

**Пояснювальна записка**  
**до звіту про виконання фінансового плану за 2023 рік**  
**комунального некомерційного підприємства**  
**«Вигодська міська багатoproфільна лікарня» Вигодської селищної ради**

**1. Загальні відомості.**

Комунальне некомерційне підприємство «Вигодська міська багатoproфільна лікарня» Вигодської селищної ради Івано-Франківської області є закладом охорони здоров'я – комунальним некомерційним підприємством, діє згідно Статуту, що затверджений рішенням Вигодської селищної ради від 28 червня 2022 року №1331-18/2022 р.

Метою діяльності підприємства є: надання первинної та вторинної (спеціалізованої) допомоги, здійснення управління медичним обслуговуванням населення, забезпечення медичного обслуговування населення шляхом надання йому медичних послуг в порядку та обсязі встановлених законодавством, а також вжиття заходів з профілактики захворювань населення та підтримки громадського здоров'я.

Виробнича потужність підприємства: стаціонарні відділення на 55 ліжок, консультативно-діагностичне відділення, фізіотерапевтичне відділення.

КНП «Вигодська міська багатoproфільна лікарня» обслуговує не тільки мешканців територіальної громади, а і жителів сусідніх населених пунктів та громад.

Підприємство з 01.01.2023 року уклало договір з Національною службою здоров'я України і відповідно до умов цього договору надає пацієнтам медичні послуги за програмою медичних гарантій, які передбачені Порядком надання медичної допомоги.

**2. Формування дохідної частини звіту про виконання фінансового плану.**

Воєнний стан в Україні вніс свої корективи до існування та розвитку нашої установи. Тому маємо такі показники виконання фінансового плану станом на 31.12.2023 року.

Дохідна частина звіту фінансового плану на 2023 рік складає 26212,0 тис. грн, що становить 102,4% до плану та складається з наступних доходів:

- Рядок 100 «Дохід від ПМГ» обсяг доходів за ПМГ від НСЗУ складає 21552,5 тис. грн, що становить 99,99% до плану. У зв'язку з проведенням перерахунку надання медичних послуг НСЗУ у грудні 2023 року, тому маємо відсоток виконання 99,99% до плану.
- Рядок 110 та 122 «Дохід з місцевого бюджету» та «Дохід від компенсації за комунальні платежі від орендарів» складає 2535,4 тис. грн, що становить 98,5% до плану, в зв'язку із зменшенням споживання електроенергії у грудні 2023р.

- Рядок 121 «Дохід від надання платних медичних послуг» складає 690,9 тис.грн, що становить 109,4% до плану.Перевиконання плану в зв'язку із збільшенням попиту на медичні послуги.
- Рядок 130 «Інші джерела власних надходжень(благодійні внески,гранти та кошти на виконання цільових заходів)» складає 1102,6 тис. грн, що становить 133,1%. Перевиконання плану в зв'язку із надходження благодійної допомоги.
- Рядок 140 «Відшкодування за втрату тимчасової непрацездатності» складає 330,6 тис. грн.

### **3. Формування витратної частини звіту про виконання фінансового плану.**

Витратна частина звіту фінансового плану за 2023 рік складає **26527,5** тис. грн та складається з наступних витрат:

Поточні видатки:

- Рядок 180 «Витрати на оплату праці» -17124,6 тис. грн що становить 100,6 % до плану;
- Рядок 190 «Відрахування на соціальні заходи» -3650,7 тис. грн.,що становить 100,1% до плану;
- Рядок 150 «Витрати на матеріали та сировину» - 2271,7 тис.грн.,що становить 99,1% плану;
- Рядок 151 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» -812,0 тис. грн що становить 82,3% до плану;
- Рядок 152 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» -1067,2 тис. грн, що становить 112,7% до плану(підняття ціни на ПММ);
- Рядок 153 «Витрати на продукти харчування» - 297,4 тис. грн що становить 115,8% до плану;
- Рядок 155 «Витрати на паливно-мастильні матеріали»-95,1 тис.грн.,щостановить 94,0 % до плану;
- Рядок 160 «Оплата послуг(крім комунальних)» -797,1 тис. грн., щостановить 230,6 % до плану;
- Рядок 170 «Витрати на комунальні послуги та енергоносії»-1142,7 тис.грн.,що становить 123,1% до плану;
- Рядок 200 «Витрати пов'язані з пільговою пенсією»-24,0 тис.грн.,що становить 103,0 % до плану;
- Рядок 260 «Видатки на відрядження» -29,0 тис. грн що становить 108,6% до плану;
- Рядок 260,280 «Амортизація»-1487,7 тис.грн.

