупівля вакцини проти грипу – 50,0 тис.грн

- закупівля глюкометрів – 50,0 тис.грн

- закупівля тест-мужок для глюкометрів – 40,0 тис.грн

- закупівля туберкуліну – 50,0 тис.грн

- закупівля меблів – 175,0 тис.грн

- закупівля калоприймачів – 48,7 тис.грн

- поточний ремонт амбулаторії с. В.Туря – 70,0 тис.грн

- закупівля компютерної техніки – 110,0 тис.грн

- капітальний ремонт амбулаторії №1 – 400,0 тис.грн

- обладнання для паліативної допомоги – 71,3 тис.грн

- обігрівач УФО – 7,2 тис.грн

- генератор -47,3 тис.грн

- капітальний ремонт системи опалення в амбулаторії №2 – 299,8 тис.грн

- капітальний ремонт аптеки №18 – 68,7 тис.грн

Витратна частина фінансового плану становить 47590,0 тис.грн і складається з наступних витрат:

-медикаменти та перев’язувальні матеріали – 4461,1 тис.грн

-предмети, матеріали, обладнання та інвентар, канцтовари, господарський інвентар, запасні частини до транспортних засобів - 232,9 тис.грн

-витрати на паливо-мастильні матеріали – 384,1 тис.грн

-оплата послуг(крім комунальних) – 503,6 тис.грн

-оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 1406,4 тис.грн

-витрати на оплату праці – 24085,1 тис.грн

-відрахування на соціальні заходи – 4937,5 тис.грн

-витрати на відшкодування вартості лікарських засобів безкоштовно або на пільговій основі – 1000,0 тис.грн

- поточний ремонт огорожі в амбул. с В. Туря – 99,9 тис.грн

- поточний ремонт водовід. в с. Підбереж – 94,7 тис.грн

- поточний ремонт каб. амбулаторії № 2 – 83,8 тис.грн

- поточний ремонт водопроводу в амбул. №2 – 73,9 тис.грн

- поточний ремонт амбул. в с. Княжолука – 200,0 тис.грн

- поточний ремонт амбул. с. В. Туря – 70,0 тис.грн.

- витрати на виплату лікарняних за рахунок ПФ – 567,4 тис. грн

- адміністративні витрати – 7036,4 тис.грн

Капітальні інвестиції становлять 2353,2 тис.грн в т.ч.:

-придбання основних засобів – 1296,3 тис.грн

-капітальний ремонт Підберезької амбулаторії ЗПСМ – 288,5 тис.грн

- капітальний ремонт Амбулаторії №1- 400,0 тис.грн

-капітальний ремонт Амбулаторії №2 – 299,8 тис.грн

-капітальний ремонт аптеки №18 – 68,6

Залишок коштів на кінець звітного періоду становить – 1775,9 тис.грн

**Директор КНП «ЦПМД» ДМР ІФО Віолета ЦАП**