

Пояснювальна записка до звіту
про виконання фінансового плану
КП «Широківська лікарня» Широківської селищної ради
за 3 квартал 2023 року

1. Загальні відомості:

Комунальне підприємство «Широківська лікарня» Широківської селищної ради (далі - Підприємство) є комунальним унітарним некомерційним підприємством, що надає послуги вторинної спеціалізованої медичної допомоги будь-яким особам в порядку та на умовах, встановлених законодавством України, та здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку.

Підприємство обслуговує 25445 жителів району з них дорослі – 21132 особи та діти – 4313 осіб. Виробнича потужність 250 відвідувань поліклініки у зміну, та має 64 стаціонарних ліжок цілодобового перебування хворих і 20 ліжок денного стаціонару.

Кількість штатних посад в КП «Широківська лікарня» станом на 01.01.2023 року становила 175,5 штатних одиниць, в т.ч.:

лікарі	- 31,0 од.;
середній медичний персонал	- 74,25 од.;
молодший медичний персонал	- 37,5 од.;
інший персонал	- 32,75 од.
з них утримувалися за рахунок коштів від господарської діяльності – 20,0 :	
лікарі	- 5,0 од.;
середній медичний персонал	- 8,5 од.;
молодший медичний персонал	- 3,0 од.;
інший персонал	- 3,5 од.

Станом на 30.09.2023 року кількість штатних одиниць складає 157,25 штатних одиниць з них:

лікарі	- 29,5 од.;
середній медичний персонал	- 65,0 од.;
молодший медичний персонал	- 32,75 од.;
інший персонал	- 30,0 од.
з них утримувалися за рахунок коштів від господарської діяльності – 17,25 :	
лікарі	- 5,0 од.;
середній медичний персонал	- 6,0 од.;
молодший медичний персонал	- 3,0 од.;
інший персонал	- 3,25 од.

Основними напрямками діяльності підприємства є:

- медична практика з надання вторинної та інших видів медичної допомоги населенню згідно до ліцензії на провадження господарської діяльності з медичної практики наказ МОЗ № 965 від 28.04.2020 р.

Засновником та Власником Підприємства є територіальна громада Широківської селищної ради в особі Широківської селищної ради.

2. Формування дохідної частини звіту про виконання фінансового плану за 2023 року.

Дохідну частину Підприємства складають доходи від реалізації послуг з медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій з Національною службою здоров'я України. Так в 2023 році Підприємство уклало угоду № 1924-E123-P000 від 01.02.2023 року про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій зі змінами станом на 30.09.2023 р. за такими медичними послугами:

1. Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій;
2. Профілактика, діагностика, спостереження, лікування та реабілітація пацієнтів в амбулаторних умовах;
3. Діагностика, лікування та супровід осіб із вірусом імунодефіциту людини (та підозрою на ВІЛ);
4. Стаціонарна паліативна медична допомога дорослим та дітям ;
5. Мобільна паліативна медична допомога дорослим та дітям;
6. Езофагогастроуденоскопія;
7. Стоматологічна допомога дорослим та дітям.

Разом з тим в 2023 році було укладено угоду № 0000-3586 - M000 від 17.01.2023 р. про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій за такими медичними послугами «Медичні послуги, пов'язані з первинною медичною допомогою.» Та договір № 2510 – E123-P000 «Супровід та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз, на первинному рівні медичної допомоги.»

Щоб посилити спроможність військово-лікарських комісій, додали новий пакет «Медичний огляд осіб, який організовується територіальними центрами комплектування та соціальної підтримки» який підприємство уклало в травні 2023 року № 4422 – E 523 – P000

Згідно укладених договорів підприємство планувало отримати дохід в 3 кварталі - 3874,8984 тис. грн.

Фактично отриманий дохід за угодою з НСЗУ у 3 кварталі склав – 3174,61459 тис. грн. Різниця між запланованими коштами та фактично отриманими є зменшення суми договору за такими послугами:

Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій та стаціонарна паліативна медична допомога дорослим і дітям.

