До Додатку 1

до рішення Славутської міської ради

від 17.06.2022 р. № 2-18/2022

Пояснювальна записка до звіту

про виконання фінансового плану комунального підприємства «Славутський центр первинної медико-санітарної допомоги» Славутської міської ради

за 2021 рік

Відповідно до виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 05.01.2021 року Комунальне підприємство «Славутський центр первинної медико-санітарної допомоги» Славутської міської ради може займатися такими видами діяльності:

86.21 Загальна медична практика (основний);

86.22 Спеціалізована медична практика;

86.23 Стоматологічна практика

За фінансово-економічними показниками підприємство займається основним видом діяльності - Загальна медична практика, до якої відноситься надання первинної медико-санітарної допомоги населенню, має 1 категорію акредитації.

У 2021 році підприємством укладено договори з Національною Службою Здоров’я України по 4 пакетах:

* Первинна медична допомога;
* Мобільна паліативна медична допомога дорослим та дітям;
* Вакцинація від гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2;
* Супровід та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз, на первинному рівні медичної допомоги

Це дає змогу розширити перелік послуг, що надає підприємство а також дозволить жителям громади отримувати якісні медичні послуги.

Комунальне підприємство «Славутський центр первинної медико-санітарної допомоги» Славутської міської ради розташоване на території Славутської міської територіальної громади. Обслуговує жителів шести територіальних громад: Славутської та Нетішинської міських територіальних громад, Ганнопільської , Берездівської, Улашанівської та Крупецької сільських територіальних громад, населення яких станом на 31.01.2021 рік становить 63474 особа ( в тому числі по Славутській міській ТГ - 35439 осіб). В структуру підприємства входить 14 амбулаторій загальної практики-сімейної медицини, 5 фельдшерсько-акушерських пунктів, 26 фельдшерських пункти та 23 медичних пунктів тимчасового базування.

Основні показники

Штатна чисельність працівників станом на 31.12.2021 року - 230 штатних одиниць, в тому числі:

* Лікарі - 42 штатних одиниці;
* Фахівці з базовою та неповною вищою медичною освітою -131 штатна одиниця;
* Молодший медичний персонал – 13,75 штатних одиниць;
* Інший персонал - 43,25 штатних одиниць.

Середня заробітна плата штатних працівників за 12 місяців 2021 року по підприємству – 10186,16 грн., в тому числі:

* Лікарі – 17773,57 грн.;
* Фахівці з базовою та неповною вищою медичною освітою – 8644,11 грн;
* Молодший медичний персонал – 6138,5 грн.;
* Інший персонал - 8558,58 грн.

в порівнянні з минулим 2020 роком середня заробітна плата працівників зросла на 1605,63 грн., або на 18,7 %.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва категорії | Середньооблікова кількість працівників у 2020 році, од. | Заробітна плата за 2020 рік, грн | Середня заробітна плата 1 працівника в місяць за 2020 рік, грн | Середньооблікова кількість працівників у 2021 році, од. | Заробітна плата за 2021 рік, грн | Середня заробітна плата 1 працівника в місяць за 2021 рік., грн | абсолютне відхилення, грн. | % |
| Лікарі | 36 | 7080,1 | 16389,19 | 40 | 8531 | 17773,54 | 1384,35 | 8,4 |
| Фахівці з базовою та неповною вищою медичною освітою | 113 | 9883,6 | 7288,82 | 111 | 11514 | 8644,11 | 1355,29 | 18,6 |
| Молодший медичний персонал | 17 | 996,5 | 4884,76 | 15 | 1105 | 6138,50 | 1253,74 | 25,7 |
| Інший персонал | 42 | 3456,7 | 6858,60 | 44 | 4519 | 8558,58 | 1699,98 | 24,8 |
| Всього | 208 | 21417 | 8580,53 | 210 | 25669 | 10186,16 | 1605,63 | 18,7 |

Станом на 31.12.2021 р. лікарями підприємства укладено з пацієнтами 52362 декларації, за відповідний період минулого року кількість декларацій збільшилась на 2421 декларацію, або на 4,6%.

