

## **Пояснювальна записка до звіту про виконання фінансового плану за 2023 рік**

### **Комунального підприємства «Славутський центр первинної медико-санітарної допомоги» Славутської міської ради**

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 2023 році підприємством укладено договори з Національною Службою Здоров'я України по 5 пакетах:

- Первинна медична допомога;
- Мобільна паліативна медична допомога дорослим та дітям;
- Супровід та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз, на первинному рівні медичної допомоги;
- Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів – інтернів;
- Супровід і лікування дорослих та дітей з психічними розладами на первинному рівні медичної допомоги.

#### **Дохідна частина формування фінансових результатів за 2023 рік**

Доходи за 2023 рік становлять 48241,4 тис. грн. при плані 50370,0 тис. грн., що становить 95,8%, до плану -2128,6 тис. грн. та 98% до 2022 року.

«Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» підприємства за 2023 рік —41678,2 тис. грн. при плані 41606 тис. грн., що на 72,2 тис. грн. більше плану та 863 тис. грн. менше 2022 року. Виконання становить 100,2% від плану та 98,0% від минулого року. Зменшення доходу в порівнянні з 2022 роком -2765 тис. грн. за рахунок коштів НСЗУ по програмі вакцинації від COVID-19 (в 2023 році НСЗУ не надавало пропозиції на підписання пакету).

«Інші операційні доходи» становлять – 5680,6 тис. грн. при плані 7504 тис. грн. (75,7%), що на 1823,4 тис. грн. менше плану. Недовиконання плану - за рахунок зменшення обсягу отриманої благодійної допомоги -1488,4 тис. грн. (план -4600 тис. грн., факт-3111,6 тис. грн.).

«Інші доходи» становлять – 882,6 тис. грн. при плані 1260 тис.грн. (виконання-70%), що на 377,4 тис. грн. менше плану.

#### **Витратна частина звіту про виконання фінансового плану**

##### **за 2023 рік**

Витрати за 2023 рік становлять 48974,3 тис. грн. при плані 50370,0 тис. грн. (97,2%), що на 1395,7 тис. грн. менше плану.

**Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)** за минулий рік становить – 42408,2 тис. грн. при плані 36460,0 тис. грн. (89,8%) або на 5948,2 тис. грн. більше плану.

**Інші операційні витрати** склали 6566,1 тис. грн. при плані 7750 тис. грн., що на 1183,9 тис. грн. менше плану, з них

**адміністративні витрати** року становлять – 6365,3 тис. грн. при плані 6000,0 тис. грн. (106,1%), що на 365,3 тис. грн. більше плану;

**Елементи операційних витрат:**

Матеріальні витрати 9704,3 тис. грн. при плані 8460 тис. грн., на 1244,73 тис. грн. більше плану, з них

- витрати на сировину та матеріали 8756 тис. грн. при плані 7480 тис. грн., що на 1276 тис. грн. більше плану,
- паливо та енергію на 31,7 тис. грн. менше плану;

Витрати на оплату праці 31428,5 тис. грн. при плані 32200 тис. грн., що на 771,5 тис. грн. менше плану;

Відрахування на соціальні заходи 6526,5 тис. грн. на 173,5 тис. грн. менше плану;

Амортизація становить 1315 тис. грн. при плані 1260,0 тис. грн. (104,4%), на 55 тис. грн. більше плану та на 188,9 тис. грн. більше 2022 року за рахунок придбаного обладнання та обладнання, яке надійшло централізовано.

**Чистий фінансовий результат** має від'ємне значення та становить -732,9 тис. грн. за рахунок отриманих медичних виробів та медикаментів, отриманих як гуманітарна допомога від Хмельницької обласної медичної бази постачання у 2022 році, та які були використані та списані протягом 2023 року.

**Середньооблікова чисельність штатних працівників** станом на 31.12.2023 року – 206 чоловік, фактично штатних одиниць 195,75.

У 2023 році середньомісячна заробітна одного штатного працівника в еквіваленті повної зайнятості (з розрахунку 40-годинного робочого тижня) 14228,41 грн. В порівнянні з 2022 роком середня заробітна плата збільшилася на 1420 грн., лікарів 22844 грн., середнього медичного персоналу 13849 грн., молодшого медичного персоналу 6715 грн., інших працівників 12007 грн.

