До Додатку 2

до рішення Славутської міської ради

від 17.06.2022 р.№2-18/2022

Пояснювальна записка до звіту

про виконання фінансового плану за І квартал 2022 року по Комунальному підприємству «Славутський центр первинної медико-санітарної допомоги» Славутської міської ради

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 2022 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. В структуру підприємства входить 14 амбулаторій загальної практики-сімейної медицини, 31 фельдшерський пункт та 23 медичних пунктів тимчасового базування.

Основні показники

Штатна чисельність працівників станом на 31.03.2022 року – 194,5 штатних одиниці, в тому числі:

* Лікарі - 42 штатних одиниці;
* Фахівці з базовою та неповною вищою медичною освітою -97 штатних одиниці;
* Молодший медичний персонал – 12,75 штатних одиниць;
* Інший персонал - 42,75 штатних одиниць.

В порівнянні з 31.12.2021 роком штатна чисельність зменшилась на 35,5 штатних одиниці, або на 18% ( в тому числі скорочено 34 ставки фахівців з базовою та неповною вищою медичною освітою, 1 ставку молодшого медичного персоналу, 0,5 ставки іншого персоналу)

Середня заробітна плата за 1 квартал 2022 року по підприємству становить 12544,27 грн., в тому числі:

* Лікарі – 21592,97 грн.;
* Фахівці з базовою та неповною вищою медичною освітою – 10804,59 грн;
* Молодший медичний персонал – 6034,21 грн.;
* Інший персонал - 10606,63 грн.

в порівнянні з минулим періодом 2021 року середня заробітна плата працівників зросла на 3971,46 грн., або на 46,3 %.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва категорії | Середньооблікова кількість працівників у 1 кварталі 2021 року, од. | Заробітна плата за 1 квартал 2021 року, грн | Середня заробітна плата 1 працівника в місяць за 1 квартал 2021 року, грн | Середньооблікова кількість працівників у 1 кварталі 2022 року, од. | Заробітна плата за 1 квартал 2022 року, грн | Середня заробітна плата 1 працівника в місяць за 1 квартал 2022 року., грн | абсолютне відхилення, грн. | % |
| Лікарі | 37 | 1690405 | 15228,87 | 40 | 2591156 | 21592,97 | 6364,10 | 41,8 |
| Фахівці з базовою та неповною вищою медичною освітою | 111 | 2425491 | 7283,76 | 110 | 3565515 | 10804,59 | 3520,83 | 48,3 |
| Молодший медичний персонал | 17 | 281501 | 5519,63 | 14 | 253437 | 6034,21 | 514,59 | 9,3 |
| Інший персонал | 39 | 849162 | 7257,80 | 41 | 1304616 | 10606,63 | 3348,84 | 46,1 |
| Всього | 204 | 5246559 | 8572,81 | 205 | 7714724 | 12544,27 | 3971,46 | 46,3 |

Станом на 31.03.2022 р. лікарями підприємства укладено з пацієнтами 50314 декларації, за відповідний період минулого року було укладено 49430 декларацій, що на 974 декларації або на 2% більше.

Лікарські відвідування за 1 квартал 2022 року становлять -37086, на одного лікаря – 1030, за відповідний період минулого року лікарські відвідування становили - 37533, на одного лікаря – 1173, тобто лікарські відвідування в порівнянні з минулим роком зменшились на 447, або на 1,2 %. В порівнянні з планом на 1 квартал 2022 року лікарські відвідування збільшились на 3011, або на 9 %. Збільшення пов’язане з епідемією COVID-19.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| назва амбулаторій | лікарські відвідування за 1 квартал 2021 року | лікарські відвідування за 1 квартал 2022 року | абсолютне відхилення | % |
| АЗП-СМ м.Славута | 26324 | 25922 | -402 | -1,5 |
| Ганнопільська АЗП-СМ | 1818 | 1929 | 111 | 6,1 |
| Кривинська АЗП-СМ | 1931 | 2135 | 204 | 10,6 |
| Берездівська АЗП-СМ | 2200 | 1931 | -269 | -12,2 |
| Красноставська АЗП-СМ | 1656 | 1756 | 100 | 6,0 |
| Всього по Берездівській ОТГ | 3856 | 3687 | -169 | -4,4 |
| Улашанівська АЗП-СМ | 1184 | 737 | -447 | -37,8 |
| Жуківська АЗП-СМ | 427 | 672 | 245 | 57,4 |
| Миньковецька АЗП-СМ | 274 | 94 | -180 | -65,7 |
| Всього по Улашанівській ОТГ | 1885 | 1503 | -382 | -20,3 |
| Крупецька АЗП-СМ | 1207 | 1431 | 224 | 18,6 |
| Головлівська АЗП-СМ | 512 | 479 | -33 | -6,4 |
| Всього по Крупецькій ОТГ | 1719 | 1910 | 191 | 11,1 |
| Разом по закладу | 37533 | 37086 | -447 | -1,2 |