Лікарські відвідування за 2021 рік становлять -170730, за відповідний період минулого року лікарські відвідування становили - 136293, тобто лікарські відвідування в порівнянні з минулим роком збільшились на 34437, або на 25,3 %. В порівнянні з планом на 2021 рік лікарські відвідування збільшились на 42240, або на 33 %. Збільшення пов’язане з епідемією COVID-19.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| назва амбулаторій | лікарські відвідування 2020 рік | лікарські відвідування 2021 рік | абсолютне відхилення | % |
| АЗП-СМ м.Славута | 91431 | 113907 | 22476 | 24,6 |
| Ганнопільська АЗП-СМ | 7403 | 10061 | 2658 | 35,9 |
| Кривинська АЗП-СМ | 7630 | 8924 | 1294 | 17,0 |
| Берездівська АЗП-СМ | 7780 | 9868 | 2088 | 26,8 |
| Красноставська АЗП-СМ | 7153 | 7336 | 183 | 2,6 |
| Всього по Берездівській ОТГ | 14933 | 17204 | 2271 | 15,2 |
| Улашанівська АЗП-СМ | 4088 | 9865 | 5777 | 141,3 |
| Жуківська АЗП-СМ | 2228 | 2329 | 101 | 4,5 |
| Миньковецька АЗП-СМ | 1089 | 998 | -91 | -8,4 |
| Всього по Улашанівській ОТГ | 7405 | 13192 | 5787 | 78,1 |
| Крупецька АЗП-СМ | 5362 | 5603 | 241 | 4,5 |
| Головлівська АЗП-СМ | 2129 | 1839 | -290 | -13,6 |
| Всього по Крупецькій ОТГ | 7491 | 7442 | -49 | -0,7 |
| Разом по закладу | 136293 | 170730 | 34437 | 25,3 |

В амбулаторіях загальної практики сімейної медицини функціонує денний стаціонар, який налічує 45 ліжок, проліковано у денному стаціонарі 3888 осіб, за відповідний період минулого року проліковано 4553 особа, показник в порівнянні з минулим роком зменшився на 665 осіб, або на 14,6% (причина COVID-19)

Підприємство бере активну участь у вакцинації від COVID-19. Підготовлено 3 мобільних бригади, які вакцинують різними видами вакцин населення 6 територіальних громад, розгорнуто 8 пунктів щеплень, в яких працює підготовлений та забезпечений всім необхідним персонал.

Для збільшення охоплення вакцинацією жителів, активно впроваджуються заходи по збільшенню доступності вакцинації :

* вакцинація у віддалених амбулаторіях загальної практики сімейної медицини;
* вакцинація на підприємствах;
* вакцинація вдома у маломобільних груп населення.

Також мобільні бригади вакцинують у вихідні дні.

Мобільна паліативна медична допомога дорослим та дітям за 2021 рік надана 104 пацієнтам, які отримали лікарське спостереження. При контактуванні з сімейним лікарем віддалено пацієнт отримав необхідний спектр медичної допомоги, якого він потребував. Були надані консультації сімейного лікаря та психолога (при потребі).

По програмі «Доступні ліки» у 2021 році було виписано 28654 рецепта для 9821 хворого, з них:

* 24904 рецепта по захворюваннях системи кровообігу отримало 1217 хворих;
* 3325 рецепта по захворюванню цукрового діабету отримало 2270 хворих;
* 425 рецептів по захворюванню бронхіальної астми отримало 208 хворих

Видатки всіх бюджетів на 1 мешканця за 2021 рік – 649,11 грн., в тому числі з місцевого бюджету на 1 мешканця – 25,06 грн., ( по м.Славута – 28,44 грн), за 2020 рік видатки всіх бюджетів на 1 мешканця становили 537,62 грн., в тому числі з місцевого бюджету на 1 мешканця – 28,29 грн., ( по м.Славута – 32,74 грн), тобто показник в порівнянні з минулим роком збільшився на 111,49 грн., або на 20,7%.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Виділено коштів, грн. | Кількість підписаних декларацій, одиниць | На 1 мешканця, грн. |
| Кошти НСЗУ | 36004122 | 52362 | 687,60 |
|  | Виділено коштів, грн. | Кількість населення, осіб | На 1 мешканця, грн. |
| Славутська міська ОТГ | 1007900 | 35439 | 28,44 |
| Берездівська ОТГ | 91500 | 8724 | 10,49 |
| Ганнопільська ОТГ | 40000 | 5504 | 7,27 |
| Крупецька ОТГ | 351560 | 5603 | 62,74 |
| Улашанівська ОТГ | 100000 | 8204 | 12,19 |
| Всього місцевий бюджет | 1590960 | 63474 | 25,06 |
| Всього | 37595082 | 57918 | 649,11 |

