|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ПОГОДЖЕНО  Заступник міського голови  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   (посада, прізвище та власне ім’я, дата, підпис)  Постійна комісія з питань бюджету та фінансів  РОЗГЛЯНУТО  Управління економіки  РОЗГЛЯНУТО  Фінансове управління | Додаток до рішення міської ради  від 03.10.2024 № 2894-48/2024 | | | |
|
|
|
|  | | | |
|  | | | |
|  | | | |
|  | | | |
|  | | | Рік |  | Коди | |
| **Підприємство Комунальне некомерційне підприємство «Долинська**  **багатопрофільна лікарня» Долинської міської ради**  **Івано-Франківської області** | | | 2024 | за ЄДРПОУ | 01993457 | |
| Організаційно-правова форма **Комунальне некомерційне підприємство** | | |  | за КОПФГ |  | |
| Суб'єкту правління | | |  | за СПОДУ |  | |
| Вид економічної діяльності Діяльність у сфері охорони здоров’я | | |  | за  КВЕД | 86.10 | |
| Галузь     Охорона здоров’я | | | | |  | |
| Одиниця виміру, тис. грн | | | | | Стандарти звітності П(с)БОУ | |
| Середньооблікова кількість штатних працівників 468 | | | | | Стандарти звітності МСФЗ | |
| Місце знаходження 77503, Україна, Івано-Франківська обл.,  м. Долина, вул.О. Грицей, 15 | | | | |  | |
| Телефон 0501031142 | | | | |  | |
| Прізвище та власне ім'я керівника Ільчишин Ольга Миколаївна | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Звіт про виконання фінансового плану за перше півріччя 2024 року** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | **тис.грн** |
| **Найменування показника** | **Код рядка** | **Факт наростаючим підсумком з початку року** | | **Звітний період перше півріччя 2024р.** | | | |
| **план** | **факт** | **відхилення, +/–** | **Вико-нання, %** |
| **минулий**  **рік**  **І півріччя 2023 р.** | **поточнийрік**  **І півріччя 2024р.** |
| 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 | 65204,9 | 72679,9 | 68208,7 | **72679,9** | 4471,2 | 6 |
| за рахунок коштів НСЗУ | 101 | 65204,9 | 72679,9 | 68208,7 | 72679,9 | 4471,2 | 6 |
| Дохід з місцевого бюджету цільового фінансування (на оплату комунальних послуг, товарів, робіт та послуг у розрізі діючих програм, і*з них на оплату енергоносіїв)*: | 110 | 4390,3 | 4250,6 | 10816,6 | **4250,6** | -6566,0 | 39 |
| *Програма підтримки надання населенню медичних послуг на 2021- 2024роки* | 111 | 3990,3 | 3510,6 | 8686,0 | 3510,6 | 5175,4 | 40 |
| *Обласна регіональна цільова програма розвитку соціальної інфраструктури Івано-Франківської області на 2022-2025 роки* | 112 | 400,0 | 740,0 | 2130,6 | 740,0 | -1390,6 | 35 |
| Надходження коштів від господарської діяльності: | 120 | 1599,1 | 1585,2 | 2054,2 | **1585,2** | **-469,0** | 77 |
| дохід від надання платних послуг | *121* | 1260,4 | 1288,5 | 1721,0 | 1288,5 | -432,5 | 75 |
| відшкодування за оплату комунальних послуг | *122* | 338,7 | 296,7 | 333,2 | 296,7 | -36,5 | 89 |
| Інші джерела власних надходжень(благодійні внески, гранти та кошти на виконання цільових заходів) | *130* | 57,4 |  | 25,0 |  | -25,0 |  |
| Відшкодування суспільно-корисних робіт |  |  | **104,8** |  | **104,8** |  |  |
| Відшкодування за втрату тимчасової непрацездатності | *140* | 931,1 | **1348,3** |  | **1348,3** |  |  |
| *Негрошові надходження (надходження в натуральній формі), в тому числі:* | *150* | 5492,4 | **6836,3** |  | **6836,3** |  |  |
| *Надходження в натуральній формі з державного бюджету* | *151* |  | 3662,4 |  | 3662,4 |  |  |
| *Надходження в натуральній формі з обласного, районного, місцевого бюджетів* | *152* |  |  |  |  |  |  |