В амбулаторіях загальної практики сімейної медицини функціонує денний стаціонар, який налічує 45 ліжок, проліковано у денному стаціонарі 916 осіб, за відповідний період минулого року проліковано 1141 особа, показник в порівнянні з минулим роком зменшився на 127 осіб, або на 26,2% (причина COVID-19)

Мобільна паліативна медична допомога дорослим та дітям за 2022 рік надана 86 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 1 кварталі 2022 року було виписано 4078 рецептів для 2279 хворих, за відповідний період 2021 року виписано рецептів -5347 для 2922 хворих, що на 1269 рецептів менше (31%), та на 643 хворих (22%) менше.

У 1 кварталі 2022 року отримали:

* 3288 рецепта по захворюваннях системи кровообігу - 1652 хворих;
* 694 рецепта по захворюванню цукрового діабету - 546 хворих;
* 96 рецептів по захворюванню бронхіальної астми - 81 хворий

Видатки всіх бюджетів на 1 мешканця за 1 квартал 2022 року – 232,84 грн., в тому числі з місцевого бюджету на 1 мешканця – 12,53 грн., ( по м.Славута – 16,17 грн), за 2021 рік видатки всіх бюджетів на 1 мешканця становили 163,42 грн., в тому числі з місцевого бюджету на 1 мешканця – 7,91 грн., ( по м.Славута – 9,52 грн), тобто показник в порівнянні з минулим роком збільшився на 69,42 грн., або на 29,8%.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1 квартал 2021 року | | | 1 квартал 2022 року | | | абсолютне відхилення, грн. | % |
| Виділено коштів, грн. | Кількість підписаних декларацій, одиниць | На 1 мешканця, грн. | Виділено коштів, грн. | Кількість підписаних декларацій, одиниць | На 1 мешканця, грн. |  |  |
| Кошти НСЗУ | 7907853 | 50852 | 155,51 | 11084858 | 50314 | 220,31 | 64,81 | 42 |
|  | Виділено коштів, грн. | Кількість населення, осіб | На 1 мешканця, грн. | Виділено коштів, грн. | Кількість населення, осіб | На 1 мешканця, грн. |  |  |
| Славутська міська ОТГ | 337540 | 35439 | 9,52 | 573000 | 35439 | 16,17 | 6,64 | 70 |
| Берездівська ОТГ | 4000 | 8724 | 0,46 | 44100 | 8724 | 5,06 | 4,60 | 1003 |
| Ганнопільська ОТГ | 12000 | 5504 | 2,18 | 18000 | 5504 | 3,27 | 1,09 | 50 |
| Крупецька ОТГ | 112290 | 5603 | 20,04 | 90870 | 5603 | 16,22 | -3,82 | -19 |
| Улашанівська ОТГ | 36500 | 8204 | 4,45 | 69290 | 8204 | 8,45 | 4,00 | 90 |
| Всього місцевий бюджет | 502330 | 63474 | 7,91 | 795260 | 63474 | 12,53 | 4,61 | 58 |
| Всього | 8410183 |  | 163,42 | 11880118 |  | 232,84 | 69,42 | 42 |

Дохідна частина формування фінансових результатів

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

Дохід підприємства за 1 квартал 2022 року становить – 13219,1 тис.грн, за відповідний період минулого року дохід становив 9807,4 тис.грн. в порівнянні дохід збільшено на 3411,7 тис.грн., або на 25,8 %. План на 1 квартал 2022 року становить 10359 тис.грн., в порівнянні з фактичними показниками дохід підприємства збільшився на 2860 тис.грн., або на 28%, в тому числі:

- основний дохід від підписання декларацій лікарів з пацієнтами – 9660,6 тис.грн, що становить 73,1 % всього доходу, за відповідний період минулого року дохід становив 7907,9 тис.грн., в порівнянні дохід збільшено на 1752,7 тис.грн., або на 18,1% . План на 1 квартал 2022 року становить 8065,1 тис.грн., в порівнянні з фактичними показниками дохід збільшився на 1595,5 тис.грн., або на 20%. Збільшення відбулось за рахунок підписаних декларацій та підвищення капітаційної ставки з 1 січня 2022 року;