Дохідна частина формування фінансових результатів

«Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг» (рядок 1000)

Дохід підприємства за 2021 рік становить – 45439 тис.грн, за відповідний період минулого року дохід становив 35263,0 тис.грн. в порівнянні дохід збільшено на 10176 тис.грн., або на 29%. План на 2021 рік становить 30559 тис.грн., в порівнянні з фактичними показниками дохід підприємства збільшився на 14880 тис.грн., або на 48,7%, в тому числі:

- основний дохід від підписання декларацій лікарів з пацієнтами – 31901 тис.грн, що становить 70,2 % всього доходу, за відповідний період минулого року дохід становив 28692 тис.грн. в порівнянні дохід збільшено на 3209 тис.грн., або на 11,2% . План на 2021 рік становить 28816,6 тис.грн., в порівнянні з фактичними показниками дохід збільшився на 3084,1 тис.грн., або на 7,2% та становить 30901 тис.грн. Збільшення відбулось за рахунок збільшення підписаних декларацій та підвищення капітаційної ставки з 1 листопада 2020 року;

- дохід від надання мобільної паліативної медичної допомоги дорослим та дітям – 2919,0 тис.грн., що становить 6,4 % всього доходу. Пакет підписаний з 1 квітня 2021 року, тому в фінансовому плані на 2021 рік дохід по цьому пакету не було заплановано;

- дохід від проведення вакцинації від гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 – 1157,8 тис.грн., що становить 2,5% всього доходу. Пакет підписаний з 1 квітня 2021 року, тому в фінансовому плані на 2021 рік дохід по цьому пакету не було заплановано;

- дохід від супроводу та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз, на первинному рівні медичної допомоги – 26,7 тис.грн., що становить 0,1% всього доходу. Пакет підписаний з 1 квітня 2021 року, тому в фінансовому плані на 2021 рік дохід по цьому пакету не було заплановано;

- дохід з Департаменту охорони здоров’я Хмельницької обласної державної адміністрації на оплату праці та нарахування на оплату праці лікарям-інтернам першого року навчання – 71,6 тис.грн., що становить 0,2 % всього доходу, за відповідний період минулого року дохід становив 30,2 тис.грн., в порівнянні дохід збільшено на 41,4 тис.грн., або на 137%. Планом на 2021 рік дохід по відшкодуванню заробітної плати з нарахуваннями лікарям-інтернам не було передбачено;

- дохід від надання платних медичних послуг та надання майна в оренду – 181,4 тис.грн., що становить 0,4 % всього доходу, за відповідний період минулого року дохід становив 100,7 тис.грн., в порівнянні дохід збільшено на 80,7 тис.грн., або на 80%. План на 2021 рік становить 140,4 тис.грн., в порівнянні з фактичними показниками дохід збільшився на 41 тис.грн., або на 1,3%. Збільшення відбулось за рахунок збільшення надання платних медичних послуг;

- дохід від отриманих коштів по депозиту – 78,7 тис.грн,. що становить 0,2 % всього доходу. План на 2021 рік становить 72 тис.грн., в порівнянні з фактичними показниками дохід збільшився на 6,7 тис.грн., або на 9,3%;

- дохід з місцевого бюджету на оплату комунальних послуг – 770,4 тис.грн., що становить 1,7% всього доходу, за відповідний період минулого року дохід становив 611,3 тис.грн. в порівнянні дохід збільшено на 159,1 тис.грн., або на 26%. План на 2021 рік становить 578 тис.грн., в порівнянні з фактичними показниками дохід збільшився на 192,4 тис.грн., або на 33,3%. Збільшення відбулось за рахунок підвищення тарифів на енергоносії;

- дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами –879,6 тис.грн., що становить 1,8 % всього доходу, за відповідний період минулого року дохід становив 835,2 тис.грн. в порівнянні дохід збільшився на 44,4 тис.грн., або на 5%. План на 2021 рік становить 480 тис.грн., в порівнянні з фактичними показниками дохід збільшився на 399,6 тис.грн., або на 83%. Дохід збільшився за рахунок виділення коштів на пільгові медикаменти, вироби медичного призначення, заробітну плату з нарахуваннями фельдшерських пунктів та медичних пунктів тимчасового базування;