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт та послуг) за 3 місяці третього кварталу 2023 року склав – 708,13956 тис. грн. при плані 575,000 тис. грн. Це дохід від надання платних медичних послуг (попередні профілактичні огляди при прийомі на роботу та для отримання посвідчення водія транспортних засобів, а також відповідні періодичні профілактичні медичні огляди; надання медичної допомоги та консультацій без направлення лікаря ЗПСМ; відшкодування страховими компаніями за лікування застрахованих осіб; зубне протезування, стоматологічні медичні послуги).

Доход з місцевого бюджету за програмами підтримки у 3 кварталі був запланований в розмірі – 1475,281 тис. грн, отримано – 3704,18521 тис. грн. різниця фактично отриманого доходу від запланованого у сторону збільшення виникла за рахунок виділення додаткових коштів територіальними громадами відповідно до затвердженої Програми розвитку підтримки КП «Широківська лікарня» Широківської селищної ради та надання ним медичних послуг понад обсяг передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення на 2022-2025 роки. Це кошти для утримання закладу (придбання медикаментів, продуктів харчування оплата послуг (крім комунальних), оплата стимулюючих виплат медичним працівникам).

Доход з місцевого бюджету за цільовими програмами це кошти передбачені на покриття вартості комунальних послуг та енергоносіїв, а також на зубне протезування та стоматологічні медичні послуги пільговій категорії населення було заплановано у 3 кварталі – 893,003 тис.грн., фактичні надходження коштів - 407,49064 тис. грн., з них на покриття вартості комунальних послуг та енергоносіїв у 3 кварталі 2023 рік заплановано 870,003 тис. грн., фактичні доходи склали – 355,49064 тис. грн. Відхилення у фактично отриманих від запланованих коштів виникло внаслідок економії енергоносіїв та не використання коштів на зубне протезування та стоматологічні медичні послуги пільгової частини населення.

Інший дохід від операційної діяльності – запланована сума доходу у 3 кварталі – 21,51048 тис. грн. фактично отримана – 40,67832 тис. грн., від орендної плати було заплановано- 21,51048 тис. грн., отримано – 16,00172 тис. грн., безоплатного отримання оборотних активів – 4,22689 тис. грн., від благодійної допомоги – 20,44971 тис. грн. це надходження в натуральній формі медикаментів, продуктів харчування.

Всього фактично отримано коштів у 3 кварталі 2023 року – 8035,108 тис. грн. при плані – 6839,693 тис. грн.

3. Формування витратної частини звіту про виконання фінансового плану.

Витрати КП «Широківська лікарня» Широківської селищної ради в 3 кварталі 2023 році склали – 7376,692 тис. грн., з них за рахунок власних коштів – 566,49701 тис. грн. за загальним фондом – 6810,19541 тис. грн., з них :*за рахунок коштів НСЗУ – 3145,04839 тис. грн.; за рахунок коштів місцевого бюджету 3397,66766 тис. грн.; за рахунок інших доходів від операційної діяльності, а саме: за рахунок гуманітарної допомоги та централізованого постачання – 267,47936 тис. грн.*

Витрати на оплату праці склали – 4894,00557 тис. грн. з них: за рахунок власних коштів склали – 378,04941 тис. грн., за загальним фондом – 4515,95616 тис. грн., з них : за рахунок коштів НСЗУ – 2523,45490 тис. грн., за рахунок коштів місцевих бюджетів – 1992,50126 тис. грн.

На соціальні заходи було витрачено – 1037,35017 тис. грн., за рахунок власних коштів – 85,70884 тис. грн., за загальним фондом – 951,64133 тис. грн., з них: за рахунок коштів НСЗУ – 554,93437 тис. грн, за рахунок місцевих бюджетів – 396,70696 тис. грн.