**Висновки щодо виконання фінансового плану за 2023 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                                   | Комунальне підприємство «Славутський центр первинної медико-санітарної допомоги» Славутської міської ради  | Рік       | Код        |
| Організаційно-правова форма                    | Комунальна організація (установа, заклад)                                                                  | за ЄДРПОУ | 38358026   |
| Територія                                      | місто Славута                                                                                              | за КОПФГ  | 150        |
| Суб'єкт управління                             | Охорона здоров'я                                                                                           | за КОАТУУ | 6810600000 |
| Галузь                                         | Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги | за СПОДУ  |            |
| Вид економічної діяльності                     | Стандарти звітності П(с)БОУ                                                                                | за ЗКІНГ  |            |
| Одиниця виміру, тис. грн                       | Стандарти звітності МСФЗ                                                                                   | за КВЕД   | 86.21      |
| Форма власності                                | 195                                                                                                        |           |            |
| Середньооблікова кількість штатних працівників | 30000, Хмельницька обл., місто Славута, вул.Я.Мудрого, будинок 29 "Г"                                      |           |            |
| Місцезнаходження                               | (03842)7-27-00                                                                                             |           |            |
| Телефон                                        | Олег ГАВРИЛЮК                                                                                              |           |            |
| Прізвище та ініціали керівника                 |                                                                                                            |           |            |

ЗВЕДЕНИЙ ЗВІТ

ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА

за 2023 рік

(рік, квартал)

Основні фінансові показники

| Найменування показника                                                       | Код рядка | Звітний період ( тис.грн) |                              |                                                   |              |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|
|                                                                              |           | план                      | факт з нарастаючим підсумком | відхилення, (+)<br>економія/<br>(-) перевиконання | виконання, % |
| 1                                                                            | 2         | 3                         | 4                            | 5                                                 | 6            |
| I. Формування фінансових результатів                                         |           |                           |                              |                                                   |              |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), в тому числі | 1000      | 41 606,0                  | 41 678,2                     | 72,2                                              | 100,2        |
| Кошти НСЗУ                                                                   |           | 41 540,0                  | 41 608,0                     | 68,0                                              | 100,2        |
| Платні послуги                                                               |           | 66,0                      | 70,2                         | 4,2                                               | 106,4        |
| Інші операційні доходи                                                       | 1001      | 7 504,0                   | 5 680,6                      | (1 823,4)                                         | 75,7         |
| Інші доходи                                                                  | 1002      | 1 260,0                   | 882,6                        | (377,4)                                           | 70,0         |
| Разом доходи ( рядок 1000+1001+1002)                                         | 1003      | 50 370,0                  | 48 241,4                     | (2 128,6)                                         | 95,8         |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)                 | 1004      | 36 460,0                  | 42 408,2                     | 5 948,2                                           | 116,3        |
| Інші операційні витрати, в тому числі:                                       | 1005      | 7 750,0                   | 6 566,1                      | (1 183,9)                                         | 84,7         |
| адміністративні витрати                                                      | 1006      | 6 000,0                   | 6 365,3                      | 365,3                                             | 106,1        |
| інші операційні витрати                                                      | 1007      | 1 750,0                   | 200,8                        | (1 549,2)                                         | 11,5         |
| Інші витрати                                                                 | 1008      | 6 160,0                   |                              | (6 160,0)                                         |              |
| Разом витрати ( рядок 1004+1005+1008)                                        | 1009      | 50 370,0                  | 48 974,3                     | (1 395,7)                                         | 97,2         |