| *Благодійна допомога* | *153* | 5492,4 | 3173,9 |  | 3173,9 |  |  |
| Разом (рядки 100+110+120+130+140) |  | 72182,8 | **79968,8** | **81104,5** | **79968,8** | -1135,7 | 99 |
| Негрошові надходження |  | 5492,4 | **6836,3** |  | **6836,3** |  |  |
| **Витрати:** |  |  |  |  |  |  |  |
| Витрати на матеріали та сировину, в т.ч. | 150 | 6787,4 | **9088,5** | **9727,5** | **9088,5** |  |  |
| *Медикаменти та перев’язувальні матеріали* | *151* | 5371,7 | 7707,6 | 8115,0 | 7707,6 | -407,4 | 95 |
| *Негрошові надходження (медикаменти та перев’язувальні матеріали)* |  | 2825,7 | 1928,8 |  | 1928,8 |  |  |
| *Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч. м'який інвентар, канцтовари, господарський інвентар, запасні частини до транспортних засобів* | *152* | 1016,8 | 933,5 | 926,5 | 933,5 | -7,0 | 101 |
| *Негрошові надходження (предмети, матеріали)* |  | 1386,5 | 1038.2 |  | 1038,2 |  |  |
| *Витрати на продукти харчування* | *153* | 246,1 | 329,1 | 500,0 | 329,1 | -170,9 | 66 |
| *Негрошові надходження (продукти харчування)* |  | 336,8 | 294,0 |  | 294,0 |  |  |
| *Придбання програмного забезпечення* | *154* |  |  |  |  |  |  |
| Витрати на паливо-мастильні матеріали | *155* | 152,8 | 118,3 | 186,0 | 118,3 | -67,7 | 64 |
| *Негрошові надходження (паливо-мастильні матеріали)* |  |  | 3,3 |  | 3,3 |  |  |
| Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч. супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги | 160 | 1577,7 | **1800,2** | **1970,3** | **1800,2** | -170,1 | 91 |
| Витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч.: | 170 | 3325,5 | **3718,9** | **4357,4** | **3718,9** | -638,5 | 85 |
| *Витрати на електроенергію* | *171* | 1727,7 | 1476,3 | 2250,0 | 1476,3 | -773,7 | 66 |
| *Витрати на водопостачання та водовідведення* | *172* | 1020,9 | 1158,0 | 1150,6 | 1158,0 | 7,4 | 101 |
| *Витрати на природній газ* | *173* | 14,0 | 16,4 | 16,5 | 16,4 | -0,1 | 99 |
| *Витрати на теплоенергію* | *174* |  |  |  |  |  |  |
| *Інші енергоносії* | *175* | 562,9 | 1068,2 | 940,3 | 1068,2 | 127,9 | 114 |
| Витрати на оплату праці | 180 | 42923,5 | **46732,1** | **46268,5** | **46732,1** | 463,6 | 101 |
| Відрахування на соціальні заходи | 190 | 9203,5 | **9929,0** | **9827,2** | **9929,0** | 101,8 | 101 |
| Витрати пов’язані з пільговою пенсією медичних працівників | 200 | 347,2 | **367,1** | **346,3** | **367,1** | 20,8 | 106 |
| Витрати на відрядження | 210 | 41,8 | **147,4** | **141,4** | **147,4** | 6,0 | 104 |
| Витрати на охорону праці та навчання працівників | 220 | 3,5 | **23,9** | **73,0** | **23,9** | -49,1 | 33 |
| Витрати по виконанню Урядової програми "Доступні ліки" на відшкодування вартості лікарських засобів | 230 |  |  |  |  |  |  |
| Витрати на відшкодування вартості лікарських засобів (для окремих категорій населення) безкоштовно та на пільговій основі | 240 |  |  |  |  |  |  |
| Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення поточного ремонту) | 250 | 48,8 | **209,5** | **300,0** | **209,5** | -90,5 | 70 |
| Амортизація | 260 |  |  |  |  |  |  |
| Інші витрати (розшифрувати) | 270 | 925,0 | **92,9** | **172,4** | **92,9** | -79,5 | 54 |
| Виконавчі листи, банківське обслуговування, ПДВ, земельний податок, за ліцензії, за забруднення | 271 | 886,6 | 92,9 | 172,4 | 92,9 | -79,5 | 54 |
| Витрати на надання щомісячної адресної допомоги особам, які проживають у населених пунктах Долинської ОТГ та проходять гемодіаліз у відділенні гемодіалізу | 272 | 38,4 |  |  |  |  |  |
| Відшкодування суспільно-корисних робіт |  |  | **104,8** |  | **104,8** |  |  |