- інші доходи з державного бюджету -7074,1 тис.грн., що становить 15,7% всього доходу, за відповідний період минулого року дохід становив 2092,3 тис.грн. в порівнянні дохід збільшився на 4981,8 тис.грн., або на 338%. План на 2021 рік становить 600 тис.грн., в порівнянні з фактичними показниками дохід з державного бюджету збільшився на 6473,1 тис.грн., або на 1179%. Дохід збільшено за рахунок отримання основних засобів, медикаментів, вакцини, засобів індивідуального захисту, експрес-тестів в натуральній формі;

- дохід з фонду соціального страхування 379,2 тис.грн., що становить 0,8% всього доходу (оплата лікарняних після перших п’яти днів, оплата лікарняного по вагітності та пологах).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Назва доходу | сума, тис.грн | співвідношення,% |
| Кошти НСЗУ | | |
| Первинна медична допомога (від заключених декларацій) | 31900,6 | 70,2 |
| Мобільна паліативна медична допомога дорослим та дітям | 2919,0 | 6,4 |
| Вакцинація від гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 | 1157,8 | 3,2 |
| Супровід та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз, на первинному рівні медичної допомоги | 26,7 | 0,1 |
| Всього | 36004,12 | 79,2 |
| Департамент охорони здоров'я | | |
| оплату праці та нарахування на оплату праці лікарям-інтернам першого року навчання | 71,6 | 0,2 |
| Власні надходження | | |
| надання платних медичних послуг | 92,2 | 0,2 |
| від надання майна в оренду | 89,2 | 0,2 |
| депозит | 78,7 | 0,2 |
| Всього | 260,16 | 0,6 |
| Надходження з державного бюджету | | |
| Надходження в натуральній формі з державного бюджету | 7074,1 | 15,6 |
| Надходження лікарняних від ФСС | 379,2 | 0,8 |
|  | 7453,3 | 16,4 |
| Фактично виділені кошти місцевим бюджетом | | |
| Славутська міська ОТГ | 1076,9 | 2,4 |
| Ганнопільська ОТГ | 38,9 | 0,1 |
| Берездівська ОТГ | 89,1 | 0,2 |
| Улашанівська ОТГ | 94,9 | 0,2 |
| Крупецька ОТГ | 349,9 | 0,8 |
| Всього | 1649,8 | 3,6 |
| Всього доходи | 45439,0 | 100,00 |

Витратна частина звіту про виконання фінансового плану за 2021 рік

Витрати підприємства за 2021 рік становлять 43035 тис.грн., в тому числі:

«Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» становить 38654 тис.грн., що на 11757 тис.грн. або на 43,3% більше від запланованої. Збільшення відбулось по таких витратах:

- витрати на сировину та основні матеріали – 5861 тис.грн. (50%). Збільшення витрат відбулось за рахунок підвищення тарифів на товари, роботи, послуги та отриманої та використаної благодійної допомоги в натуральній формі (засоби індивідуального захисту, медичні реактиви, дезінфікуючі та антисептичні засоби, ліки, медичні матеріали, вироби медичного призначення, ліки, вакцина, засоби індивідуального захисту, експрес-тести, канцтовари, господарські товари, рецептурні бланки, оренда Славутської АЗП-СМ №4, лабораторні дослідження, послуги ХЕЛСІ, охорона приміщень, технічні послуги, утилізація та вилучення відходів інші послуги);

- витрати на паливо -110 тис.грн.( 0,5%). Збільшення витрат відбулось за рахунок підвищення вартості на паливо-мастильні матеріали та у 2021 році збільшилась кількість поїздок (доставка ПЛР тестів в лабораторію м.Хмельницький);

- витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи - 5309 тис.грн. (45%). Підвищення заробітної плати працівників відбулось за рахунок збільшення мінімальної заробітної плати та підвищення капітаційної ставки у 2021 році;

- інші витрати (розшифрувати) - 96 тис.грн. (0,5%). Підвищення відбулось за рахунок збільшення тарифів на енергоносії та послуги (енергоносії (окрім електроенергії), метрологічні послуги, пожежне спостереження, обслуговування електрогосподарства, утилізація та вилучення відходів, пільгові медикаменти, видатки на відрядження);

- амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 1058 тис.грн. (4%). За рахунок збільшення основних засобів та нематеріальних активів збільшилась амортизація.

