

**Пояснювальна записка до звіту про виконання фінансового плану за
2022 рік по Комунальному підприємству «Славутський центр
первинної медико-санітарної допомоги» Славутської міської ради**

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 31.12.2022 рік становить 60437. В структуру підприємства входить 14 амбулаторій загальної практики-сімейної медицини, 31 фельдшерський пункт та 23 медичних пункти тимчасового базування.

**Дохідна частина формування фінансових результатів
за 2022 рік**

«Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» підприємства за 2022 рік становить – 42541,2 тис.грн, План на 2022 рік - 42459 тис.грн., в порівнянні з фактичними показниками дохід підприємства збільшився на 82,2 тис.грн., або на 0,2%. Збільшення доходу відбулось за рахунок збільшення обсягу підписаних декларацій лікарями з пацієнтами.

«Інші операційні доходи» за 2022 рік становлять – 5669,2 тис.грн, План на 2022 рік – 5401,3 тис.грн., в порівнянні з фактичними показниками дохід підприємства збільшився на 267,9 тис.грн., або на 5%. Збільшення іншого операційного доходу відбулось за рахунок збільшення обсягу отриманої благодійної допомоги.

«Інші доходи» за 2022 рік становлять – 1021,9 тис.грн, План на 2022 рік – 245,9 тис.грн., в порівнянні з фактичними показниками дохід підприємства збільшився на 776 тис.грн., або на 315,6 %. При внесенні змін в фінансовий план на 2022 рік помилково не було включено дохід від амортизації основних засобів та необоротних матеріальних активів.

**Витратна частина звіту про виконання фінансового плану
за 2022 рік**

«Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» за 2022 рік становить – 36020,9 тис.грн. План на 2022 рік становив – 35722,8 тис.грн., що на 298,1 тис.грн. або на 0,8% більше від запланованої собівартості реалізованої

продукції (товарів, робіт, послуг). Збільшення собівартості відбулось за рахунок значного підвищення цін на роботи товари та послуги необхідних для функціонування закладу.

«Адміністративні витрати» за 2022 рік становлять – 5923,7 тис.грн. План на 2022 рік становив 5950,1 тис.грн., що на 26,4 тис.грн. або на 0,4% менше від запланованих.

«Інші операційні витрати» за 2022 рік становлять – 1202,2 тис.грн. План на 2022 рік становив – 1032 тис.грн., що на 170,2 тис.грн. або на 16,5 % більше від запланованих. Збільшення витрат відбулось за рахунок витрат на обслуговування оргтехніки та іншого обладнання.

«Інші витрати» за 2022 рік становлять – 5669,2 тис.грн. План на 2022 рік становив – 5401,3 тис.грн., що на 267,9 тис.грн. або на 5% більше від запланованих. Збільшення витрат відбулось за рахунок збільшення обсягу отриманої благодійної допомоги.

Амортизація за 2022 рік становить 1126,12 тис.грн. План на 2022 рік становив 1141 тис.грн. що на 14,9 тис.грн., або на 1,3 % менше.

Чистий фінансовий результат має додатне значення за 2022 рік та становить 416,4 тис.грн.

Середньооблікова чисельність штатних працівників станом на 31.12.2022 року – 195 чоловік.

У 2022 році запланована середня заробітна плата по підприємству – 13126,62 грн. , фактична середня заробітна плата за 2022 рік по підприємству становить – **12999,39** грн., що на 127,23 грн. менше, або на 1 %.

Висновки щодо виконання фінансового плану за 2022 рік:

Проведений аналіз фінансово-господарського стану комунального підприємства «Славутський центр первинної медико-санітарної допомоги» Славутської міської ради свідчить про задовільний фінансово-господарський стан підприємства.

Директор

Олег ГАВРИЛЮК

Підприємство	Рік	Код
Комунальне підприємство «Славутський центр первинної медико-санітарної допомоги» Славутської міської ради	за ЄДРПОУ	38358026
Організаційно-правова форма	за КОПФГ	150
Територія	за КОАТУУ	
Суб'єкт управління	за СПОДУ	
Галузь	за ЗКІНГ	
Вид економічної діяльності	за КВЕД	86.21
Одиниця виміру, тис. грн	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Форма власності	Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	195	
Місцезнаходження	30000, Хмельницька обл., місто Славута, вул.Я.Мудрого, будинок 29 "Г"	
Телефон	(03842)7-27-00	
Прізвище та ініціали керівника	Олег ГАВРИЛЮК	

**ЗВЕДЕНИЙ ЗВІТ
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА
за 2022 рік
(рік, квартал)**

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (тис.грн)				відхилення, (+) економія/ (-) перевиконання	виконання, % *
		2	3	4	5		
1	2	3	4	5	6		
І. Формування фінансових результатів							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), в тому числі	1000	42 459,0	42 541,2	82,2	100,2		
Кошти НСЗУ		42 412,5	42 509,2	96,7	100,2		
Платні послуги		46,5	32,0	(14,5)	68,9		
Інші операційні доходи	1001	5 401,3	5 669,2	267,9	105,0		
Інші доходи	1002	245,9	1 021,9	776,0	415,6		
Разом доходи (рядок 1000+1001+1002)	1003	48 106,2	49 232,3	1 126,1	102,3		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1004	35 722,8	36 020,9	298,1	100,8		
Інші операційні витрати, в тому числі:	1005	6 982,1	7 125,9	143,8	102,1		
адміністративні витрати	1006	5 950,1	5 923,7	(26,4)	99,6		
інші операційні витрати	1007	1 032,0	1 202,2	170,2	116,5		
Інші витрати	1008	5 401,3	5 669,2	267,9	105,0		
Разом витрати (рядок 1004+1005+1008)	1009	48 106,2	48 815,9	709,7	101,5		

