



УКРАЇНА
ЧЕРНІГІВСЬКА РАЙОННА РАДА
ЧЕРНІГІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ

РІШЕННЯ

(_____ сесія восьмого скликання)

_____ 2023 року
м.Чернігів

Про затвердження звіту про виконання
фінансового плану комунального некомерційного
підприємства «Чернігівський районний центр
первинної медико-санітарної допомоги»
Чернігівської районної ради Чернігівської області
на 2023 рік за I квартал

Відповідно до статті 17, пункту 20 частини 1 статті 43, статті 60 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Статуту комунального некомерційного підприємства «Чернігівський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» Чернігівської районної ради Чернігівської області, з метою здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю комунального некомерційного підприємства «Чернігівський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» Чернігівської районної ради Чернігівської області, районна рада **вирішила:**

1. Затвердити звіт про виконання фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Чернігівський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» Чернігівської районної ради Чернігівської області на 2023 рік за I квартал (додається).
2. Контроль за виконанням рішення покласти на постійну комісію районної ради з питань бюджету, інвестицій та соціально-економічного розвитку.

Голова районної ради

Т.КУЗНЕЦОВА-МОЛОДЧАЯ

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (I квартал 2023 року)				Звітний період нарастаючим підсумком з початку року			
		План	Факт	Відхилення +/-	Відхилення %	План	Факт	Відхилення +/-	Відхилення %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Оплата послуг(крім комунальних)	1100	150	121,63	-28,37	-18,9%	600	121,63	-478,37	-79,7%
Видатки на відрядження	1110					0			
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, у т.ч	1120	685	66,45	-618,55	-90,3%	2140	66,45	-2073,55	-96,9%
Оплата тепlopостачання	1121	200		-200,00	-100,0%	500		-500,00	-100,0%
Оплата водopостачання та водовідведення	1122	5	0,61	-4,39	-87,8%	20	0,61	-19,39	-97,0%
Оплата електроенергії	1123	150	15,50	-134,50	-89,7%	600	15,5	-584,50	-97,4%
Оплата природного газу	1124	300	45,05	-254,95	-85,0%	900	45,047	-854,95	-95,0%
Оплата інших енергоносіїв	1125	30	5,28	-24,72	-82,4%	120	5,28	-114,72	-95,6%
Оплата енергосервісу	1126								
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	1130								
Соціальне забезпечення	1140								
Інші поточні видатки	1150								
Придбання основного капіталу	1160								
Інші видатки, у т.ч	1170								
Резервний фонд	1180	100	2000	1900	1900,0%	100	2000	1900	1900,0%
Усього доходів	1190	11301	16023,15	4722,15	41,8%	46804	16023,15	-30780,85	-65,8%
Усього видатків	1200	11985	14057,02	2072,02	17,3%	47340	14057,02	-33282,98	-70,3%
Фінансовий результат	1210	-684	1966,13	2650,13	-387,4%	-536	1966,13	2502,13	-466,8%
II. Розрахунки з бюджетом									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України(податкові платежі)	2010	0,3	0	-0,3	-100,0%	1	0	-1	-100,0%
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів(податкові платежі)	2020								
Інші податки, збори та платежі на користь держави	2030								
Податкова заборгованість	2040								
III. Інвестиційна діяльність									
Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч	3010								
доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	3011								
Капітальні інвестиції у :т.ч	3020	112,5		-112,5	-100,0%	1500		-1500	-100,0%
капітальне будівництво	3021								
придбання (виготовлення) основних засобів	3022	100	1645,53	1545,53	1545,5%	1400	1645,53	245,53	17,5%
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3023	12,5	257,93	245,43	1963,5%	100	257,93	157,93	157,9%
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) придбання нематеріальних активів(створення)	3024								
основних засобів	3025								
капітальний ремонт	3026	0				0			
Вартість основних засобів	3030	4000	11869,5			5400	11869,5		
IV. Фінансова діяльність									
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т.ч	4010	20	66,51	46,51	232,6%	80	66,51	-13,49	-16,9%
кредити	4011								
позики	4012								
депозити	4013	20	66,51	46,51	232,6%	80	66,51	-13,49	-16,9%
Інші надходження	4020	0				0			
Витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т.ч	4030	3	1,33	-1,67	-55,7%	12	1,33	-10,67	-88,9%
кредити	4031								
позики	4032								
депозити	4033								
Інші витрати	4040	3	1,33	-1,67	-55,7%	12	1,33	-10,67	-88,9%