Витрати на предмети, матеріали, обладнання та інвентар у 3 кварталі 2023 році склали – 67,601 тис. грн., за рахунок власних коштів – 24,446 тис. грн., за рахунок загального фонду – 43,155 тис. грн., з них: за рахунок НСЗУ – 5,0262 тис. грн., за рахунок коштів місцевого бюджету – 38,1288 тис. грн., за рахунок коштів від благодійної допомоги – 0,0 тис. грн.

Медикаменти та перев'язувальні матеріали сума витрат за 3 квартал склала – 535,71048 тис. грн., за рахунок власних коштів склала – 4,160 тис. грн., за загальним фондом – 531,55048 тис. грн., з них за рахунок коштів НСЗУ – 0 грн., за рахунок благодійної (гуманітарної) допомоги та централізованого постачання – 263,42582 тис. грн., за рахунок коштів місцевих бюджетів – 268,12466 тис. грн.

На продукти харчування витрачено - 154,72423 тис. грн., за рахунок власних коштів – 14,2645 тис. грн., за загальним фондом – 140,45973 тис. грн. з них: за рахунок коштів НСЗУ – 0 грн., за рахунок місцевих бюджетів – 136,40619 тис. грн., за рахунок благодійної допомоги – 4,05354 тис. грн.

Оплата послуг (крім комунальних) – 347,49691 тис. грн., за рахунок власних коштів – 38,8125 тис. грн., за загальним фондом – 308,68441 тис. грн., з них за рахунок коштів НСЗУ – 33,2618 тис. грн., за рахунок коштів місцевого бюджету – 275,42261 тис. грн.

Витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв за 3 квартал 2023 році склала – 286,37718 тис. грн. з них: *оплата теплопостачання – 0 тис. грн., оплата водопостачання та водовідведення – 49,12554 тис. грн, оплата електроенергії – 233,00664 тис. грн., оплата природного газу – 0 грн., виплата інших енергоносіїв – 4,245 тис. грн., оплата здійснювалася за рахунок коштів місцевих бюджетів.*

Витрати на соціальне забезпечення склали – 42,55668 тис. грн., за рахунок власних коштів – 14,18556 тис. грн. за загальним фондом 28,37112 тис. грн., з них за рахунок коштів НСЗУ – 28,37112 тис. грн.

Інші поточні видатки (зубне протезування) було витрачено – 4,0 тис. грн., це витрати за рахунок коштів місцевого бюджету.

Інші витрати склали – 6,8702 тис. грн, це витрати за рахунок власних коштів на оплату штрафів.

3. Розподіл коштів за елементами операційних витрат у 2 кварталі 2023 року склав :

Матеріальні затрати склали – 1044,41289 тис. грн.

Витрати на оплату праці – 4894,00557 тис. грн.

Відрахування на соціальні заходи – 1037,35017 тис. грн

Інші операційні витрати – 400,92379 тис. грн.

4. Доходи від інвестиційної діяльності, а саме доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках у 3 кварталі 2023 року склали – 10,79746 тис. грн., це кошти виділені на «Капітальний ремонт протирадіаційного укриття в підвальному поверсі будівлі КП «Широківська лікарня».

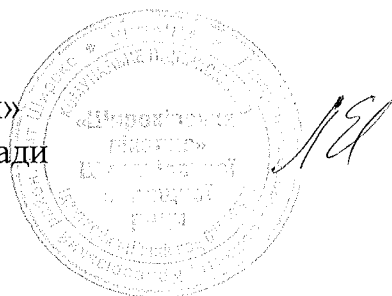
5. Витрати на капітальні інвестиції, а саме на капітальне будівництво в 3 кварталі 2023 році склали – 10,79746 тис. грн., це витрати на капітальний ремонт протирадіаційного укриття, а саме: 10,79746 тис. грн. за технічний нагляд..

Загальна сума доходу КП «Широківська лікарня» Широківської селищної ради в 3 кварталі 2023 року була запланована в розмірі – 6839,693 тис. грн. фактично отримана – 8045,906 тис. грн., що забезпечує виконання плану на 117,6%.

