

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.

- Рядок121«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.
- Рядок140 «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 № 2210- 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 ЄДРПОУ	20561315
Організаційно-правова форма Комунальне некомерційне підприємство	за КОПФГ	150
Суб'єкт управління Вигодська селищна рада	за 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 93		Стандарти звітності МСФЗ
Місцезнаходження 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 (зазначити період)	поточний рік (зазначити період)	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
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
Витрати:							
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		
II. Елементи операційних витрат							
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	26527,5		26527,5		
III. Рух грошових коштів							
Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції на початок періоду	350						
Грошові кошти на початок періоду	351	748,5	2221,1		2221,1		
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		1083,5		1083,5		
Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції на кінець періоду	392						
IV. Інвестиційна діяльність							
Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:	400						
Доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	401						
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:							
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						
Усього доходів	570	26352,1	26212,0	25589,8	26212,0	+622,2	102,4
Усього витрат	580	24779,4	26527,5	25589,8	26527,5	+937,7	103,7
Нерозподілені доходи	590	2321,2					
V. Розрахунки з бюджетом (Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів)							
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (розшифрувати)	600		259,6	197,5	259,6	+62,1	131,4
Військовий збір	601		259,6	197,5	259,6	+62,1	131,4
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	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 (розшифрувати)	614						
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	620		3672,2	2744,6	3627,2	+882,6	132,2
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	621		3672,2	2744,6	3627,2	+882,6	132,2
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	622						
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	630						
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	631						
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	632						
Усього виплат по розрахунках з бюджетом	640						
VI. Додаткова інформація							
Штатна чисельність працівників, осіб	700	110,75			107,0		
Середня кількість працівників, 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						
Фонд оплати праці, тис.грн	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
Рівень середньомісячної заробітної плати, грн	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