

Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану
комунального некомерційного підприємства Нетішинської міської ради «Центр
первинної медико-санітарної допомоги»
за 2024 рік

Протягом 2024 року КНП НМР «Центр ПМСД» здійснювало свою діяльність відповідно до Статуту, затвердженого рішенням двадцять восьмої сесії Нетішинської міської ради VIII скликання № 28/1505 від 02.09.2022р. Вид економічної діяльності згідно КВЕД: 86.21. Підприємство надає послуги з первинної медичної допомоги, забезпечує медичне обслуговування населення шляхом надання йому медичних послуг.

Підприємство здійснює некомерційну господарську діяльність відповідно до фінансового плану, затвердженого Засновником – Нетішинською міською радою.

Упродовж 2024 року підприємство фінансувалося за рахунок коштів від Національної служби здоров'я України та з бюджету МТГ відповідно до «Комплексної програми розвитку та підтримки комунальних підприємств охорони здоров'я Нетішинської міської територіальної громади і надання медичних послуг на 2021-2024 роки" за кодом бюджетної класифікації 2610 та витратило їх відповідно до плану використання бюджетних коштів та фінансового плану, про що в установленому порядку складало звітність.

Чистий дохід КНП НМР «Центр ПМСД» за 2024р складає 27 606 тис. грн, що на 1378 тис. грн більше ніж за 2023рік. План за доходами підприємства виконано на 99,6%.

За 2024 рік підприємство отримало коштів від НСЗУ в сумі 22 489 тис. грн, що на 768 тис. грн. менше, ніж в 2023р. - план виконано на 100,8%.

З бюджету Нетішинської територіальної громади отримано цільового фінансування в сумі 4 696 тис. грн. Із них 1161,4 тис. грн на оплату стимулюючих виплат з нарахуваннями, 12 тис. грн на сухі молочні суміші, 610,5 тис грн. на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, 2880 тис грн. пільгові медикаменти, 32,2 тис. грн. на оплату туберкуліну. План за доходами з бюджету МТГ виконано на 95,9%. Недовиконання зумовлено тим, що виникла економія коштів по комунальних послугам 182,2 тис. грн (у зв'язку із воєнним станом підприємство перейшло на графік роботи в одну зміну з 08-00 до 18-00 (раніше було з 08-00 до 19-00), а також працювало в режимі жорсткої економії енергоносіїв та перехід на енергозберігаючі лампи), 167,8 тис. грн медикаменти та вироби медичного призначення (150 тис. грн не відбулась закупівля слухового апарату, 17,8 тис. грн. зменшилась потреба в туберкуліні).

Дохід від депозитів -421 тис. грн., виконання плану становить 84,2%.

Інші операційні доходи підприємства становлять 1686 тис. грн, а саме:

Амортизація -172 тис. грн. Виконання плану по амортизації становить 18,4%.

Дохід з місцевого бюджету цільового фінансування (капітальний ремонт)- 1514 тис. грн. Виконання плану становить - 82,5%. Недовиконання плану

зумовлено економією у зв'язку із проведенням відкритих торгів на проведення капітального ремонту частини приміщень КНП НМР "Центр ПМСД" амбулаторії загальної практики сімейної медицини №1 (1 та 2 поверху) вул. Лісова,1, м. Нетішин, Шепетівський район, Хмельницька обл.

Інші доходи підприємства становлять 4917 тис. грн. Виконання плану складає 99,9%,

Всього доходи комунального закладу становлять 34 209 тис. грн. План по доходам підприємства виконано на 96,2 %.

Витрати КНП НМР «Центр ПМСД» за 2024р складають 37 369 тис грн.

План за витратами виконано на 103,0 %. Основну частку загальних витрат складають витрати на заробітну плату (48,8 % - 18234 тис. грн.), виконання плану на 101,6 % та відрахування на соціальні заходи (10,5% - 3918 тис. грн.), виконання плану 99,5%. Матеріальні витрати (4,9% - 1824 тис. грн.), виконання плану 78,5%, з них на паливо та комунальні послуги (1,8% - 690 тис. грн.) виконання плану на 79,5%, витрати на сировину та матеріали (3,04% - 1134 тис. грн.), виконання плану -77,9%. Інші операційні витрати (33,19% - 12403 тис. грн.), виконання плану 111,5 %, амортизація (2,65% - 990 тис. грн.), виконання плану 105,7%.

Капітальні інвестиції підприємства становлять 4041 тис. грн. Зокрема за кошти підприємства були закуплені основні засоби на загальну суму 239 тис. грн., а саме: комп'ютер, принтер, генератор, набір камертонів, плантограф, система для прибирання, меблі. Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів на суму 340 тис. грн., комп'ютерне обладнання, медичний девайс «Бджілка» , тонометри, столики анестезіолога, меблі.

Підприємство провело капітальний ремонт амбулаторії ЗПСМ №1 на суму 3462 тис. грн (1514 тис. грн - кошти місцевого бюджету, 1949 тис. грн - власні кошти) , що відобразилось одразу у витратах, оскільки КНП НМР «Центр ПМСД» орендує дане приміщення. Фінансування цих робіт здійснювалось за рахунок коштів на депозитних рахунках, які накопичились внаслідок прибуткової діяльності минулих років. Відповідно витрати підприємства перевищують доходи на 3160 тис. грн. і, як наслідок, утворюється збиток у сумі 3160 тис. грн, який не є результатом господарської діяльності підприємства, а є відображенням ведення бухгалтерського обліку відповідно до П(С)БО.

Директор
КНП НМР «Центр ПМСД»

Оксана ХАРЧЕНКО

Головний бухгалтер

Олена ГРУША