Загальна сума витрат у 3 кварталі склала – 7387,490 тис. грн., при плані 6839,693 тис. грн., що становить 108 відсотків від запланованої суми.

Нерозподілені доходи на кінець 3 кварталу становлять – 658,416 тис. грн. Це кошти в які надійшли за надані послуги за договорами з НСЗУ, кошти на рахунках від господарської діяльності за надані власні послуги, а також запаси (медикаменти, продукти харчування предмети та матеріали тощо) які ще не використані та знаходяться в складі та у коморі.

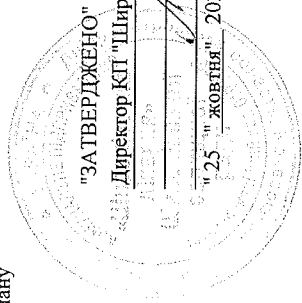
В.о.директора
КП «Широківська лікарня»
Широківської селищної ради



Любов ЄМШАНОВА

Лавреню О.М.
Юсєнко О.М.
Опришко О.М.
у справі
з
з

Додаток 2
до Порядку складання, затвердження та контролю
виконання фінансового плану



"ЗАТВЕРДЖЕНО"
Директор КП "Широкивська лікарня"
Любов ЄМШАНОВА

"25 жовтня" 2023 р.

Підприємство	Коли	01989668
Організаційно-правова форма	за ЄДРПОУ	
Територія	за КОПФГ	150
Орган державного управління	за КОАТУУ	UA12060290010034876
Галузь	за СПОДУ	
Вид економічної діяльності	за ЗКПНГ	91000
Одиниця виміру, грн.	за КВЕД	86.10
Форма власності		X
Середньооблікова кількість штатних працівників	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Місцезнаходження	Стандарти звітності МСФЗ	
Телефон	комунальна	164
В.о. Керівника	53700 Дніпропетровська обл. Широкивський р-н., смт Широке, вул. Казбек, 17Б	
	Л.І.ЄМШАНОВА	

ЗВІТ
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА
за 3 квартал 2023 р.
(квартал, рік)

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року			Звітний період 3 квартал 2023 рік (квартал, рік)		
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6		7
І. Фінансові результати							
Доходи і витрати від операційної діяльності (деталізація)							

тис. грн.

