

Пояснювальна записка до звіту про виконання

фінансового плану за 2024 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 2024 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 2024 рік

Доходи за 2024 рік становлять 45807,4 тис. грн. при плані 51200,0 тис. грн., що становить 89,5%, до плану -5392,6 тис. грн. та 95% (-2434 тис. грн.) до 2023 року за рахунок зменшення надходжень від:

- **НСЗУ** від надання мобільної паліативної медичної допомоги дорослим та дітям. Зменшилися виплати на 1 пацієнта. В 2024 році - 5750 грн., а в 2023 році була 19100 грн., що на 13350 грн. менше минулого року;

- отриманої благодійної та гуманітарної допомоги: 2024 рік- 1496 тис. грн., 2023 рік -3111,6 тис. грн., 2022 -4714,1 тис. грн. або в 2,1 рази менше 2023 року і 3,2 рази менше 2022 року.

Доходи від платних послуг – 72,5 тис. грн. при плані 40,0 тис. грн., що на 32,5 тис. грн. більше плану, % виконання 181,3.

Витратна частина звіту про виконання фінансового плану

за 2024 рік

Витрати за 2024 рік становлять 46409,9 тис. грн. при плані 51200,0 тис. грн. (90,6%), що на 4790,1 тис. грн. менше плану та 2564,4 тис. грн. менше 2023 року.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) становить – 36155 тис. грн. при плані 36700,0 тис. грн. (98,5%) або на 545 тис. грн. менше плану.

Інші операційні витрати склали 8263,7 тис. грн. при плані 7500,0 тис. грн., що на 763,7 тис. грн. більше плану, з них

адміністративні витрати року становлять – 6365,3 тис. грн. при плані 6300,0 тис. грн.(101,%), що на 65,3 тис. грн. більше плану.

Елементи операційних витрат:

Матеріальні витрати 6381,4 тис. грн. при плані 8380 тис. грн., на 1998,6 тис. грн. менше плану, з них

- витрати на сировину та матеріали 5044,3 тис. грн. при плані 7380 тис. грн., що на 2335,7 тис. грн. менше плану,
- витрати на паливо та енергію на 337,1 тис. грн. більше плану, за рахунок підвищення цін на енергоносії;

Витрати на оплату праці 30597,8 тис. грн. при плані 33300 тис. грн., що на 2702,2 тис. грн. менше плану;

Відрахування на соціальні заходи 6377,7 тис. грн., що на 682,3 тис. грн. менше плану;

Амортизація становить 1154,6 тис. грн. при плані 1260,0 тис. грн. (91,6%), на 105,4 тис. грн. менше плану за рахунок зменшення придбаного обладнання та обладнання, яке надійшло централізовано.

Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів :

- Податок на доходи фізичних осіб 5562,4 тис. грн. при плані 5995,0 тис. грн.;
- Єдиний внесок 6374,0 тис. грн. при плані 7060,0 тис. грн. (90,3%, -686,0 тис.грн.);
- Військовий збір 559,3 тис. грн. при плані 499 тис. грн., на 60,3 тис. грн. більше плану за рахунок збільшення ставки податку.
- Податок на додану вартість -50,7 тис. грн.;
- Земельний податок 32,8 тис. грн.

Всього сплачено податків і зборів 12528,5 тис. грн.

Чистий фінансовий результат має від'ємне значення та становить -602,5 тис. грн. за рахунок отриманих медичних виробів та медикаментів, отриманих як гуманітарна допомога від Хмельницької обласної медичної бази постачання у 2023 році, та які були використані та списані протягом 2024 року.

Середньооблікова чисельність штатних працівників станом на 31.12.2024 року – 210 чоловік.

У 2024 році середньомісячна заробітна одного штатного працівника в еквіваленті повної зайнятості (з розрахунку 40-годинного робочого тижня) 16151,42 грн., лікарів 21012 грн., середнього медичного персоналу 13689 грн., молодшого медичного персоналу 7784 грн., інших працівників 11730 грн.

Висновки щодо виконання фінансового плану за 2024 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 за ЄДРПОУ	38358026
Організаційно-правова форма	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	150
Територія	місто Славута	за КОАТУУ	6810600000
Суб'єкт управління	Охорона здоров'я	за СПОДУ	
Галузь	Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності	Стандарти звітності П(с)БОУ	за КВЕД	86.21
Одиниця виміру, тис. грн	Стандарти звітності МСФЗ		
Форма власності	Комунальна		
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 2024 рік
(рік, квартал)