### **4. Фінансовий результат діяльності.**

Рядок 570 «Усього доходів» -26212,0 тис. грн

Рядок 800 «Усього витрат» - 26527,5 тис.грн

**Директор**

**Андрій МАРТИНЮК**



*Додаток до рішення  
Вигодської селищної ради  
від 22.05.2024 № \_\_\_\_ - 42/2024*

**Звіт  
про виконання фінансового плану комунального некомерційного  
підприємства «Вигодська міська багатопрофільна лікарня»  
Вигодської селищної ради за 2023 рік**

ПОГОДЖЕНО

*Голова постійної комісії Вигодської селищної ради з питань бюджету, соціально-економічного розвитку, інвестиційної діяльності та розвитку громади*

(посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

РОЗГЛЯНУТО

*Сектор економічного розвитку, інвестицій та проектної діяльності апарату Вигодської селищної ради*

(посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

РОЗГЛЯНУТО

*Відділ фінансів Вигодської селищної ради*

(посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

Додаток 2.2

до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану підприємств закладів охорони здоров'я, що діють в організаційно-правовій формі комунальних некомерційних підприємств

ЗАТВЕРДЖЕНО

(рішенням Вигодської селищної ради від \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_)

Селищний голова \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
М.П.

|  | Рік          | Коди                        |
|--|--------------|-----------------------------|
| Підприємство КНП «Вигодська міська багатoproфільна лікарня»  | за<br>ЄДРПОУ | 20561315                    |
| Організаційно-правова форма Комунальне некомерційне підприємство   | за<br>КОПФГ  | 150                         |
| Суб'єкт управління Вигодська селищна рада  | за<br>СПОДУ  |                             |
| Вид економічної діяльності Діяльність лікувальних закладів   | за КВЕД      | 86.10                       |
| Галузь   |              |                             |
| Одиниця виміру, тис. грн   |              | Стандарти звітності П(с)БОУ |
| Середньооблікова кількість штатних працівників<br>93   |              | Стандарти звітності МСФЗ    |
| Місцезнаходження<br>Івано-Франківська обл., Калуський район, с. Старий Мізунь, вул. Січових Стрільців, 2 |              |                             |
| Телефон 0687934675   |              |                             |
| Прізвище та власне ім'я керівника Мартинюк Андрій Володимирович  |              |                             |

## Звіт про виконання фінансового плану за 2023 рік ( квартал, рік)

тис.грн

| Найменування показника | Код рядка | Факт наростаючим підсумком з початку року |                                    | Звітний період (квартал, рік) (зазначити період) |      |                    |              |   |
|------------------------|-----------|---|------------------------------------|--|------|--------------------|--------------|---|
|                        |           | минулий рік<br>(зазначити період)         | поточний рік<br>(зазначити період) | план   | факт | відхилення,<br>+/- | виконання, % |   |
|                        |           |   |                                    | 1  | 2    | 3                  | 4            | 5 |
|                        |           |   |                                    |  |      |                    |              |   |

