



УКРАЇНА
ЧЕРНІГІВСЬКА РАЙОННА РАДА
ЧЕРНІГІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ

РІШЕННЯ

(_____ сесія восьмого скликання)

___ червня 2022 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 2021 рік за IV 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 2021 рік за IV 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

Пояснювальна записка

до звіту про виконання «Фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Чернігівський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» Чернігівської районної ради Чернігівської області на 2021 рік» за IV 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 і відповідно до умов цього договору надає пацієнтам медичні послуги за програмою медичних гарантій, що передбачені Порядком надання первинної медичної допомоги, затвердженим наказом МОЗ № 504 від 19.03.2018 р.

Комунальне некомерційне підприємство обслуговує 51970 осіб, з них 44890 осіб дорослого, 1086 осіб підлітків та 5994 особи дитячого населення.

Кількість штатних посад по Комунальному некомерційному підприємству Чернігівський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» Чернігівської районної ради Чернігівської області станом на 01.10.2021 року становить 194,0 штатних працівників, в тому числі:

- Керівники - 2
- Адміністративно-управлінський персонал (керівники структурних підрозділів: завідувачі амбулаторій, фельдшерсько-акушерських та фельдшерських пунктів, головний бухгалтер) – 49
- Лікарі - 17
- Середній медичний персонал - 71
- Молодший медичний персонал – 30
- Інший персонал - 25

Дохідна частина складається з:

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

Фактичні надходження за IV квартал поточного року склали 7577,7 тис.грн.
Фінансовим планом затверджено надходження в розмірі 7600,0 тис.грн.

У IV кварталі 2021 року фактичні доходи на рівні запланованих. При цьому, доходи за 2021 рік більші, у порівнянні з запланованими, на 880,6 тис.грн., що становить 3,14% у зв'язку з додатковим фінансуванням від НСЗУ за пакетом

№ 36 «Вакцинація від гострої респіраторної хвороби Covid-19, спричиненої коронавірусом SARS-Cov-2».

1020 «Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки»:

Фактичні надходження за IV квартал 2021 року поточного року склали 245,7 тис.грн.

Фінансовим планом затверджено надходження в розмірі 600,0 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на IV квартал 2021 року, фактичні доходи менші на 354,3 тис.грн. Надходження з місцевих бюджетів за 2021 рік менші, у порівнянні з запланованими, на 263,7 тис.грн., що становить 7,32%.

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

Фактичні надходження за IV квартал 2021 року склали 3038,3 тис.грн.

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

При цьому доходи за 2021 рік більші, у порівнянні з запланованими, на 2414,8 тис.грн., що становить 60,37%, у зв'язку з надходженням вакцин від гострої респіраторної хвороби Covid-19 та кисневих концентраторів.

1040 «Інші доходи»:

Фактичні надходження за IV квартал 2021 року склали 307,4 тис.грн.

Фінансовим планом затверджено надходження в розмірі 405,0 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на IV квартал 2021 року, фактичні доходи менші на 97,6 тис.грн. При цьому доходи за 2021 рік більші, у порівнянні з запланованими, на 14,1 тис.грн., що становить 1,27%, за рахунок:

- збільшення надходжень від ФСС (лікарніні) 43,57%,
- зменшення надходжень від благодійної допомоги 35,91% та оренди активів 38,78%.

Поточні видатки включають в себе:

1050 «Заробітна плата»:

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на IV квартал 2021 року, фактичні видатки збільшились на 2454,8 тис.грн. у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати, виплати надбавок медичним працівникам за проведення вакцинації від гострої респіраторної хвороби Covid-19 та виплатою заробітної плати працівникам за 2021 рік до кінця року.

Аналогічна ситуація спостерігається за рік в цілому, що призвело до збільшення фонду заробітної плати на 16,01%.

1060 «Нарахування на оплату праці»:

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на IV квартал 2021 року, фактичні видатки збільшились на 585,2 тис.грн. у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати, виплати надбавок медичним працівникам за проведення вакцинації від гострої респіраторної хвороби Covid-19 та виплатою заробітної плати працівникам за 2021 рік до кінця року.

Аналогічна ситуація спостерігається за рік в цілому, що призвело до збільшення фонду нарахувань на оплату праці на 17,56%.

1070 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»:

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на IV квартал 2021 року, фактичні видатки збільшились на 86,7 тис.грн. у зв'язку з тривалим процесом закупівлі через систему електронних закупівель. Однак за 2021 рік фактичні видатки менші від запланованих на 17,71%.