| Відшкодування ФСС | 273 | 931,1 | **1348,3** |  | **1348,3** |  |  |
| Адміністративні витрати, у тому числі: | 280 | 4743,0 | **4131,1** | **4685,3** | **4131,1** | -554,2 | 88 |
| *Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч. офісне приладдя та устаткування, витрати на канцтовари, запасні частини до транспортних засобів* |  | 76,0 | 75,0 | 75,0 | 75,0 |  | 100 |
| *Витрати на паливо-мастильні матеріали* |  | 17,0 | 14,0 | 14,0 | 14,0 |  | 100 |
| *Придбання програмного забезпечення* |  |  |  |  |  |  |  |
| *Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч. телекомунікаційні послуги* |  | 105,0 | 131,0 | 131,0 | 131,0 |  | 100 |
| *Супровід програмного забезпечення* |  |  |  |  |  |  |  |
| *Витрати на страхові послуги* |  |  |  |  |  |  |  |
| *Витрати на службові відрядження* |  |  | 1,7 | 10,0 | 1,7 | -8,3 | 17 |
| *Витрати на оплату праці* |  | 3462,3 | 3017,3 | 3439,1 | 3017,3 | -421,8 | 88 |
| *Відрахування на соціальні заходи* |  | 727,2 | 606,4 | 730,5 | 606,4 | -124,1 | 83 |
| *Витрати на електроенергію* |  | 153,0 | 150,0 | 150,0 | 150,0 |  | 100 |
| *Витрати на водопостачання та водовідведення* |  | 96,3 | 70,0 | 70,0 | 70,0 |  | 100 |
| *Витрати на природній газ* |  | 1,5 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |  | 100 |
| *Витрати на теплоенергію* |  |  |  |  |  |  |  |
| *Інші енергоносії* |  | 104,7 | 64,7 | 64,7 | 64,7 |  | 100 |
| *Витрати на охорону праці та навчання працівників* |  |  |  |  |  |  |  |
| *Амортизація* |  |  |  |  |  |  |  |
| Разом(рядки150+160+170+180+190+200+210+220+230+240+250+260+270+280) |  | 70858 | **77693,7** | **77869,3** | **77693,7** | -175,6 | 99,8 |
| Негрошові надходження |  | 4549,0 | **3264,3** |  | **3264,3** |  |  |
| **II. Елементи операційних витрат** | | | | | | | |
| Матеріальні затрати | 300 |  |  |  |  |  |  |
| Витрати на оплату праці | 310 |  |  |  |  |  |  |
| Відрахування на соціальні заходи | 320 |  |  |  |  |  |  |
| Амортизація | 330 |  |  |  |  |  |  |
| Інші операційні витрати | 340 |  |  |  |  |  |  |
| Разом |  |  |  |  |  |  |  |
| **III. Рух грошових коштів** | | | | | | | |
| Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції на початок періоду | 350 | 7973,2 | 6001,0 | 6001,0 | 6001,0 |  |  |
| Грошові кошти на початок періоду | 351 | 7973,2 |  |  |  |  |  |
| Поточні фінансові інвестиції на початок періоду | 352 |  |  |  |  |  |  |
| Надходження грошових коштів | 360 | 72182,8 | 79968,8 | 81104,5 | 79968,8 |  |  |
| Всього грошових коштів та фінансових інвестицій в наявності | 370 | 80155,8 | 80843,2 | 85547,3 | 85969,8 |  |  |
| Використання грошових коштів | 380 | 73201,1 | 5126,6 | 85547,3 | 80843,2 |  |  |
| Поточні фінансові інвестиції на кінець періоду | 390 |  |  |  |  |  |  |
| Грошові кошти на кінець періоду | 391 | 6954,9 |  |  | 5126,6 |  |  |
| Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції на кінець періоду | 392 |  |  |  |  |  |  |
| **ІV. Інвестиційна діяльність** |  |  | |  |  |  |  |
| Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.: | 400 |  |  |  |  |  |  |
| Доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках | *401* |  |  |  |  |  |  |
| **Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:** |  | 2343,1 | **3149,5** | 7678,0 | **3149,5** | -4528,5 | 41 |
| капітальне будівництво | *410* |  |  |  |  |  |  |
| придбання(виготовлення) основних засобів | *420* | 1496,1 | 1195,0 | 3275,0 | 1195,0 | -2080 | 36 |
| *Негрошові надходження (придбання основних засобів)* |  | 943,1 | 3572,0 |  | 3572,0 |  |  |