Адміністративні витрати становлять 4154 тис.грн., що на 721 тис.грн. або на 21% більше від запланованої.

Збільшення відбулось по таких витратах:

- витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи – 613 тис.грн. (84%). Підвищення заробітної плати працівників відбулось за рахунок збільшення мінімальної заробітної плати та підвищення капітаційної ставки у 2021 році;

-  амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 36 тис.грн.(5%). За рахунок збільшення основних засобів та нематеріальних активів збільшилась амортизація;

- організаційно-технічні послуги – 41 тис.грн. (5,5%). Підвищення відбулось за рахунок збільшення тарифів на послуги.

- консультаційні та інформаційні послуги – 5 тис.грн. (1%);

- юридичні послуги – 2 тис.грн. (0,5%)

- витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів – 11 тис.грн.(2%).

- інші адміністративні витрати (розшифрувати) – 13 тис.грн. (2%) ( відправлення рекомендованих листів, почтові послуги, підписка періодичних видань, новорічні подарунки, послуги банку, поточний ремонт принтера, підключення до мережі інтернет, канцелярське приладдя, папір, господарські товари, заправка картриджа, супровід програмного забезпечення, обслуговування сайту, засоби індивідуального захисту, дезінфікуючі засоби)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Видатки по підприємству за 2021 рік | | |
| Назва видатків | грн. | % |
| Заробітна плата | 25669,1 | 59,6 |
| Нарахування на оплату праці | 5209,1 | 12,1 |
| Разом | 30878,2 | 71,8 |
| Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | 1195,5 | 2,8 |
| Медикаменти та перев'язувальні матеріали | 7332,4 | 17,0 |
| Продукти харчування | 49,1 | 0,1 |
| Оплата послуг (крім комунальних) | 1296,5 | 3,0 |
| Видатки на відрядження | 27,0 | 0,1 |
| Оплата комунальних послуг та енергоносіїв | 770,4 | 1,8 |
| Оплата теплопостачання | 543,6 | 1,3 |
| Оплата водопостачання та водовідведення | 59,8 | 0,1 |
| Оплата електроенергії | 95,5 | 0,2 |
| Оплата природного газу | 71,4 | 0,2 |
| Соціальне забезпечення | 367,5 | 0,9 |
| Виплата пенсій і допомоги | 2,9 | 0,0 |
| Інші виплати населенню | 364,6 | 0,8 |
| Інші поточні видатки | 24,7 | 0,1 |
| Амортизація | 1 093,7 | 2,5 |
| ВСЬОГО | 43035,0 | 100,0 |

Висновки щодо виконання фінансового плану за 2021 рік:

Фінансовий план підприємства за 2021 рік виконано з такими показниками

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Звітний період (рік) | | | |
| план | факт | відхилення, +/– | виконання, % |
| 1 | 2 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| І. Формування фінансових результатів | | | | | |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1000 | 30 559 | 45 439 | 14 880 | 148,7 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | (27 126) | (38 882) | (11 757) | 143,3 |
| Валовий прибуток/збиток | 1020 | 3 433 | 6 556 | 3 123 | 191,0 |
| Адміністративні витрати, у тому числі: | 1030 | (3 433) | (4 154) | (721) | 121,0 |
| Фінансовий результат від операційної діяльності | 1100 | 0 | 2 402 | 2 402 |  |
| EBITDA | 1310 | 590 | 3 496 | 2 906 | 592,9 |
| Рентабельність EBITDA | 5010 | 1,9 | 7,7 | 6 | 398,7 |
| Чистий фінансовий результат | 1200 | 0 | 2 402 | 2 402 |  |

Фінансовий план підприємства вважається виконаним у разі виконання наступних показників: валового прибутку, фінансового результату від операційної діяльності, фінансового результату від звичайної діяльності до оподаткування, чистого прибутку. Проведений аналіз фінансово-господарського стану комунального підприємства «Славутський центр первинної медико-санітарної допомоги» Славутської міської ради за 2021 рік свідчить про задовільний фінансово-господарський стан підприємства.

Головний лікар Олег ГАВРИЛЮК