



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 III 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 III 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 ( 3 квартал 2023 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	150	131,67	-18,33	-12,2%	600	421,01	-178,99	-29,8%
Видатки на відрядження	1110		0						
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, у т ч	1120	495	38,38	-456,62	-92,2%	2140	238,16	-1901,84	-88,9%
Оплата теплопостачання	1121	150	0	-150,00	-100,0%	500		-500,00	-100,0%
Оплата водопостачання та водовідведення	1122	5	0,81	-4,19	-83,8%	20	2,38133	-17,62	-88,1%
Оплата електроенергії	1123	170	22,87	-147,13	-86,5%	600	64,56401	-535,44	-89,2%
Оплата природного газу	1124	150	2,37	-147,63	-98,4%	900	141,25134	-758,75	-84,3%
Оплата інших енергоносіїв	1125	20	12,32	-7,68	-38,4%	120	29,96094	-90,04	-75,0%
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	2000	2000	0	0,0%	2000	2000	0	0,0%
Усього доходів	1190	14201	11530,59	-2670,41	-18,8%	59804	39229,12	-20574,88	-34,4%
Усього видатків	1200	16795	10814,69	-5980,31	-35,6%	64340	35147,33	-29192,67	-45,4%
Фінансовий результат	1210	-2594	715,90	3309,90	-127,6%	-4536	4081,79	8617,79	-190,0%
<b>II. Розрахунок з бюджетом</b>									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України(податкові платежі)	2010	0,1	0,00456	-0,09544	-95,4%	1	0,00456	-0,99544	-99,5%
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів(податкові платежі)	2020								
Інші податки, збори та платежі на користь держави	2030								
Податкова заборгованість	2040								
<b>III. Інвестиційна діяльність</b>									
Доходи від інвестиційної діяльності, у т ч	3010								
доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	3011								
Капітальні, інвестицій у :т.ч	3020	1862,5	645,97	-1216,53	-65,3%	6200	3287,17	-2912,83	-47,0%
капітальне будівництво	3021		0						
придбання (виготовлення) основних засобів	3022	1600	603,27	-996,73	-62,3%	5400	2986,54	-2413,46	-44,7%
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3023	262,5	42,70	-219,80	-83,7%	800	300,63	-499,37	-62,4%
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) придбання нематеріальних активів(створення) основних засобів	3024								
капітальний ремонт	3025								
Вартість основних засобів	3026	0				0			
	3030	12000	11820,2			12000	11820,2		
<b>IV. Фінансова діяльність</b>									
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т ч	4010	50	54,06	4,06	8,1%	210	184,97	-25,03	-11,9%
кредити	4011		0						
позики	4012		0						
депозити	4013	50	54,06	4,06	8,1%	210	184,97	-25,03	-11,9%
Інші надходження	4020	0	0			0			
Витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т ч	4030	3	4,452	1,452	48,4%	12	6,52	-5,4785	-45,7%
кредити	4031		0						
позики	4032		0						
депозити	4033		0						
Інші витрати	4040	3	4,45	1,45	48,3%	12	6,5215	-5,4785	-45,7%