| придбання(виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | *430* |  |  |  |  |  |  |
| придбання (створення) нематеріальних активів | *440* |  |  |  |  |  |  |
| модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів | *450* |  |  |  |  |  |  |
| капітальний ремонт | *460* | 847,0 | 1954,5 | 4403,0 | 1954,5 | -2448,5 | 44 |
| 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 (з негрошовими надходженнями)** | **570** | 77675,2 | 86805,1 | **81104,5** | 86805,1 | 5700,6 | 107 |
| **Усього витрат(з негрошовими надходженнями)** | **580** | 78693,2 | 87679,1 | 85547,3 | 87679,1 | 2131,8 | 102 |
| Нерозподілені доходи | 590 |  |  |  |  |  |  |
| **V. Розрахнки з бюджетом (Сплата податків, зборів та інших обов’язкових платежів)** | | | | | | | |
| **Сплата податків та зборів до Державного бюджету України ( розшифрувати)** | 600 |  |  |  |  |  |  |
| **Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів(податкові платежі), усього, у тому числі:** | 610 | 8535,2 | 9099,6 |  |  |  |  |
| податок на доходи фізичних осіб | 611 | 8528,4 | 9093,2 |  |  |  |  |
| земельний податок | 612 |  |  |  |  |  |  |
| орендна плата | 613 |  |  |  |  |  |  |
| інші податки та збори (розшифрувати)   * за забруднення | 614 | 6,8 | 6,4 |  |  |  |  |
| **Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:** | 620 | 10636,0 | 11307,2 |  |  |  |  |
| єдиний внесок на загальнообов’язкове державне соціальне страхування | 621 | 9930,7 | 10544,4 |  |  |  |  |
| інші податки, збори та платежі (військовий збір) | 622 | 705,3 | 762,8 |  |  |  |  |
| **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** | |  | **на 01.01** | **на 01.04** | **на 01.07** | **на 01.10** | **на 01.01.**  **2025** |
| Штатна чисельність працівників,осіб | 700 | 468 | 468 | 468 | 468 |  |  |
| Середня кількість працівників, всього, у тому числі: | 710 | 449 | 438 | 435 | 428 |  |  |
| Середньооблікова кількість штатних працівників | 720 | 438 | 428 | 425 | 419 |  |  |
| Середня кількість зовнішніх сумісників | 730 | 11 | 10 | 10 | 9 |  |  |
| Середня кількість працюючих за цивільно-правовими договорами | 740 |  |  |  |  |  |  |
| **Фонд оплати праці, тис.грн** | 800 |  |  |  |  |  |  |
| Фонд оплати праці штатних працівників, всього | 810 | 45977,7 | 49232,8 | 49707,6 | 49232,8 |  |  |
| Керівники | 820 | 829,8 | 775,6 | 845,1 | 775,6 |  |  |
| Керівники структурних підрозділів | 830 | 2953,0 | 2723,3 | 3032,2 | 2723,3 |  |  |
| Лікарі | 840 | 14557,5 | 15578,6 | 15956,1 | 15578,6 |  |  |
| Середній медичний персонал (втомучислі фельдшери, парамедики) | 850 | 19074,4 | 20677,7 | 20529,3 | 20677,7 |  |  |
| Молодший медичний персонал/прибиральники службових приміщень | 860 | 2891,0 | 3184,1 | 3131,5 | 3184,1 |  |  |
| Інші працівники | 870 | 5671,9 | 6293,5 | 6213,4 | 6293,5 |  |  |
| **Рівень середньомісячної заробітної плати, грн** | 900 |  |  |  |  |  |  |
| Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника | 910 | 17,5 | 19,6 |  |  |  |  |
| Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника в еквіваленті повноїзайнятості (з розрахунку 40-годинного робочого тижня) | 920 | 21,5 | 22,6 |  |  |  |  |
| Первісна вартість основних засобів | 930 |  |  |  |  |  |  |
| Залишкова вартість основних засобів | 940 |  |  |  |  |  |  |
| Податкова заборгованість | 950 |  |  |  |  |  |  |
| Заборгованість перед працівниками за заробітною платою | 960 |  |  |  |  |  |  |
| Дебіторська заборгованість | 970 | 3638,0 | 808,9 |  |  |  |  |
| Кредиторська заборгованість | 980 | 274,7 | 79,7 |  |  |  |  |