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (тис.грн)				виконання, % #
		план	факт з нарастаючим підсумком	відхилення, (+) економія/ (-) перевиконання	5	
1	2	3	4	5	6	
I. Формування фінансових результатів						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), в тому числі	1000	43 300,0	40 292,1	(3 007,9)	93,1	
Кошти НСЗУ		43 260,0	40 219,6	(3 040,4)	93,0	
Платні послуги	1001	40,0	72,5	32,5	181,3	
Інші операційні доходи	1002	7 000,0	4 770,2	(2 229,8)	68,1	
Інші доходи	1003	900,0	745,1	(154,9)	82,8	
Разом доходи (рядок 1000+1001+1002)	1004	51 200,0	45 807,4	(5 392,6)	89,5	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1005	36 700,0	36 155,0	(545,0)	98,5	
Інші операційні витрати, в тому числі:	1006	7 500,0	8 263,7	763,7	110,2	
адміністративні витрати	1007	6 300,0	6 365,3	65,3	101,0	
інші операційні витрати	1008	1 200,0	1 898,4	698,4	158,2	
Інші витрати	1009	7 000,0	1 991,2	(5 008,8)	28,4	
Разом витрати (рядок 1004+1005+1008)		51 200,0	46 409,9	(4 790,1)	90,6	

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	-	(602,5)	(602,5)	
Податок на прибуток	1011			-	
Чистий фінансовий результат (ряд.1010-1011)	1012	-	(602,5)	(602,5)	
EBITDA (ряд.1012+1019)	1013	1 260,0	1 154,6	(105,4)	91,6
Елементи операційних витрат					
Матеріальні витрати, у тому числі:	1014	8 380,0	6 381,4	(1 998,6)	76,2
витрати на сировину та основні матеріали	1015	7 380,0	5 044,3	(2 335,7)	68,4
витрати на паливо та енергію	1016	1 000,0	1 337,1	337,1	133,7
Витрати на оплату праці	1017	33 300,0	30 597,8	(2 702,2)	91,9
Відрахування на соціальні заходи	1018	7 060,0	6 377,7	(682,3)	90,3
Амортизація	1019	1 260,0	1 154,6	(105,4)	91,6
Інші операційні витрати	1020	1 200,0	1 898,4	698,4	158,2
Усього	1021	51 200,0	46 409,9	(4 790,1)	90,6
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		50,7	50,7	
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	5 995,0	5 562,4	(432,6)	92,8
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2005	7 060,0	6 374,0	(686,0)	90,3
військовий збір	2006	499,0	559,3	60,3	112,1
земельний податок	2007	44,0	32,8	(11,2)	74,5
екологічний податок	2008			-	
інші податки і збори	2009			-	
Усього сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів	2010	13 598,0	12 528,5	(1 069,5)	92,1
III. Капітальні інвестиції					
капітальне будівництво	3000			-	
придбання (виготовлення) основних засобів	3001	200,0		(200,0)	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3002	300,0	-	(300,0)	
придбання (створення) нематеріальних активів	3003			-	
модернізація, модифікація (дообладнання, реконструкція) основних засобів	3004			-	
капітальний ремонт	3005			-	
Капітальні інвестиції	3006	500,0	-	(500,0)	-

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (тис.грн)			
		план	факт з нарастаючим підсумком	відхилення, (+)	виконання, %
				економія/ (-) перевиконання	
I	2	3	4	5	6
Джерела капітальних інвестицій, усього, у тому числі:	3007	500,0		(500,0)	-
залучені кредитні кошти	3008			-	
бюджетне фінансування	3009	500		(500,0)	
власні кошти	3010			-	
інші джерела	3011			-	
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	46 987,7	42 935,5	(4 052,2)	91,4
державний бюджет	4004	44 346,0	40 219,6	(4 126,4)	90,7
місцевий бюджет	4005	2 641,7	2 715,9	74,2	102,8
V. Коефіцієнтний аналіз					
Рентабельність діяльності	5040	0,0	-1,3	(1,3)	
VI. Звіт про фінансовий стан					
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	10 635,0	10 851,4	216,4	102,0
Основні засоби	6001	10 663,0	8 991,3	(1 671,7)	84,3
первісна вартість	6002	16 404,0	16 958,4	554,4	103,4
знос	6003	5 741,0	7 967,1	2 226,1	138,8
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	3 088,0	1 860,1	(1 227,9)	60,2
Гроші та їх еквіваленти	6011	0,0	1,0	1,0	
Усього активи	6020	13 723,0	12 711,5	(1 011,5)	92,6
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	921,0	525,7	(395,3)	57,1
Поточні зобов'язання і забезпечення	6040	1 865	1 608,5	(256,5)	86,2
Усього зобов'язання і забезпечення	6050	2 786,0	2 134,2	(651,8)	76,6
У тому числі державні гранти і субсидії	6060			-	
У тому числі фінансові запозичення	6070			-	
Власний капітал	6080	11 320,0	8 825,8	(2 494,2)	78,0

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	203	210	7	103,4
адміністративно-управлінський персонал	8001	20	33	13	165,0
працівники	8002	183	177	(6)	96,7
Витрати на оплату праці, в т.ч.	8003	33 300,0	30 597,8	(2 702)	91,9
адміністративно-управлінський персонал	8011	4 840,0	4 246,9	(593)	
працівники	8012	28 460,0	26 350,9	(2 109)	
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (гривень), усього, у тому числі:	8020	13 670	12 142	(1 528)	88,8
адміністративно-управлінський персонал	8021	20 167	10 724	(9 442)	*
працівники	8022	12 960	12 406	(554)	

Директор
(посада)

Олег ГАВРИЛЮК
(ініціали, прізвище)