1080 «Медикаменти та перев'язочний матеріал»:

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на IV квартал 2021 року, фактичні видатки збільшились на 1569,4 тис.грн. у зв'язку з наданням вакцин від гострої респіраторної хвороби Covid-19. Загалом за 2021 рік фактичні видатки значно збільшились у порівнянні з запланованими, у зв'язку з проведенням вакцинальної кампанії проти гострої респіраторної хвороби Covid-19.

1100 «Оплата послуг, крім комунальних»:

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на IV квартал 2021 року, фактичні видатки збільшились на 58,4 тис.грн. Однак за 2021 рік фактичні видатки менші від запланованих на 35,88%.

1120 «Оплата комунальних послуг»

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на IV квартал 2021 року, фактичні видатки менші від запланованих на 78,87%. При цьому, витрати за 2021 рік менші, у порівнянні з запланованими, на 669,0 тис.грн., що становить 37,37%, у зв'язку з передачею будівель на баланси територіальних громад, які проводили оплату енергоносіїв за власний рахунок.

Дохідна частина за IV квартал 2021 року складає 11179,6 тис.грн., витратна – 11841,2 тис.грн. Фінансовий результат склав – -661,63 тис.грн.

Дохідна частина за весь 2021 рік склала 39749,8 тис.грн., витратна – 36818,1 тис.грн. Фінансовий результат склав – 2931,7 тис.грн.

Кошти на сплату податків до бюджету в IV кварталі 2021 року не відраховувались.

Кошти на капітальні інвестиції в IV кварталі 2021 року становлять 1348,7 тис.грн., з них 970,0 тис.грн. надійшли з обласного бюджету як централізована закупівля кисневих концентраторів. Решта капітальних інвестицій включає в себе необхідне обладнання для діяльності підприємства.

Кошти на капітальні інвестиції за весь 2021 рік більші від запланованих на 415,0 тис.грн.

Дохід від фінансової діяльності склав 10,1 тис.грн., що на 74,43% менше від запланованого у зв'язку зі зменшенням вільних фінансових ресурсів, що знаходяться на рахунках підприємства.

Оборотні активи зменшились від запланованих на 8,44% внаслідок використання вакцин для проведення вакцинальної кампанії від гострої респіраторної хвороби Covid-19.

Необоротні активи збільшились на 1846,9 тис.грн. у зв'язку з отриманням обладнання.

Відхилення фактичних показників від запланованих в фонді оплати праці становить 16,28%.

Коливання фонду оплати праці відбувалось в наслідок внесення змін до Колективного договору в частині оплати праці, виплати одноразової премії до Дня медичного працівника, виплатою надбавок медичним працівникам за проведення вакцинації від гострої респіраторної хвороби Covid-19, підвищенням рівня мінімальної заробітної плати та преміювання працівників закладу у зв'язку з проведенням заходів, спрямованих на боротьбу з гострою респіраторною хворобою Covid-19.

Кредиторська заборгованість по заробітній платі відсутня.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



В.КУНИЦЯ

Р.МЕССЕ

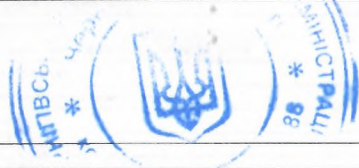
ПОГОДЖЕНО :

голова Чернігівської РДА

(посада керівника органу управління підприємством)

М П (підпис, ініціали, прізвище)

дата



ЗАТВЕРДЖЕНО :

голова Чернігівської районної ради Чернігівської області

(посада уповноваженої особи)

М П (підпис, ініціали, прізвище)

дата

Проект	X
Уточнений	
Змінений	
зробити позначку "X"	

Рік	2021	Коди	
Назва підприємства	Комунальне некомерційне підприємство "Чернігівський районний центр первинної медико-санітарної допомоги" Чернігівської районної ради Чернігівської області	за ЄДРПОУ	38955665
Організаційно-правова форма	Комунальне некомерційне підприємство	за КОПФІ	150
Територія	Чернігівський район	за КОАТУУ	7425587400
Орган державного управління	Чернігівська районна рада	за СПОДУ	
Галузь	Охорона здоров'я	за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності	Загальна медична практика	за КВЕД	86.10
Одиниця виміру	тис грн.		
Середньооблікова кількість штатних працівників	200	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Місцезнаходження	вул. Визволителів, 40, с. Рельківка, Чернігівський район, Чернігівська область, 15518	Стандарти звітності МСФЗ	
Телефон	(0462) 94-00-37		
Прізвище та ініціали керівника	Кувиця В.М.		