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (I квартал 2022 року)				Звітний період наростаючим підсумком з початку року			
		План	Факт	Відхилення +/-	Відхилення %	План	Факт	Відхилення +/-	Відхилення %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
V. Звіт про фінансовий стан									
Необоротні активи	5010	5000	12175,9	7175,9	143,5%	5000	12175,9	7175,9	143,5%
Оборотні активи	5020	6000	13115,3	7115,3	118,6%	6000	13115,3	7115,3	118,6%
Усього активи	5030	11000	25291,2	14291,2	129,9%	11000	25291,2	14291,2	129,9%
Дебіторська заборгованість	5040	0				0			
Кредиторська заборгованість	5050	0				0			
VI. Дані про персонал та оплата праці									
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у т.ч	6010	155,5	144	-11,5	-7,4%	155,5	144	-11,5	-7,4%
Керівник	6011	1	1	0	0,0%	1	1	0,0	0,0%
Лікарі	6012	15	15,5	0,5	3,3%	15	15,5	0,5	3,3%
Адміністративно-управлінський персонал(зав амбулаторій, зав ФП)	6013	50	33	-17	-34,0%	50	33	-17,0	-34,0%
Середній медичний персонал	6014	52	60	8	15,4%	52	60	8,0	15,4%
Молодший медичний персонал	6015	16,75	16,75	0	0,0%	16,75	16,75	0,0	0,0%
Інший персонал	6016	20,75	16,75	-4	-19,3%	20,75	16,75	-4,0	-19,3%
Фонд оплати праці штатний, у т.ч	6020	9525	5066,40	-4458,6	-46,8%	38100	5066,40	-33033,6	-86,7%
Керівник	6021	150	91,64	-58,4	-38,9%	600	91,64	-508,4	-84,7%
Лікарі	6022	1325	813,42	-511,6	-38,6%	5300	813,42	-4486,6	-84,7%
Адміністративно-управлінський персонал(зав амбулаторій, зав ФП)	6023	3450	1423,29	-2026,7	-58,7%	13800	1423,29	-12376,7	-89,7%
Середній медичний персонал	6024	3000	1983,37	-1016,6	-33,9%	12000	1983,37	-10016,6	-83,5%
Молодший медичний персонал	6025	800	297,31	-502,7	-62,8%	3200	297,31	-2902,7	-90,7%
Інший персонал	6026	800	457,37	-342,6	-42,8%	3200	457,37	-2742,6	-85,7%
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, у т.ч	6030	20,4	14,66	-5,8	-28,2%	20,4	14,66	-5,8	-28,2%
Керівник	6031	50	38,18	-11,8	-23,6%	50	38,18	-11,8	-23,6%
Лікарі	6032	29,4	21,87	-7,6	-25,7%	29,4	21,87	-7,6	-25,7%
Адміністративно-управлінський персонал(зав амбулаторій, зав ФП)	6033	23	17,97	-5,0	-21,9%	23	17,97	-5,0	-21,9%
Середній медичний персонал	6034	19,2	13,77	-5,5	-28,4%	19,2	13,77	-5,5	-28,4%
Молодший медичний персонал	6035	15,9	7,40	-8,5	-53,5%	15,9	7,40	-8,5	-53,5%
Інший персонал	6036	12,9	11,38	-1,5	-11,5%	12,9	11,38	-1,5	-11,5%
Заборгованість за заробітною платою, у т.ч	6040								
Керівник	6041								
Лікарі	6042								
Адміністративно-управлінський персонал(зав амбулаторій, зав ФП)	6043								
Середній медичний персонал	6044								
Молодший медичний персонал	6045								
Інший персонал	6046								

Генеральний директор
(посада)

Головний бухгалтер
(посада)

(підпис)

(підпис)

Оксана ЛОГВИНЧУК
(ініціали, прізвище)

Роман МЕССЕ
(ініціали, прізвище)

Пояснювальна записка

до звіту про виконання «Фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Чернігівський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» Чернігівської районної ради Чернігівської області на 2023 рік» за I квартал

Комунальне некомерційне підприємство «Чернігівський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» Чернігівської районної ради Чернігівської області, (далі – Підприємство), створене на базі майна спільної власності територіальних громад Чернігівського району. Засновником та власником Підприємства є Чернігівська районна рада.

Підприємство здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку. КНП «Чернігівський районний центр ПМСД», відповідно до Статуту, є закладом охорони здоров'я, що надає медичну допомогу будь-яким особам в порядку та на умовах, встановлених законодавством України та Статутом, а також вживає заходів із профілактики захворювань населення та підтримання громадського здоров'я.

Підприємство з 01 жовтня 2018 року уклало договір з Національною службою здоров'я України та щороку переукладає цей договір. Відповідно до умов договору підприємство надає пацієнтам медичні послуги за програмою медичних гарантій, що передбачені Порядком надання первинної медичної допомоги, затвердженим наказом МОЗ № 504 від 19.03.2018 р. На 2023 рік КНП «Чернігівський районний центр ПМСД» уклав договір з НСЗУ за наступними пакетами:

«1 - Первинна медична допомога»;

«41 - Супровід та лікування дорослих та дітей хворих на туберкульоз на первинному рівні медичної допомоги»;

«50 - Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів»;

«51 - Супровід і лікування дорослих та дітей з психічними розладами на первинному рівні медичної допомоги».

