Додаток

ЗВІТ

про виконання фінансового плану
комунального підприємства "Золотоніський міський центр первинної медико-санітарної допомоги (сімейної медицини)" Золотоніської міської ради
за перше півріччя 2023р.

Основні фінансові показники

одиниця виміру: тис. гривень

Показники		План на відповідний період (2023р.)	Факт за відповідний період (2023р.)	Відхилення (+, -)	Виконання (%)
1	2	3	4	5	6
I. Фінансові результати					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) всього	010	23063,5	23064	0,5	100
Податок на додану вартість	020				
Акцизний збір	030				
Інші вирахування з доходу	040				
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	050	23063,5	23064	0,5	100
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	060	18620	18031,3	-588,7	97
у тому числі за економічними елементами:					
-матеріальні затрати	061	1530	697,9	-832,1	46
-витрати на оплату праці	062	13000	13187,2	187,2	101
-відрахування на соціальні заходи	063	2920	2633,6	-286,4	90
-амортизація	064	650	1143,3	493,3	176
-інші операційні витрати	065	520	369,3	-150,7	71
Валовий:	070				
-прибуток	071	4443,5	5032,7	589,2	113
-збиток	072				
Інші операційні доходи	080	6807,6	7179,5	371,9	105
у тому числі:					

-дохід від операційної оренди активів	081				
-одержані гранти та субсидії	082				
-дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	083				
-цільовий інший операційний дохід	084	6807,6	7179,5	371,9	105
Адміністративні витрати (сума рядків із 091 по 095)	090	1729,5	1949,2	219,7	113
у тому числі за економічними елементами:					
-матеріальні затрати	091	70	136,4	66,4	195
-витрати на оплату праці	092	1225	1418,9	193,9	116
-відрахування на соціальні заходи	093	274,5	298,9	24,4	109
-амортизація	094	60	37,1	-22,9	62
-інші операційні витрати	095	100	57,9	-42,1	58
Витрати на збут (сума рядків з 101 по 105)	100				
у тому числі за економічними елементами:					
-матеріальні затрати	101				
-витрати на оплату праці	102				
-відрахування на соціальні заходи	103				
-амортизація	104				
-інші операційні витрати	105				
Інші операційні витрати (сума рядків з 111 по 115)	110	6872	6783,7	-88,3	99
у тому числі за економічними елементами:					
-матеріальні затрати	111	3095,1	5771,2	2676,1	186
-витрати на оплату праці	112	1778,7	98,3	-1680,4	6
-відрахування на соціальні заходи	113	391,4	21,6	-369,8	6
-амортизація	114				
-інші операційні витрати	115	1606,8	892,6	-714,2	56
Фінансові результати від операційної діяльності:					
Прибуток	121	2649,6	3479,3		
Збиток	122				
Дохід від участі в капіталі	130				
Інші фінансові доходи	140	145	255,6	110,6	
Інші доходи	150	410	963,9	553,9	235
у тому числі:					

-від реалізації фінансових інвестицій	152				
-від безплатно одержаних активів	154	410	963.9	553,9	235
Фінансові витрати	160				
Витрати від участі в капіталі	170				
Інші витрати	180		1150,7		
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:	190				
Прибуток	191	3204,6	3548,1		
Збиток	192				
Податок на прибуток	200				
Чистий:					
-прибуток	211	3204,6	3548,1	343,5	111
-збиток	212				
Відрахування частини прибутку до бюджету	220				
II. Елементи операційних витрат (разом)					
Матеріальні затрати	310	4695,1	6605,5	1910,4	141
Витрати на оплату праці	320	16003,7	14704,4	-1299,3	92
Відрахування на соціальні заходи	330	3585,9	2954,1	-631,8	82
Амортизація	340	710	1180,4	470,4	166
Інші операційні витрати	350	2226,8	2470,5	243,7	111
Разом (сума рядків із 310 по 350)	**360**	**27221,5**	**27914,9**	**693,4**	103
III. Капітальні інвестиції протягом року					
Капітальне будівництво	410				
-у т. ч. за рахунок бюджетних коштів	411				
Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів	420	0	991,8	991,8	
-у т. ч. за рахунок бюджетних коштів	421				
Придбання (створення) нематеріальних активів)	430	0			
-у т. ч. за рахунок бюджетних коштів	431				
Погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	440				
-у т. ч. за рахунок бюджетних коштів	441				

Модернізація, модифікація, дообладнання, реконструкція, інші види поліпшення необоротних активів	450				
-у т. ч. за рахунок бюджетних коштів	451				
Разом (сума рядків 410,420, 430, 440, 450)	490				
у т. ч. за рахунок бюджетних коштів (сума рядків 411, 421, 431, 441, 451)	491				
IV. Додаткова інформація		**01.Січ**	**01кв.**	**01.лип.**	**01.жов.**
Чисельність працівників	510	166,75	166,75	166,75	166,75
Первісна вартість основних засобів	520	19500	19500	19563	
Податкова заборгованість	530	0	0	0	0
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	540	0	0	0	0

Заступник директора С.О.Подолинний

Економіст О.М.Дворак

М. П.

Пояснююча до звіту
про виконання фінансового плану
КП «Золотоніський міський центр ПМСД(СМ)» ЗМР
за перше півріччя 2023 р.