| Найменування показника                                                                         | Код рядка   | Звітний період ( тис.грн) |                              |                                                   |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|
|                                                                                                |             | план                      | факт з нарастаючим підсумком | відхилення, (+)<br>економія/<br>(-) перевиконання | виконання, % |
| 1                                                                                              | 2           | 3                         | 4                            | 5                                                 | 6            |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування ( рядок 1003 - 1009)</b>                              | <b>1010</b> | -                         | (732,9)                      | (732,9)                                           |              |
| Податок на прибуток                                                                            | 1011        |                           |                              |                                                   |              |
| <b>Чистий фінансовий результат ( ряд.1010-1011)</b>                                            | <b>1012</b> | -                         | (732,9)                      | (732,9)                                           |              |
| <b>EBITDA ( ряд.1012+1019)</b>                                                                 | <b>1013</b> | 1 260,0                   | 1 315,0                      | 55,0                                              | 104,4        |
| <b>Елементи операційних витрат</b>                                                             |             |                           |                              |                                                   |              |
| Матеріальні витрати, у тому числі:                                                             | 1014        | 8 460,0                   | 9 704,3                      | 1 244,3                                           | 114,7        |
| витрати на сировину та основні матеріали                                                       | 1015        | 7 480,0                   | 8 756,0                      | 1 276,0                                           | 117,1        |
| витрати на паливо та енергію                                                                   | 1016        | 980,0                     | 948,3                        | (31,7)                                            | 96,8         |
| Витрати на оплату праці                                                                        | 1017        | 32 200,0                  | 31 428,5                     | (771,5)                                           | 97,6         |
| Відрахування на соціальні заходи                                                               | 1018        | 6 700,0                   | 6 526,5                      | (173,5)                                           | 97,4         |
| Амортизація                                                                                    | 1019        | 1 260,0                   | 1 315,0                      | 55,0                                              | 104,4        |
| Інші операційні витрати                                                                        | 1020        | 1 750,0                   |                              | (1 750,0)                                         |              |
| <b>Усього</b>                                                                                  | <b>1021</b> | <b>50 370,0</b>           | <b>48 974,3</b>              | <b>(1 395,7)</b>                                  | <b>97,2</b>  |
| <b>II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів</b>                              |             |                           |                              |                                                   |              |
| 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 |             |                           |                              | -                                                 |              |
| відрахування частини чистого прибутку до місцевого бюджету                                     | 2003        |                           |                              | -                                                 |              |
| податок на доходи фізичних осіб                                                                | 2004        | 5 770,0                   | 5 684,8                      | (85,2)                                            | 98,5         |
| єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування                            | 2005        | 6 700,0                   | 6 430,5                      | (269,5)                                           | 96,0         |
| військовий збір                                                                                | 2006        | 480,0                     | 476,8                        | (3,2)                                             | 99,3         |
| земельний податок                                                                              | 2007        | 30,0                      | 24,7                         | (5,3)                                             | 82,3         |
| екологічний податок                                                                            | 2008        |                           |                              | -                                                 |              |
| інші податки і збори                                                                           | 2009        |                           |                              | -                                                 |              |
| <b>Усього сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів</b>                           | <b>2010</b> | <b>12 980,0</b>           | <b>12 616,8</b>              | <b>(363,2)</b>                                    | <b>97,2</b>  |
| <b>III. Капітальні інвестиції</b>                                                              |             |                           |                              |                                                   |              |
| капітальне будівництво                                                                         | 3000        |                           |                              | -                                                 |              |
| придбання (виготовлення) основних засобів                                                      | 3001        | 350,0                     | 526,5                        | 176,5                                             | 150,4        |
| придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів                                | 3002        | -                         | -                            | -                                                 |              |
| придбання (створення) нематеріальних активів                                                   | 3003        | 370,0                     | 373,5                        | 3,5                                               | 100,9        |
| модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів             | 3004        |                           |                              | -                                                 |              |
| капітальний ремонт                                                                             | 3005        |                           |                              | -                                                 |              |
| <b>Капітальні інвестиції</b>                                                                   | <b>3006</b> | <b>720,0</b>              | <b>900,0</b>                 | <b>180,0</b>                                      | <b>125,0</b> |

| Найменування показника                                                | Код рядка   | Звітний період ( тис.грн) |                              |                                                   |              |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|
|                                                                       |             | план                      | факт з нарастаючим підсумком | відхилення, (+)<br>економія/<br>(-) перевиконання | виконання, % |
|                                                                       |             |                           |                              |                                                   |              |
| 1                                                                     | 2           | 3                         | 4                            | 5                                                 | 6            |
| <b>Джерела капітальних інвестицій, усього, у тому числі:</b>          | <b>3007</b> | <b>720,0</b>              | <b>664,4</b>                 | <b>(55,6)</b>                                     | <b>92,3</b>  |
| залучені кредитні кошти                                               | 3008        |                           |                              | -                                                 |              |
| бюджетне фінансування                                                 | 3009        | 370,0                     | 309,4                        | (60,6)                                            |              |
| власні кошти                                                          | 3010        | 350,0                     | 355,0                        | 5,0                                               | 101,4        |
| інші джерела                                                          | 3011        |                           |                              | -                                                 |              |
| <b>IV. Цільове фінансування</b>                                       |             |                           |                              |                                                   |              |
| Відшкодування різниці в тарифах, в тому числі ( ряд.4001+ 4002):      | 4000        |                           |                              |                                                   |              |
| державний бюджет                                                      | 4001        |                           |                              |                                                   |              |
| місцевий бюджет                                                       | 4002        |                           |                              |                                                   |              |
| Цільове фінансування (згідно затверджених програм)<br>(ряд.4004+4005) | 4003        | 7 504,0                   | 5 700,8                      | (1 803,2)                                         | 76,0         |
| державний бюджет                                                      | 4004        | 5 004,0                   | 3 099,0                      | (1 905,0)                                         | 61,9         |
| місцевий бюджет                                                       | 4005        | 2 500,0                   | 2 601,8                      | 101,8                                             | 104,1        |
| <b>V. Коефіцієнтний аналіз</b>                                        |             |                           |                              |                                                   |              |
| Рентабельність діяльності                                             | 5040        | 0,0                       | -1,5                         | (1,5)                                             |              |
| <b>VI. Звіт про фінансовий стан</b>                                   |             |                           |                              |                                                   |              |
| Необоротні активи, усього, у тому числі:                              | 6000        | 9 660,0                   | 9 920,0                      | 260,0                                             | 102,7        |
| Основні засоби                                                        | 6001        | 9 660,0                   | 9 846,4                      | 186,4                                             | 101,9        |
| первісна вартість                                                     | 6002        | 16 730,0                  | 16 968,3                     | 238,3                                             | 101,4        |
| знос                                                                  | 6003        | 7 070,0                   | 7 121,9                      | 51,9                                              | 100,7        |
| Оборотні активи, усього, у тому числі:                                | 6010        | 2 860,0                   | 2 595,3                      | (264,7)                                           | 90,7         |
| Гроші та їх еквіваленти                                               | 6011        | 90,0                      | 134,7                        | 44,7                                              | *            |
| <b>Усього активи</b>                                                  | <b>6020</b> | <b>12 520,0</b>           | <b>12 515,3</b>              | <b>(4,7)</b>                                      | <b>100,0</b> |
| Довгострокові зобов'язання і забезпечення                             | 6030        | 935,0                     | 1 060,5                      | 125,5                                             | 113,4        |
| Поточні зобов'язання і забезпечення                                   | 6040        | 1 612                     | 1 600,0                      | (12,0)                                            | 99,3         |
| <b>Усього зобов'язання і забезпечення</b>                             | <b>6050</b> | <b>2 547,0</b>            | <b>2 660,5</b>               | <b>113,5</b>                                      | <b>104,5</b> |
| У тому числі державні гранти і субсидії                               | 6060        |                           |                              | -                                                 |              |
| У тому числі фінансові запозичення                                    | 6070        |                           |                              | -                                                 |              |
| <b>Власний капітал</b>                                                | <b>6080</b> | <b>10 087,0</b>           | <b>9 854,8</b>               | <b>(232,2)</b>                                    | <b>97,7</b>  |