### I. Фінансові результати

#### Доходи і витрати від операційної діяльності (деталізація)

|  |     |         |         |         |         |        |       |
|--|-----|---------|---------|---------|---------|--------|-------|
| Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у тому числі:   | 100 | 22915,0 | 21552,5 | 21555,7 | 21552,5 | -3,2   | 99,99 |
| за рахунок коштів НСЗУ   | 101 | 22915,0 | 21552,5 | 21555,7 | 21552,5 | -3,2   | 99,99 |
| Дохід з місцевого бюджету цільового фінансування (на оплату комунальних послуг, товарів, робіт та послуг у розрізі діючих програм, із них на оплату енергоносіїв): | 110 | 1741,0  | 1980,2  | 2574,5  | 1980,2  | -594,3 | 76,92 |
| Надходження коштів від господарської діяльності:   | 120 | 217,1   | 1246,1  | 631,3   | 1246,1  | +614,8 | 197,4 |
| дохід від надання платних послуг   | 121 | 217,1   | 690,9   | 631,3   | 690,9   | +59,6  | 109,4 |
| відшкодування за оплату комунальних послуг   | 122 |         | 555,2   |         | 555,2   | +555,2 |       |

|   |     |         |         |         |         |        |       |
|---|-----|---------|---------|---------|---------|--------|-------|
| Інші джерела власних надходжень(благодійні внески, гранти та кошти на виконання цільових заходів)   | 130 | 1479,0  | 1102,6  | 828,3   | 1102,6  | +274,3 | 133,1 |
| Відшкодування за втрату тимчасової непрацездатності   | 140 |         | 330,6   |         | 330,6   | +330,6 |       |
| Разом (рядки 100+110+120+130+140)   |     | 26352,1 | 26212,0 | 25589,8 | 26212,0 | +622,2 | 102,4 |
| <b>Витрати:</b>   |     |         |         |         |         |        |       |
| Витрати на матеріали та сировину, в т. ч.:  | 150 | 808,9   | 2271,7  | 2292,0  | 2271,7  | +20,3  | 99,1  |
| <i>Медикаменти та перев'язувальні матеріали</i>   | 151 | 356,5   | 812,0   | 986,8   | 812,0   | -174,8 | 82,3  |
| <i>Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч. м'який інвентар, канцтовари, господарський інвентар, запасні частини до транспортних засобів</i> | 152 | 272,1   | 1067,2  | 947,1   | 1067,2  | +120,1 | 112,7 |
| <i>Витрати на продукти харчування</i>   | 153 | 180,3   | 297,4   | 256,9   | 297,4   | +40,5  | 115,8 |
| <i>Придбання програмного забезпечення</i>   | 154 |         |         |         |         |        |       |
| Витрати на паливо-мастильні матеріали   | 155 |         | 95,1    | 101,2   | 95,1    | -6,1   | 94,0  |
| Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч. супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги  | 160 | 546,6   | 797,1   | 345,7   | 797,1   | +452,0 | 230,6 |



|   |            |         |         |         |         |        |       |
|---|------------|---------|---------|---------|---------|--------|-------|
| Витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч.:   | 170        | 1300,9  | 1142,7  | 928,1   | 1142,7  | +214,6 | 123,1 |
| <i>Витрати на електроенергію</i>  | <i>171</i> |         |         |         |         |        |       |
| <i>Витрати на водопостачання та водовідведення</i>  | <i>172</i> |         |         |         |         |        |       |
| <i>Витрати на природній газ</i>   | <i>173</i> |         |         |         |         |        |       |
| <i>Витрати на теплоенергію</i>  | <i>174</i> |         |         |         |         |        |       |
| <i>Інші енергоносії</i>   | <i>175</i> |         |         |         |         |        |       |
| Витрати на оплату праці   | 180        | 16218,8 | 17124,6 | 17023,0 | 17124,6 | +101,6 | 100,6 |
| Відрахування на соціальні заходи  | 190        | 3544,7  | 3650,7  | 3648,6  | 3650,7  | +2,1   | 100,1 |
| Витрати пов'язані з пільговою пенсією медичних працівників  | 200        |         | 24,0    | 23,8    | 24,0    | +0,3   | 101,3 |
| Витрати на відрядження  | 210        | 1,0     | 29,0    | 26,7    | 29,0    | +2,3   | 108,6 |
| Витрати на охорону праці та навчання працівників  | 220        |         |         |         |         |        |       |
| Витрати по виконанню Урядової програми "Доступні ліки" на відшкодування вартості лікарських засобів                       | 230        |         |         |         |         |        |       |
| Витрати на відшкодування вартості лікарських засобів (для окремих категорій населення) безкоштовно та на пільговій основі | 240        |         |         |         |         |        |       |
| Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення поточного ремонту)                          | 250        |         |         |         |         |        |       |