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА за IV квартал 2021 року
(квартал, рік)

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (IV квартал 2021 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
Формування фінансових результатів									
Доходи									
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	7600	7577,7	-22,3	-0,29%	28000	28880,6	880,6	3,14%
Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки	1020	600	245,7	-354,3	-59,05%	3600	3336,3	-263,7	-7,32%
Дохід з обласного бюджету в натуральній формі вакцин та обладнання (централізована закупівля)	1030	1000	3038,3	2038,3	203,83%	4000	6414,8	2414,8	60,37%
назва	1031			0,0				0,0	
Інші доходи, у т.ч.	1040	405,0	307,4	-97,6	-24,10%	1104	1118,1	14,1	1,27%
дохід від операційної оренди активів	1041	5,0	0,0	-5,0	-100,00%	30	18,4	-11,6	-38,78%
дохід від реалізації необоротних активів	1042	0,0	0,0	0,0		4	3,2	-0,8	-20,13%
інші надходження (благодійна допомога)	1043	250,0	57,9	-192,1	-76,84%	550	352,5	-197,5	-35,91%
дохід від ФСС на виплату лікарняних	1044	150,0	256,5	106,5	71,00%	500	717,8	217,8	43,57%
Дохід від відшкодування за комунальні послуги	1045	0,0	3,5	3,5		20	26,2	6,2	30,78%
Видатки									
Заробітна плата	1050	5181,3	7636,1	2454,8	47,38%	20725,2	24043,5	3318,3	16,01%
Нарахування на оплату праці	1060	1129,7	1714,9	585,2	51,80%	4518,8	5312,3	793,5	17,56%
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1070	150,0	236,7	86,7	57,82%	920	757,1	-162,9	-17,71%
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	1080	400,0	1969,4	1569,4	392,35%	2200	5161,0	2961,0	134,59%
Продукти харчування	1090			0,0				0,0	

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (III квартал 2021 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
Оплата послуг(крім комунальних)	1100	100,0	158,4	58,4	58,40%	660	423,2	-236,8	-35,88%
Видатки на вирадження	1110			0,0		0		0,0	
Оплата комунальних послуг та енергоносієв, у т ч	1120	595,0	125,7	-469,3	-78,87%	1790	1121,0	-669,0	-37,37%
Оплата теплопостачання	1121	100,0	0,0	-100,0	-100,00%	350	206,5	-143,5	-41,00%
Оплата водопостачання та водовідведення	1122	5,0	2,8	-2,2	-44,00%	20	12,8	-7,2	-36,00%
Оплата електроенергії	1123	180,0	118,7	-61,3	-34,06%	600	485,6	-114,4	-19,07%
Оплата природного газу	1124	270,0	3,8	-266,2	-98,59%	700	358,9	-341,1	-48,73%
Оплата інших енергоносієв	1125	40,0	0,4	-39,6	-99,00%	120	57,1	-62,9	-52,42%
Оплата енергосервісу	1126								
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до	1130								
Соціальні забезпечення	1140								
Інші поточні видатки	1150								
Придбання основного капіталу	1160								
Інші видатки, у т ч	1170								
назва	1171								
Резервний фонд	1180	100,0	1503	1403,0	1403,00%	100	1503	1403,0	1403,00%
Усього доходів	1190	9605,0	11179,6	1574,6	16,39%	36704	39749,8	3045,8	8,30%
Усього видатків	1200	7556,0	11841,2	4285,2	56,71%	30814	36818,1	6004,1	19,48%
Фінансовий результат	1210	2049,0	-661,63	-2710,6	-132,29%	5890	2931,7	-2958,3	-50,23%
II. Розрахунки з бюджетом									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України(податкові платежі)	2010	1,0	0,0	-1,0	-100,00%	6	2,2	-3,8	-62,65%
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	200,0	1348,7	1148,7	574,34%	1200	1615,8	415,8	34,65%
капітальне будівництво	3021								
придбання (виготовлення) основних засобів	3022	200,0	1279,1	1079,1	539,55%	1000	1546,2	546,2	54,62%
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3023		69,577				69,577	69,6	
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) придбання нематеріальних активів(створення)	3024								
основних засобів	3025								
капітальний ремонт	3026	0,0	0	0,0		200	0	-200,0	-100,00%
Вартість основних засобів	3030								
IV. Фінансова діяльність									
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т ч	4010	39,5	10,1	-29,4	-74,43%	100	20,5	-79,5	-79,46%
кредити	4011								
позики	4012								
депозити	4013	39,5	10,1	-29,4	-74,43%	100	20,5	-79,5	-79,46%
Інші надходження	4020	0,0		0,0		0		0,0	
Витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т ч	4030	4,2	2,0	-2,2	-52,38%	12	8,9	-3,1	-25,53%
кредити	4031								
позики	4032								
депозити	4033								
Інші витрати	4040	4,2	2,0	-2,2	-52,38%	12	8,9	-3,1	-25,53%