| Найменування показника                                                                                                                                 | Код рядка | Звітний період ( тис.грн) |                              |                                                   |       | виконання, % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|-------|--------------|
|                                                                                                                                                        |           | план                      | факт з нарастаючим підсумком | відхилення, (+)<br>економія/<br>(-) перевиконання |       |              |
|                                                                                                                                                        |           |                           |                              |                                                   | 5     |              |
| 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                       | 195,00                       | (11)                                              | 94,7  |              |
| керівники                                                                                                                                              | 8001      | 1                         | 3                            | 2                                                 | 300,0 |              |
| керівники структурних підрозділів                                                                                                                      | 8002      | 25                        | 27                           | 2                                                 | 108,0 |              |
| лікарі                                                                                                                                                 | 8003      | 34                        | 29                           | (5)                                               | 85,3  |              |
| середній медичний персонал                                                                                                                             | 8004      | 106                       | 90                           | (16)                                              | 84,9  |              |
| молодший медичний персонал                                                                                                                             | 8005      | 14                        | 19                           | 5                                                 | 135,7 |              |
| інші працівники                                                                                                                                        | 8006      | 26                        | 27                           | 1                                                 | 103,8 |              |
| Витрати на оплату праці, в т.ч.                                                                                                                        | 8010      | 32 200,0                  | 31 253,5                     | (946)                                             | 97,1  |              |
| керівники                                                                                                                                              | 8011      | 380,0                     | 1 171,4                      | 791                                               |       |              |
| керівники структурних підрозділів                                                                                                                      | 8012      | 4 531,0                   | 5 601,6                      | 1 071                                             |       |              |
| лікарі                                                                                                                                                 | 8013      | 8 320,0                   | 7 034,2                      | (1 286)                                           | 84,5  |              |
| середній медичний персонал                                                                                                                             | 8014      | 14 750,0                  | 11 823,1                     | (2 927)                                           | 80,2  |              |
| молодший медичний персонал                                                                                                                             | 8015      | 1 312,0                   | 1 573,4                      | 261                                               | 119,9 |              |
| інші працівники                                                                                                                                        | 8016      | 2 907,0                   | 4 049,8                      | 1 143                                             | 139,3 |              |
| Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (гривень), усього, у тому числі:                                                             | 8020      | 13 026                    | 13 356                       | 330                                               | 102,5 |              |
| керівники                                                                                                                                              | 8021      | 31 667                    | 32 539                       | 872                                               |       |              |
| керівники структурних підрозділів                                                                                                                      | 8022      | 15 103                    | 17 289                       | 2 186                                             |       |              |
| лікарі                                                                                                                                                 | 8023      | 20 392                    | 20 213                       | (179)                                             | 99,1  |              |
| середній медичний персонал                                                                                                                             | 8024      | 11 596                    | 10 947                       | (649)                                             | 94,4  |              |
| молодший медичний персонал                                                                                                                             | 8025      | 7 810                     | 6 901                        | (909)                                             | 88,4  |              |
| інші працівники                                                                                                                                        | 8026      | 9 317                     | 12 499                       | 3 182                                             | 134,2 |              |

Директор  
(посада)

Олег ГАВРИЛЮК  
(ініціали, прізвище)