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (тис.грн)				
		план	факт з нарастаючим підсумком	відхилення, (+) економія/ (-) перевиконання	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	
Фінансовий результат до оподаткування (рядок 1003 - 1009)	1010	-	416,4	416,4		
Податок на прибуток	1011			-		
Чистий фінансовий результат (ряд.1010-1011)	1012	-	416,4	416,4		
EBITDA (ряд.1012+1019)	1013	1 141,0	1 126,1	(14,9)	98,7	
Елементи операційних витрат						
Матеріальні витрати, у тому числі:	1014	6 881,1	7 799,1	918,0	113,3	
витрати на сировину та основні матеріали	1015	6 122,2	7 048,4	926,2	115,1	
витрати на паливо та енергію	1016	758,9	750,7	(8,2)	98,9	
Витрати на оплату праці	1017	32 448,6	32 134,5	(314,1)	99,0	
Відрахування на соціальні заходи	1018	6 603,7	6 554,0	(49,7)	99,2	
Амортизація	1019	1 141,0	1 126,1	(14,9)	98,7	
Інші операційні витрати	1020	1 032,0	1 202,2	170,2	116,5	
Усього	1021	48 106,4	48 815,9	709,5	101,5	
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів						
податок на прибуток підприємств	2000			-		
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2001			-		
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2002			-		
відрахування частини чистого прибутку до місцевого бюджету	2003			-	*	
податок на доходи фізичних осіб	2004	5 840,9	5 824,3	(16,6)	99,7	
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2005	6 603,7	6 554,0	(49,7)	99,2	
військовий збір	2006	486,9	487,5	0,6	100,1	
земельний податок	2007	16,4	24,9	8,5	151,8	
екологічний податок	2008			-		
інші податки і збори	2009			-		
Усього сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів	2010	12 947,9	12 890,7	(57,2)	99,6	
III. Капітальні інвестиції						
капітальне будівництво	3000			-		
придбання (виготовлення) основних засобів	3001	350,0	316,7	(33,3)	90,5	
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3002			-		
придбання (створення) нематеріальних активів	3003	120,0	113,3	(6,7)	94,4	
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	3004			-		
капітальний ремонт	3005			-		
Капітальні інвестиції	3006	470,0	430,0	(40,0)	91,5	

Найменування показника		Код рядка	Звітний період (тис.грн)			
			план	факт з нарастаючим підсумком	відхилення, (+) економія/ (-) перевиконання	виконання, %
I		2	3	4	5	6
Джерела капітальних інвестицій, усього, у тому числі:		3007	470,0	430,0	(40,0)	91,5
залучені кредитні кошти		3008			-	
бюджетне фінансування		3009			-	
власні кошти		3010	250,0	224,2	(25,8)	89,7
інші джерела		3011	220	205,8	(14,2)	93,5
IV. Цільове фінансування						
Відшкодування різниці в тарифах, в тому числі (ряд.4001 + 4002):		4000				
державний бюджет		4001				
місцевий бюджет		4002				
Цільове фінансування (згідно затверджених програм) (ряд.4004+4005)		4003	5 400,9	5 669,2	268,3	105,0
державний бюджет		4004	3 168,1	3 732,4	564,3	117,8
місцевий бюджет		4005	2 232,8	1 936,8	(296,0)	86,7
V. Коефіцієнтний аналіз						
Рентабельність діяльності		5040	0,0	0,8	0,8	
VI. Звіт про фінансовий стан						
Необоротні активи, усього, у тому числі:		6000	10 635,0	10 354,9	(280,1)	97,4
Основні засоби		6001	10 663,0	10 255,3	(407,7)	96,2
первісна вартість		6002	16 404,0	16 103,8	(300,2)	98,2
знос		6003	5 741,0	5 848,5	107,5	101,9
Оборотні активи, усього, у тому числі:		6010	3 088,0	3 606,3	518,3	116,8
Гроші та їх еквіваленти		6011	0,0	522,2	522,2	
Усього активи		6020	13 723,0	13 961,2	238,2	101,7
Довгострокові зобов'язання і забезпечення		6030	921,0	1 315,8	394,8	142,9
Поточні зобов'язання і забезпечення		6040	1 865	1 633,0	(232,0)	87,6
Усього зобов'язання і забезпечення		6050	2 786,0	2 948,8	162,8	105,8
У тому числі державні гранти і субсидії		6060			-	
У тому числі фінансові запозичення		6070			-	
Власний капітал		6080	11 320,0	11 012,4	(307,6)	97,3

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (тис.грн)			
		план	факт з нарастаючим підсумком	відхилення, (+) економія/ (-) перевиконання	виконання, %
1	2	3	4	5	6
VII. Кредитна політика					
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7000			-	
довгострокові зобов'язання	7001			-	
короткострокові зобов'язання	7002			-	
інші фінансові зобов'язання	7003			-	
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7010			-	
довгострокові зобов'язання	7011			-	
короткострокові зобов'язання	7012			-	
інші фінансові зобов'язання	7013			-	
VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці					
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	206	206	-	100,0
адміністративно-управлінський персонал	8001	20	20	-	100,0
працівники	8002	186	186	-	100,0
Витрати на оплату праці	8010	32 449,0	32 134,5	(315)	99,0
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (гривень), усього, у тому числі:	8020	13 126,62	12 999,39	(127,23)	99,0
адміністративно-управлінський персонал	8021	19 040,0	17 374,0	(1 666)	91,3
працівники	8022	12 490,6	12 529,0	38	100,3

Керівник _____
(посада)

Олег ГАВРИЛЮК
(ініціали, прізвище)