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (III квартал 2021 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	2500	4346,9	1846,9	73,88%	2500	4346,9	1846,9	73,88%
Оборотні активи	5020	4000	3662,3	-337,7	-8,44%	4000	3662,3	-337,7	-8,44%
Усього активи	5030	6500	8009,2	1509,2	23,22%	6500	8009,2	1509,2	23,22%
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	213	194	-19,0	-8,92%	213,0	194	-19,0	-8,92%
Керівник	6011	2	2	0,0	0,00%	2,0	2	0,0	0,00%
Лікарі	6012	17	17	0,0	0,00%	17,0	17	0,0	0,00%
Адміністративно-управлінський персонал(зав амбулаторій, зав ФП)	6013	50	49	-1,0	-2,00%	50,0	49	-1,0	-2,00%
Середній медичний персонал	6014	66	71	5,0	7,58%	66,0	71	5,0	7,58%
Молодший медичний персонал	6015	45	30	-15,0	-33,33%	46,0	30	-16,0	-34,78%
Інший персонал	6016	33	25	-8,0	-24,24%	32,0	25	-7,0	-21,88%
Фонд оплати праці (зарплата +ссв), у т.ч	6020	7752,4	12947,6	5195,2	67,01%	25244,2	29355,0	4110,8	16,28%
Керівник(зарплата +ссв)	6021	190,2	425,9	235,7	123,94%	750,0	1263,0	513,0	68,40%
Лікарі(зарплата +ссв)	6022	1500	1814,8	314,8	20,99%	4000,0	4478,3	478,3	11,96%
(Адміністративно-управлінський персона (зав амбулаторій, зав ФП) зарплата +ссв)	6023	2458	4668,9	2210,9	89,95%	9000,0	9410,6	410,6	4,56%
Середній медичний персонал (зарплата +ссв)л	6024	2110	3582,7	1472,7	69,80%	6760,0	8460,1	1700,1	25,15%
Молодший медичний персонал (зарплата +ссв)л	6025	800	1187,6	387,6	48,45%	2500,0	2685,0	185,0	7,40%
Інший персонал (зарплата +ссв)л	6026	694,2	1267,7	573,5	82,61%	2234,2	3058,1	823,9	36,87%
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника з ССВ, у т.ч	6030	12,1	19,1	6,9	57,18%	9,9	12,6	2,7	27,67%
Керівник з ССВ	6031	31,7	60,8	29,1	91,95%	31,3	52,6	21,4	68,40%
Лікарі з ССВ	6032	29,4	30,5	1,1	3,70%	19,6	22,0	2,3	11,96%
Адміністративно-управлінський персонал з ССВ	6033	16,4	27,2	10,8	66,13%	15,0	16,0	1,0	6,70%
Середній медичний персонал з ССВ	6034	10,7	14,4	3,8	35,29%	8,5	9,9	1,4	16,34%
Молодший медичний персонал з ССВ	6035	5,9	11,3	5,4	90,86%	4,5	7,5	2,9	64,68%
Інший персонал з ССВ	6036	7,0	14,5	7,5	106,61%	5,8	10,2	4,4	75,20%
Заборгованість за заробітною платою, у т.ч	6040								
Керівник	6041								
Лікарі	6042								
Адміністративно-управлінський персонал	6043								
Середній медичний персонал	6044								
Молодший медичний персонал	6045								
Інший персонал	6046								

Генеральний директор
(посада)

(підпис)

В.М.Куниця
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер
(посада)

(підпис)

Р.С.Мессе
(ініціали, прізвище)