Комунальне некомерційне підприємство обслуговує 52795 осіб, з них 46442 осіб дорослого, 1199 осіб підлітків та 5154 особи дитячого населення.

Кількість штатних посад по Комунальному некомерційному підприємству «Чернігівський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» Чернігівської районної ради Чернігівської області станом на 01.01.2023 року становить 211,25 посад, в тому числі:

- Керівники - 2
- Адміністративно-управлінський персонал (керівники структурних підрозділів: завідувачі амбулаторій, фельдшерсько-акушерських та фельдшерських пунктів, головний бухгалтер) – 66,5
- Лікарі – 19,5
- Середній медичний персонал - 71,0
- Молодший медичний персонал – 24,75
- Інший персонал - 27,5

Дохідна частина складається з:

1010 «Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг, НСЗУ)»:

Фактичні надходження за I квартал 2023 року від НСЗУ склали 7910,2 тис.грн.

Фінансовим планом затверджено надходження в розмірі 8000,0 тис.грн.

1020 «Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки»:

Фактичні надходження за I квартал 2023 року поточного року склали 1951,6 тис.грн.

Фінансовим планом затверджено надходження в розмірі 2000,0 тис.грн.

1030 «Дохід з обласного бюджету в натуральній формі вакцин та обладнання (централізована закупівля)»:

Фактичні надходження за I квартал 2023 року склали 2454,7 тис.грн.

Фінансовим планом затверджено надходження в розмірі 1000,0 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на I квартал 2023 року, фактичні доходи більші від запланованих на 1454,7 тис.грн., у зв'язку з великою кількістю надходження обладнання, медикаментів та матеріалів від централізованих закупівель.

1040 «Інші доходи»:

Фактичні надходження за I квартал 2023 року склали 3706,7 тис.грн.

Фінансовим планом затверджено надходження в розмірі 301,0 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на I квартал 2023 року, фактичні доходи значно більші, оскільки продовжилась співпраця з міжнародними благодійними/гуманітарними організаціями, які надають підтримку у вигляді обладнання, медикаментів, матеріалів, а також підписана грантова угода на 4 місяці «Посилення кадрового потенціалу».

Поточні видатки включають в себе:

1050 «Заробітна плата»:

Фактичні видатки на заробітну плату за I квартал 2023 року склали 5097,4 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на I квартал 2023 року, фактичні видатки менші на 2800,0 тис.грн. у зв'язку з тим, що виплата заробітної плати за попередній місяць проводиться до 7 числа поточного місяця (згідно з умовами Колективного договору).

1060 «Нарахування на оплату праці»:

Фактичні видатки на нарахування на заробітну плату за I квартал 2023 року склали 1113,1 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на I квартал 2023 року, фактичні видатки менші на 637,0 тис.грн. у зв'язку з тим, що виплата заробітної плати за попередній місяць проводиться до 7 числа поточного місяця (згідно з умовами Колективного договору).

1070 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»:

Фактичні видатки за I квартал 2023 року склали 320,4 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на I квартал 2023 року, фактичні видатки більші на 70,0 тис.грн.

1080 «Медикаменти та перев'язочний матеріал»:

Фактичні видатки за I квартал 2023 року склали 7338,0 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на I квартал 2023 року, фактичні видатки значно більші, у зв'язку з використанням дорого вартісних медикаментів, які отримувались та зберігались на складі.

1100 «Оплата послуг, крім комунальних»:

Фактичні видатки за I квартал 2023 року склали 121,6 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на I квартал 2023 року, фактичні видатки менші на 28,0 тис.грн.

1120 «Оплата комунальних послуг» :

Фактичні видатки за I квартал 2023 року склали 66,5 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на I квартал 2023 року, фактичні видатки значно менші від запланованих, у зв'язку з тим, що рахунки по відшкодуванню за надані комунальні послуги від сільських та селищних рад виставляються підприємству один раз на півріччя.

Дохідна частина за I квартал 2023 року склала 16000,0 тис.грн., витратна частина – 14000,0 тис.грн.

Фінансовий результат склав 2000,0 тис.грн.

Кошти на капітальні інвестиції в I кварталі 2023 року становлять 1645,5 тис.грн.

Дохід від фінансової діяльності склав 66,5 тис.грн., що майже в 3 рази більше від запланованого у зв'язку зі збільшенням відсоткової ставки на залишки коштів, що знаходились на рахунках підприємства.

Оборотні активи більші від запланованих майже в 2 рази.

Необоротні активи збільшились майже у 2 рази.

Загалом по підприємству відбувалась економія в фонді заробітної плати, але вимоги щодо виплати мінімального рівня оплати праці для лікарів 20,0 тис.грн., а для середніх медичних працівників 13,5 тис.грн. дотримувались.

Кредиторська заборгованість по заробітній платі відсутня.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



О.ЛОГВИНЧУК

Р.МЕССЕ