|  |     |        |        |      |        |  |  |
|--|-----|--------|--------|------|--------|--|--|
| Амортизація  | 260 |        | 1063,6 |      | 1063,6 |  |  |
| Інші витрати (розшифрувати)  | 270 | 522,2  |        |      |        |  |  |
| Адміністративні витрати, у тому числі:   | 280 |        |        |      |        |  |  |
| <i>Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч. офісне приладдя та устаткування, витрати на канцтовари, запасні частини до транспортних засобів</i> |     | 284,1  |        | 105  |        |  |  |
| <i>Витрати на паливо-мастильні матеріали</i>   |     |        |        |      |        |  |  |
| <i>Придбання програмного забезпечення</i>  |     |        |        |      |        |  |  |
| <i>Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч. телекомунікаційні послуги</i>   |     | 1192,6 |        | 20,1 |        |  |  |
| <i>Супровід програмного забезпечення</i>   |     |        |        |      |        |  |  |
| <i>Витрати на страхові послуги</i>   |     |        |        |      |        |  |  |
| <i>Витрати на службові відрядження</i>   |     |        |        |      |        |  |  |
| <i>Витрати на оплату праці</i>   |     | 29,9   | 2542,1 | 73,6 | 2542,1 |  |  |
| <i>Відрахування на соціальні заходи</i>  |     | 10,5   | 548,5  | 24,5 | 548,5  |  |  |
| <i>Витрати на електроенергію</i>   |     |        |        |      |        |  |  |
| <i>Витрати на водопостачання та водовідведення</i>   |     |        |        |      |        |  |  |
| <i>Витрати на природній газ</i>  |     |        |        |      |        |  |  |

|   |     |         |                |         |                |  |  |
|---|-----|---------|----------------|---------|----------------|--|--|
| <i>Витрати на теплоенергію</i>  |     |         |                |         |                |  |  |
| <i>Інші енергоносії</i>   |     |         |                |         |                |  |  |
| <i>Витрати на охорону праці та навчання працівників</i>               |     |         |                |         |                |  |  |
| <i>Амортизація</i>  |     |         |                |         | 424,1          |  |  |
| Разом (рядки 150+160+170+180+190+200+210+220+230+240+250+260+270+280) |     | 24460,2 |                | 24413,0 | 26527,5        |  |  |
| <b>II. Елементи операційних витрат</b>                                |     |         |                |         |                |  |  |
| Матеріальні затрати   | 300 | 3619,9  | 3611,0         |         | 3611,00        |  |  |
| Витрати на оплату праці   | 310 | 16248,7 | 17124,6        |         | 17124,6        |  |  |
| Відрахування на соціальні заходи                                      | 320 | 3555,2  | 3674,7         |         | 3674,7         |  |  |
| Амортизація   | 330 | 806,7   | 1487,7         |         | 1487,7         |  |  |
| Інші операційні витрати   | 340 | 504,6   | 629,5          |         | 629,5          |  |  |
| Разом   |     | 24735,1 | <b>26527,5</b> |         | <b>26527,5</b> |  |  |
| <b>III. Рух грошових коштів</b>                                       |     |         |                |         |                |  |  |
| Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції на початок періоду      | 350 |         |                |         |                |  |  |
| Грошові кошти на початок періоду                                      | 351 | 748,5   | <b>2221,1</b>  |         | <b>2221,1</b>  |  |  |
| Поточні фінансові інвестиції на початок періоду                       | 352 |         |                |         |                |  |  |
| Надходження грошових коштів   | 360 |         |                |         |                |  |  |
| Всього грошових коштів та фінансових інвестицій в наявності           | 370 |         |                |         |                |  |  |
| Використання грошових коштів  | 380 |         |                |         |                |  |  |