- дохід від надання мобільної паліативної медичної допомоги дорослим та дітям – 687,6 тис.грн., що становить 5,2% всього доходу (пакет підписаний з 1 квітня 2021 року, тому порівняння за 1 квартал немає). План на 1 квартал 2022 року становить 253,8 тис.грн., в порівнянні з фактичними показниками дохід збільшився на 433,8 тис.грн., або на 270%. Збільшення відбулось за рахунок підвищення капітаційної ставки з 1 січня 2022 року по вищезазначеному пакету;

- дохід від проведення вакцинації від гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 – 691,4 тис.грн., що становить 5,2% всього доходу (пакет підписаний з 1 квітня 2021 року, тому порівняння за 1 квартал немає). План на 1 квартал 2022 року становить 183,4 тис.грн., в порівнянні з фактичними показниками дохід збільшився на 508 тис.грн., або на 377%. Фінансування від НСЗУ під час воєнного стану проводиться на підставі звіту за січень 2022 року по вищезазначеному пакету, а не за фактично проведену вакцинацію;

- дохід від супроводу та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз, на первинному рівні медичної допомоги – 45,2 тис.грн., що становить 0,3% всього доходу (пакет підписаний з 1 квітня 2021 року, тому порівняння за 1 квартал немає). План на 1 квартал 2022 року становить 37,5 тис.грн., в порівнянні з фактичними показниками дохід збільшився на 7,7 тис.грн., або на 20%. Збільшення відбулось за рахунок підвищення капітаційної ставки з 1 січня 2022 року по вищезазначеному пакету.

- дохід від надання платних медичних послуг та надання майна в оренду – 62,5 тис.грн., що становить 0,5 % всього доходу, за відповідний період минулого року дохід становив 40,5 тис.грн., в порівнянні дохід збільшено на 22 тис.грн., або на 35,2%;

- дохід від отриманих коштів по депозиту – 9,2 тис.грн,. що становить 0,1 % всього доходу.

- дохід з місцевого бюджету на оплату комунальних послуг – 419,7 тис.грн., що становить 3,2% всього доходу, за відповідний період минулого року дохід становив 262,6 тис.грн. в порівнянні дохід збільшено на 157,1 тис.грн., або на 37,4%. План на 1 квартал 2022 року становить 321,6 тис.грн., в порівнянні з фактичними показниками дохід збільшився на 98,1 тис.грн., або на 30%. Збільшення відбулось за рахунок підвищення тарифів на енергоносії;

- дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами –243,4 тис.грн., що становить 1,8 % всього доходу, за відповідний період минулого року дохід становив 114,8 тис.грн. в порівнянні дохід збільшився на 128,6 тис.грн., або на 52,8%. План на 1 квартал 2022 року становить 307,5 тис.грн., в порівнянні з фактичними показниками дохід менший від запланованого на 64,1 тис.грн., або на 21%. Вироби медичного призначення які мали закупити для інвалідів та дітей інвалідів по громадах у 1 кварталі 2022 року закупити неможливо в зв’язку з воєнним станом;

- інші доходи з державного бюджету -1173,5 тис.грн., в тому числі безоплатне отримання оборотних активів Хмельницької обласної медичної бази постачання – 1150,53 тис.грн. (вакцина, таблетки, експрес-тести, шприци до вакцини, контейнери для збору голок), гуманітарна допомога – 23,04 тис.грн. (ліхтарики, вимикачі, батарейки), що становить 8,8% всього доходу, за відповідний період минулого року дохід становив 1466,2 тис.грн. в порівнянні дохід зменшився на 292,7 тис.грн., або на 20%. План на 1 квартал 2022 року становить 1040 тис.грн., в порівнянні з фактичними показниками дохід більший від запланованого на 133,5 тис.грн., або на 13%.

- дохід з фонду соціального страхування 225,9 тис.грн., що становить 1,7% всього доходу (оплата лікарняних після перших п’яти днів, оплата лікарняного по вагітності та пологах). План на 1 квартал 2022 року становить 164,5 тис.грн., в порівнянні з фактичними показниками дохід більший від запланованого на 61,4 тис.грн., або на 37%.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Назва доходу | сума, тис.грн | співвідношення,% |
| Кошти НСЗУ | | |
| Первинна медична допомога (від заключених декларацій) | 9660,6 | 73,1 |
| Мобільна паліативна медична допомога дорослим та дітям | 687,6 | 5,2 |
| Вакцинація від гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 | 691,4 | 5,2 |
| Супровід та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз, на первинному рівні медичної допомоги | 45,2 | 0,3 |
| Всього | 11084,86 | 83,9 |
| Власні надходження | | |
| надання платних медичних послуг | 49,3 | 0,4 |
| від надання майна в оренду | 13,2 | 0,1 |
| депозит | 9,2 | 0,1 |
| Всього | 71,68 | 0,5 |
| Надходження з державного бюджету | | |
| Надходження в натуральній формі з державного бюджету | 1150,53 | 8,7 |
| Надходження лікарняних від ФСС | 225,91 | 1,7 |
| Благодійна допомога від підприємців | 23,04 | 0,2 |
|  | 1399,5 | 10,6 |
| Фактично виділені кошти місцевим бюджетом | | |
| Славутська міська ОТГ | 512,3 | 3,9 |
| Ганнопільська ОТГ | 2,4 | 0,0 |
| Берездівська ОТГ | 25,4 | 0,2 |
| Улашанівська ОТГ | 37,5 | 0,3 |
| Крупецька ОТГ | 85,5 | 0,6 |
| Всього | 663,1 | 5,0 |
| Всього доходи | 13219,1 | 100,00 |