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року			Звітний період 3 квартал 2023 рік (квартал, рік)		
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6		7
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	100	1501,654	1968,742	575,000	708,140	133,1	123,2
Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки	110	4997,099	9837,246	1475,281	3704,185	2 228,9	251,1
Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами у т.ч.	120	2332,671	2591,942	893,003	407,491	(485,5)	45,6
покрита вартість комунальних послуг та енергоносіїв	121	2332,671	2420,156	870,003	355,491	(514,5)	40,9
Інші доходи від операційної діяльності, в т.ч.:	130	1139,981	482,096	21,510	40,678	19,2	189,1
дохід від операційної оренди активів	131	42,021	42,021	21,510	16,002	(5,5)	74,4
дохід від благодійної допомоги	132	316,678	412,064	0,000	20,450	20,4	#ДПЕННЯ/01
безоплатне отримання оборотних активів	133	781,281	28,011	0,000	4,227	4,2	#ДПЕННЯ/01
Дохід за договорами НСЗУ	140	13349,030	10801,586	3874,898	3174,615	(700,3)	81,9
Залишки медичної субвенції	150	0,000	0,000	0,000	0,000	-	#ДПЕННЯ/01
Залишок коштів	160	1021,261	221,894	0,000	0,000	-	#ДПЕННЯ/01
Витрати							
Заробітна плата	200	14481,869	14834,759	4070,294	4894,006	823,7	120,2
Нарахування на оплату праці	210	3293,338	3436,588	892,471	1037,350	144,9	116,2
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	220	365,450	206,948	184,617	67,601	(117,0)	36,6
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	230	1079,736	1187,810	497,747	535,710	38,0	107,6
Продукти харчування	240	309,378	384,234	125,300	154,724	29,4	123,5
Оплата послуг (крім комунальних)	250	305,808	575,615	124,474	347,497	223,0	279,2
Видатки на відрядження	260	0,000	0,000	0,000		-	#ДПЕННЯ/01
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, в тому числі:	270	1537,832	2031,923	870,003	286,377	(583,6)	32,9
Оплата теплопостачання	271	1108,291	1060,565	406,230	0,000	(406,2)	0,0
Оплата водопостачання та водовідведення	272	217,608	105,376	76,250	49,126	(27,1)	64,4
Оплата електроенергії	273	207,028	861,738	383,278	233,007	(150,3)	60,8
Оплата природного газу	274	0,000		0,000		-	#ДПЕННЯ/01
Оплата інших енергоносіїв	275	4,905	4,245	4,245	4,245	-	100,0
	276					-	
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	280					-	
Соціальне забезпечення	290	215,447	129,134	51,788	42,557	(9,2)	82,2
Інші поточні видатки (зубне протезування, цукровий та нецукровий діабет)	300	18,424	17,625	23,000	4,000	(19,0)	17,4
Амортизація	310					-	
Інші витрати (штрафи)	320		6,870		6,870	6,9	
Інші операційні витрати (Податок)	321		0,050		0,000	-	
капітальні трансферти						-	
Разом (сума рядків 200 - 320)	330	21607,282	22 811,555	6 839,693	7 376,692	537,0	107,9
II. Елементи операційних витрат							
Матеріальні затрати	400	3 292,397	3 810,915	1 677,667	1 044,413	(633,3)	62,3
Витрати на оплату праці	410	14 481,869	14 834,759	4 070,294	4 894,006	823,7	120,2
Відрахування на соціальні заходи	420	3 293,338	3 436,588	892,471	1 037,350	144,9	116,2
Амортизація	430	-	0,000	0,000	0,000	-	

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року		Звітний період 3 квартал 2023 рік (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6		7
Інші операційні витрати	440	539,679	729,294	199,262	400,924	201,7	201,2
Разом (сума рядків 400 - 440)	450	21 607,282	22 811,555	6 839,693	7 376,692	537,0	107,9
III. Інвестиційна діяльність							
Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:	500	0,000	1488,478	0,000	10,797		-
доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	501		1488,478		10,797		
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	510	0,000	1488,478	0,000	10,797	10,8	
капітальне будівництво	511				0,000	-	
придбання (виготовлення) основних засобів	512		0,000			-	
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	513					-	
придбання (створення) нематеріальних активів	514					-	
модернізація, модифікація (добудова, реконструкція) основних засобів	515	0,000				-	
капітальний ремонт	516		1488,478		10,797	10,8	
IV. Фінансова діяльність							
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т.ч.:	600	0,000	-	-	-		-
кредити	601						
позики	602						
депозити	603						
Інші надходження (розшифрувати)	610						
Витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т.ч.:	620	0,000	-	-	-		-
кредити	621						
позики	622						
депозити	623						
Інші витрати (розшифрувати)	630						
Усього доходів	700	24341,696	27 391,985	6 839,693	8 045,906	1 195,4	117,6
Усього витрат	800	21607,282	24 300,033	6 839,693	7 387,490	547,8	108,0
Нерозподілені доходи	850	2734,413	3091,952	0,000	658,416		на 1.10.23
IV. Додаткова інформація							
Штатна чисельність працівників	900	175,500	173,50	175,50	157,25	(18,3)	89,6
Вартість основних засобів	910	21256,500			15206,933		#ДІЛЕННЯ/0!
Податкова заборгованість	920						
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	930						
Дебіторська заборгованість	940						
Кредиторська заборгованість	950						

*Розшифрувати за напрямками витрат, які несе підприємство

Керівник

Любов ЄМШАНОВА
(ініціали, прізвище)