|  |     |       |               |       |               |        |       |
|--|-----|-------|---------------|-------|---------------|--------|-------|
| Поточні фінансові інвестиції на кінець періоду                                     | 390 |       |               |       |               |        |       |
| Грошові кошти на кінець періоду  | 391 |       | <b>1083,5</b> |       | <b>1083,5</b> |        |       |
| Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції на кінець періоду                    | 392 |       |               |       |               |        |       |
|  |     |       |               |       |               |        |       |
| <b>IV. Інвестиційна діяльність</b>   |     |       |               |       |               |        |       |
| Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:                                       | 400 |       |               |       |               |        |       |
| Доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках          | 401 |       |               |       |               |        |       |
| <b>Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:</b>                                |     |       |               |       |               |        |       |
| капітальне будівництво   | 410 |       |               |       |               |        |       |
| придбання(виготовлення) основних засобів   | 420 |       |               | 431,3 | 727,5         | +296,2 | 168,7 |
| придбання(виготовлення) інших необоротних матеріальних активів                     | 430 |       |               | 242,6 | 277,7         | +35,1  | 114,5 |
| придбання (створення) нематеріальних активів                                       | 440 |       |               | 250,0 | 240,7         | -9,3   | 96,3  |
| модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів | 450 |       |               | 252,9 | 240,4         | -12,5  | 95,1  |
| капітальний ремонт   | 460 | 319,2 |               |       |               |        |       |

|  |            |         |         |         |         |        |       |
|--|------------|---------|---------|---------|---------|--------|-------|
| Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.:                                     | 500        |         |         |         |         |        |       |
| <i>кредити</i>   | 510        |         |         |         |         |        |       |
| <i>позики</i>  | 520        |         |         |         |         |        |       |
| <i>депозити</i>  | 530        |         |         |         |         |        |       |
| Інші надходження (розшифрувати)  | 540        |         |         |         |         |        |       |
| Витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.:                                    | 550        |         |         |         |         |        |       |
| <i>кредити</i>   | 551        |         |         |         |         |        |       |
| <i>позики</i>  | 552        |         |         |         |         |        |       |
| <i>депозити</i>  | 553        |         |         |         |         |        |       |
| Інші витрати (розшифрувати)  | 560        |         |         |         |         |        |       |
| <b>Усього доходів</b>  | <b>570</b> | 26352,1 | 26212,0 | 25589,8 | 26212,0 | +622,2 | 102,4 |
| <b>Усього витрат</b>   | <b>580</b> | 24779,4 | 26527,5 | 25589,8 | 26527,5 | +937,7 | 103,7 |
| Нерозподілені доходи   | 590        | 2321,2  |         |         |         |        |       |
| <b>V. Розрахунки з бюджетом (Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів)</b>         |            |         |         |         |         |        |       |
| <b>Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (розшифрувати)</b>                    | 600        |         | 259,6   | 197,5   | 259,6   | +62,1  | 131,4 |
| <b>Військовий збір</b>   | 601        |         | 259,6   | 197,5   | 259,6   | +62,1  | 131,4 |
| <b>Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:</b> | 610        | 6231,7  | 3108,0  | 2362,6  | 3108,0  | +745,4 | 131,6 |
| податок на доходи фізичних осіб  | 611        |         | 3103,9  | 2358,5  | 3103,9  | +745,4 | 131,6 |
| земельний податок  | 612        |         | 4,1     | 4,1     | 4,1     |        | 100   |