Загальна сума **доходів** КП «Золотоніський міський ЦПМСД(СМ)» ЗМР за І квартал 2023 року склала **31463,0 тис грн.,** з яких:

- «*Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)*» - 23064,0 тис.грн., що складає суму надходжень від Національної служби здоров'я України як оплата за медичні послуги;
- фінансування громад на утримання закладів первинної медицини та фактичні надходження на баланс підприємства в централізованому порядку вакцини та медикаментів (*«Інші операційні доходи»)* склали 7179,5 тис.грн., ;
- «*Інші доходи*» склали 1219,5 тис.грн., що складає суму нарахованої амортизації на безоплатно отримані активи та інші фінансові доходи.

Загальна сума витрат за перше півріччя 2023 року склала **27914,9 тис.грн.**, що на 693,4 тис.грн. більше, ніж заплановано на вказаний звітний період. В тому числі:

«Собівартість» наданих послуг склала 18031,3 тис.грн., що на 588,7 тис.грн. менше планових показників. За економічними елементами збільшення відповідно плану склало: витрати на оплату праці – на 187,2 тис. грн., або на 1%; відрахування на соціальні заходи зменшили витрати на 286,4 тис.грн. (на 10%); збільшення амортизації на 493,3 тис.грн. Інші операційні витрати зменшились на 150,7 тис.грн. та *«Матеріальні затрати»* зменшились на 832,1 тис.грн. Перевищення витратних показників відбулося в І кварталі 2023р., в ІІ кварталі були внесені зміни у фінансовий план на 2023 рік. Всі витрати в період ІІ кварталу в межах запланованих показників.

«Адміністративні витрати» проведено на суму 1949,2 тис.грн., що більше плану на 219,7 тис.грн. За економічними елементами: по матеріальних затратах більше плану на 66,4 тис.грн.; витрати на оплату праці перевищують на 193,9 тис.грн. та відрахування на соціальні заходи – на 24,4 тис.грн; амортизація зменшилась на 22,9 тис.грн. Значне зменшення плану виникло по статті «*Операційні витрати*» - на 42,1тис.гривень. Перевищення даних витратних показників відбулося також на протязі І кварталу, в межах ІІ кварталу всі витрати не перевищують планові показники.

«Інших операційних витрат» проведено на суму 6783,7тис.грн., що на 88,3 тис.грн. менше плану. Вказана сума витрат сформована за рахунок використання бюджетних коштів громад на поточні потреби підприємства та списання використаних безоплатно отриманих в централізованому порядку та від громад матеріальних цінностей.

В результаті аналізу всих витрат спостерігається зміна в сторону

зменшення таких їх елементів:

- Витрати на оплату праці на 1299,3 тис.грн.
- Відрахування на соціальні заходи на 631,8 тис.грн.

Та в сторону збільшення витрат виникло по елементах:

- Матеріальні витрати на 1910,4 тис.грн.
- Амортизація збільшилась на 470,4 тис.грн.
- Інші операційні витрати на 243,7тис.грн.

Таке суттєве збільшення витрат по даним елементам виникло в результаті проведених змін в структурі підприємства в продовж І кварталу. А саме, відбулася передача територіальним громадам будівель та майна, проведено списання старого та непридатного медичного обладнання (УЗД апарати, стетоскопи, монітор пацієнта пульсоксиметр), меблів та ін. Нарахована амортизація на передані матеріальні цінності. Виникли незаплановані витрати в сумі 1150,7 тис.грн :

441,5 тис.грн –витрати комунальних послуг орендарів,

182,6 тис.грн – безоплатно передані майнові цінності,

59,1 тис.грн – безоплатно передана та списана в зв'язку з закінченням терміну придатності вакцина,

214,5 тис.грн – вартість списаних непридатних до використання основних засобів із залишковою вартістю,

253,0 тис.грн інші витрати та матеріальні цінності.

Капітальні інвестиції за І квартал 2023 рік склали 649,7 тис.грн, в т.ч. безоплатно отримано на суму 102,1 тис.грн. А саме:

- холодильники для зберігання вакцини – 102,1 тис.грн.;
- комп'ютерна техніка – 248,6 тис.грн.;
- медичне обладнання - 32,0 тис.грн.;
- меблі- 127,7 тис.грн.;
- інше (акумулятори, інвертори, стенди, система вентиляції, насосна станція, таблички, мобільні телефони) – 139,3 тис.грн.

Капітальні інвестиції за ІІ квартал 2023 рік склали 342,1 тис.грн, в т.ч. безоплатно отримано на суму 34,9 тис.грн. А саме:

- меблі – 204,5тис.грн.;
- комп'ютерна техніка – 100,2 тис.грн.;
- інше (сис-ма відеонагляду, електролічильник, термосумки) – 32 тис.грн.;
- медичне обладнання – 5,4 тис.грн.;

Фінансовий результат від діяльності підприємства за перше півріччя 2023 р. склав прибуток 3548,1 тис.гривень. Фактично отриманий дохід забезпечив покриття витрат, що перевищили планові показники в розрізі за економічними елементами. Крім того, покриття витрат на утримання підприємства проводилось за рахунок фінансової підтримки Золотоніської, Новодмитрівської, Піщанської та Вознесенської територіальних громад, а також залишків коштів і матеріальних цінностей, які було отримано та придбано в минулих звітних періодах.

Розрахунки з працівниками по заробітній платі та обов'язкових

платежах проведено в повній сумі.

Станом на 01.07.2023 штатна чисельність працівників – 166,75одиниць, фактична – 151,5 штатних одиниць. Середня заробітна плата 15,7 тис.гривень.

Економіст Ольга ДВОРАК