**Генеральний директор Ольга ІЛЬЧИШИН**

**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання фінансового плану за перше півріччя 2024 року комунального некомерційного підприємства «Долинська багатопрофільна лікарня» Долинської міської ради»**

За перше півріччя 2024року підприємство планувало отримати доходи в загальній сумі 81104,5тис.грн, фактично отримано дохід в сумі 79968,8 грн, що становить 99% плану.

Негрошові надходження (надходження в натуральній формі) за перших шість місяців 2024року становлять 6836,3 тис.грн

Дохідна частина КНП «Долинська багатопрофільна лікарня» складає 79968,8тис.грн, в тому числі:

- доходи від реалізації послуг з медичного обслуговування за програмою медичних гарантій, згідно з договором з Національною службою здоров’я України - 72679,9 тис.грн (є основною дохідною частинною підприємства);

-дохід з місцевого бюджету цільового фінансування - 4250,6 тис.грн;

дохід від надання платних послуг – 1288,5 тис.грн,

відшкодування за оплату комунальних послуг – 296,7 тис.грн;

- відшкодування страхування з тимчасової втрати працездатності – 1348,3 тис.грн

Видаткова частина становить 77693,7тис.грн (99,8%) та складаються із наступних статей витрат:

«Медикаменти та перев’язувальні матеріали» - 7707,6 тис.грн (95%)

«Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 1008,5 тис.грн (100,7%)

«Продукти харчування» - 329,1 тис.грн (66%)

«Витрати на палило-мастильні матеріали» - 132,3 тис.грн (66%)

«Оплата послуг (крім комунальних)» - 813,4 тис.грн (92%)

«Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» - 4004,6тис.грн (86%)

«Витрати на оплату праці» - 49749,4 тис.грн (100,1%)

«Нарахування на оплату праці» - 10535,4 тис.грн (99,8%)

«Витрати на відрядження» - 149,1 тис.грн (108%)

«Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення поточного ремонту)» - 209,5 тис.грн (70%)

«Відшкодування ФСС» - 1348,3 тис.грн

«Інші витрати» –92,9,0 тис.грн (54%)

«Придбання (виготовлення) основних засобів» -1195,0 грн (аналізатор гематологічний автоматичний ВС-5000, аналізатор біохімічний автоматичний ВS-230, вага медична 6ВDU300B-Medical (для зважування людей на медичних ліжках);

«Капітальний рнмонт» – 1954,5тис.грн (капітальний ремонт санвузлів для маломобільних груп населення, капітальний ремонт найпростішого укриття)

Розподіл негрошових надходжень (6836,3 тис.грн):

«Негрошові надходження (медикаменти та перев’язувальні матеріали)» – 1928,8 тис.грн

«Негрошові надходження (предмети, матеріали)» – 1038,2 тис.грн

«Негрошові надходження (продукти харчування)» – 294,0 тис.грн

«Негрошові надходження (придбання основних засобів)» – 3572,0тис.грн (апарати штучної вентиляції легень, комплектні медичні ліжка, ротор для кінцівок, багатофункціональний пристрій для верхніх і нижніх кінцівок).

**Генеральний директор Ольга ІЛЬЧИШИН**