|  |     |        |        |        |        |        |       |
|--|-----|--------|--------|--------|--------|--------|-------|
| орендна плата  | 613 |        |        |        |        |        |       |
| інші податки та збори<br>(розшифрувати)  | 614 |        |        |        |        |        |       |
| <b>Інші податки, збори та платежі<br/>на користь держави, усього,<br/>у тому числі:</b>  | 620 |        | 3672,2 | 2744,6 | 3627,2 | +882,6 | 132,2 |
| єдиний внесок<br>на загальнообов'язкове державне<br>соціальне страхування  | 621 |        | 3672,2 | 2744,6 | 3627,2 | +882,6 | 132,2 |
| інші податки, збори та платежі<br>(розшифрувати)   | 622 |        |        |        |        |        |       |
| <b>Погашення податкового боргу,<br/>усього, у тому числі:</b>  | 630 |        |        |        |        |        |       |
| погашення реструктуризованих<br>та відстрочених сум,<br>що підлягають сплаті в поточному<br>році до бюджетів та державних<br>цільових фондів | 631 |        |        |        |        |        |       |
| інші (штрафи, пені, неустойки)<br>(розшифрувати)   | 632 |        |        |        |        |        |       |
| <b>Усього виплат по розрахунках з<br/>бюджетом</b>   | 640 |        |        |        |        |        |       |
|  |     |        |        |        |        |        |       |
| <b>VI. Додаткова інформація</b>  |     |        |        |        |        |        |       |
| Штатна чисельність<br>працівників, осіб  | 700 | 110,75 |        |        | 107,0  |        |       |
| Середня кількість працівників,<br>усього, у тому числі:  | 710 |        |        |        | 117,0  |        |       |

|   |     |         |      |         |         |        |       |
|---|-----|---------|------|---------|---------|--------|-------|
| середньооблікова кількість штатних працівників  | 720 |         |      |         | 93,0    |        |       |
| середня кількість зовнішніх сумісників  | 730 |         |      |         | 16,0    |        |       |
| середня кількість працюючих за цивільно-правовими договорами  | 740 |         |      |         |         |        |       |
| <b>Фонд оплати праці, тис.грн</b>   | 800 |         |      |         |         |        |       |
| Фонд оплати праці штатних працівників, всього   | 810 | 11294,8 |      | 16419,7 | 16896,9 | +477,2 | 102,9 |
| Керівники   | 820 | 528,0   |      | 629,9   | 691,9   | +62,0  | 109,9 |
| Керівники структурних підрозділів   | 830 | 876,1   |      | 1979,7  | 2034,9  | +55,2  | 102,8 |
| Лікарі  | 840 | 2795,6  |      | 3377,2  | 3497,9  | +102,7 | 103,6 |
| Середній медичний персонал (в тому числі фельдшери, парамедики)   | 850 | 3368,1  |      | 5168,8  | 5136,4  | -32,4  | 99,4  |
| Молодший медичний персонал/прибиральники службових приміщень  | 860 | 1807,7  |      | 2043,5  | 2044,00 | +0,5   | 100   |
| Інші працівники   | 870 | 1919,3  |      | 3220,6  | 3491,8  | +271,2 | 108,4 |
| <b>Рівень середньомісячної заробітної плати, грн</b>  | 900 |         |      |         |         |        |       |
| Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника  | 910 | 8,5     | 14,2 |         | 14,2    |        |       |
| Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника в еквіваленті повної зайнятості (з розрахунку 40-годинного | 920 |         |      |         |         |        |       |

|  |     |         |         |         |         |  |  |
|--|-----|---------|---------|---------|---------|--|--|
| робочого тижня)  |     |         |         |         |         |  |  |
| Первісна вартість основних засобів                     | 930 | 13950,9 | 16376,6 | 16376,6 | 16376,6 |  |  |
| Залишкова вартість основних засобів                    | 940 | 7492,2  | 8482,9  | 8482,9  | 8482,9  |  |  |
| Податкова заборгованість                               | 950 |         |         |         |         |  |  |
| Заборгованість перед працівниками за заробітною платою | 960 |         |         |         |         |  |  |
| Дебіторська заборгованість                             | 970 |         |         |         |         |  |  |
| Кредиторська заборгованість                            | 980 |         |         |         |         |  |  |

**Керівник**

**Мартинюк Андрій Володимирович**