Витратна частина звіту про виконання фінансового плану

за І квартал 2022 року

«Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» становить 9822 тис.грн., що на 493 тис.грн. або на 5% більше від запланованої.

Збільшення собівартості відбулось за рахунок підвищення заробітної плати медичним працівникам у зв’язку з набуттям чинності постанови КМУ від 12.01.2022 року №2 «Деякі питання оплати праці медичних працівників закладів охорони здоров’я», яка передбачає підвищення базового рівня заробітної плати медичних працівників, до 20000 грн. лікарям (крім лікарів-інтернів), та професіоналам з вищою немедичною освітою, які допущені до медичної діяльності та до 13500 грн. фахівцям з базовою та неповною вищою медичною освітою.

* інші витрати (розшифрувати) - (енергоносії (окрім електроенергії), пожежне спостереження, обслуговування електрогосподарства, утилізація та вилучення відходів, пільгові медикаменти, видатки на відрядження).

Адміністративні витрати становлять 1861 тис.грн., що на 830 тис.грн. або на 81% більше від запланованої. Збільшення відбулось по витратах на оплату праці та відрахування на соціальні заходи – 830 тис.грн. (81%). Підвищення заробітної плати працівників відбулось за рахунок збільшення мінімальної заробітної плати та підвищення тарифних розрядів з 1 січня 2022 року.

- інші адміністративні витрати (розшифрувати) – (відправлення рекомендованих листів, підписка періодичних видань, послуги банку, канцелярське приладдя, папір, господарські товари, заправка картриджа, супровід програмного забезпечення, обслуговування сайту, засоби індивідуального захисту, дезінфікуючі засоби)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Видатки по підприємству за 1 квартал 2022 року | | |
| Назва видатків | грн. | % |
| Заробітна плата | 7714,725 | 66,0 |
| Нарахування на оплату праці | 1587,485 | 13,6 |
| Разом | 9302,210 | 79,6 |
| Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | 219,963 | 1,9 |
| Медикаменти та перев'язувальні матеріали | 1189,429 | 10,2 |
| Продукти харчування | 0,000 | 0,0 |
| Оплата послуг (крім комунальних) | 191,288 | 1,6 |
| Видатки на відрядження | 0,000 | 0,0 |
| Оплата комунальних послуг та енергоносіїв | 419,743 | 3,6 |
| Оплата теплопостачання | 379,762 | 3,3 |
| Оплата водопостачання та водовідведення | 2,151 | 0,0 |
| Оплата електроенергії | 19,382 | 0,2 |
| Оплата природного газу | 18,447 | 0,2 |
| Соціальне забезпечення | 54,250 | 0,5 |
| Виплата пенсій і допомоги | 0,495 | 0,0 |
| Інші виплати населенню | 53,755 | 0,5 |
| Інші поточні видатки | 12,350 | 0,1 |
| Амортизація | 294,0 | 2,5 |
| ВСЬОГО | 11683,2 | 100,0 |

Висновки щодо виконання фінансового плану за І квартал 2022 року:

Фінансовий план підприємства за І квартал 2022 року виконано з такими показниками:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Звітний період (квартал) | | | |
| план | факт | відхилення, +/– | виконання, % |
| 1 | 2 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| І. Формування фінансових результатів | | | | | |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1000 | 10 359 | 13 219 | 2 860 | 128 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | (9 328) | (9 822) | (493) | 105 |
| Валовий прибуток/збиток | 1020 | 1 031 | 3 398 | 2 367 | 330 |
| EBITDA | 1310 | 235 | 1 830 | 1 595 | 780 |
| Чистий фінансовий результат | 1200 | - | 1 536 | 1 536 |  |

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 свідчить про задовільний фінансово-господарський стан підприємства.

Головний лікар Олег ГАВРИЛЮК