Найменування показника	Код рядка	Звітний період ( 2 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
<b>V. Звіт про фінансовий стан</b>									
Необоротні активи									
Оборотні активи	5010	12000	12125,6	125,6	1,0%	12000	12125,6	125,6	1,0%
Усього активи	5020	13000	13702,1	702,1	5,4%	13000	13702,1	702,1	5,4%
Дебіторська заборгованість	5030	25000	25827,7	827,7	3,3%	25000	25827,7	827,7	3,3%
Кредиторська заборгованість	5040	0				0			
	5050	0				0			
<b>VI. Дані про персонал та оплата праці</b>									
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у т.ч	6010	155,5	143	-12,5	-8,0%	155,5	143	-12,5	-8,0%
Керівник	6011	1	1	0	0,0%	1	1	0,0	0,0%
Лікарі	6012	15	16	1	6,7%	15	16	1,0	6,7%
Адміністративно-управлінський персонал(зав амбулаторій, зав ФП)	6013	50	34	-16	-32,0%	50	34	-16,0	-32,0%
Середній медичний персонал	6014	52	59	7	13,5%	52	59	7,0	13,5%
Молодший медичний персонал	6015	16,75	16	-0,75	-4,5%	16,75	16	-0,8	-4,5%
Інший персонал	6016	20,75	17	-3,75	-18,1%	20,75	17	-3,8	-18,1%
Фонд оплати праці платний, у т.ч	6020	9675	19153,69	9478,7	98,0%	38100	19153,69	-18946,3	-49,7%
Керівник	6021	150	313,64	163,6	109,1%	600	313,64	-286,4	-47,7%
Лікарі	6022	1325	3203,64	1878,6	141,8%	5300	3203,64	-2096,4	-39,6%
Адміністративно-управлінський персонал(зав амбулаторій, зав ФП)	6023	3450	5461,23	2011,2	58,3%	13800	5461,23	-8338,8	-60,4%
Середній медичний персонал	6024	3000	7510,61	4510,6	150,4%	12000	7510,61	-4489,4	-37,4%
Молодший медичний персонал	6025	800	1072,57	272,6	34,1%	3200	1072,57	-2127,4	-66,5%
Інший персонал	6026	800	1591,99	792,0	99,0%	3200	1591,99	-1608,0	-50,3%
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, у т.ч	6030	20,7	15,76	-5,0	-24,0%	20,4	15,76	-4,7	-22,8%
Керівник	6031	50	36,90	-13,1	-26,2%	50	36,90	-13,1	-26,2%
Лікарі	6032	29,4	23,56	-5,9	-20,0%	29,4	23,56	-5,9	-20,0%
Адміністративно-управлінський персонал(зав амбулаторій, зав ФП)	6033	23	18,90	-4,1	-17,8%	23	18,90	-4,1	-17,8%
Середній медичний персонал	6034	19,2	14,98	-4,3	-22,1%	19,2	14,98	-4,3	-22,1%
Молодший медичний персонал	6035	15,9	7,89	-8,0	-50,5%	15,9	7,89	-8,0	-50,5%
Інший персонал	6036	12,9	11,02	-1,8	-14,3%	12,9	11,02	-1,8	-14,3%
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)

О.О.Логвинчук  
(ініціали, прізвище)

Р.С.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 III 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 01.10.2023 року становить 194,75 посад, в тому числі:

- Керівники - 2
- Адміністративно-управлінський персонал (керівники структурних підрозділів: завідувачі амбулаторій, фельдшерсько-акушерських та фельдшерських пунктів, головний бухгалтер) – 50,0
- Лікарі – 21,5
- Середній медичний персонал - 71,0
- Молодший медичний персонал – 25,25
- Інший персонал - 25,0



**Дохідна частина складається з:**

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

Фактичні надходження за III квартал 2023 року від НСЗУ склали 7836,81 тис.грн.  
Фінансовим планом затверджено надходження в розмірі 9000,0 тис.грн.

За 9 місяців 2023 року дохід склав 23618,41 тис.грн., що становить 68% від запланованого річного доходу.

**1020 «Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки»:**

Фактичні надходження за III квартал 2023 року поточного року склали 1081,34 тис.грн.

Фінансовим планом затверджено надходження в розмірі 500,0 тис.грн.

За 9 місяців 2023 року дохід склав 4500,53 тис.грн., що становить 75% від запланованого річного доходу.

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

Фактичні надходження за III квартал 2023 року склали 525,01 тис.грн.

Фінансовим планом затверджено надходження в розмірі 2500,0 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на III квартал 2023 року, фактичні доходи менші від запланованих на 1974,99 тис.грн.

За 9 місяців 2023 року дохід склав 3961,70 тис.грн., що становить 45% від запланованого річного доходу.

**1040 «Інші доходи»:**

Фактичні надходження за III квартал 2023 року склали 2087,44 тис.грн.

Фінансовим планом затверджено надходження в розмірі 2201,00 тис.грн.

За 9 місяців 2023 року інші доходи склали 7148,48 тис.грн., що становить 73% від запланованого річного доходу.

**Поточні видатки включають в себе:**

**1050 «Заробітна плата»:**

Фактичні видатки на заробітну плату за III квартал 2023 року склали 7570,42 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на III квартал 2023 року, фактичні видатки менші на 329,58 тис.грн.

За 9 місяців 2023 року видатки на заробітну плату склали 19153,69 тис.грн., що становить 61% від запланованих річних видатків.

**1060 «Нарахування на оплату праці»:**

Фактичні видатки на нарахування на заробітну плату за III квартал 2023 року склали 1603,63 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на III квартал 2023 року, фактичні видатки більші на 246,18 тис.грн.

За 9 місяців 2023 року видатки склали 4169,47 тис.грн., що становить 57% від запланованих річних видатків.

**1070 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»:**

Фактичні видатки за III квартал 2023 року склали 246,18 тис.грн.

За 9 місяців 2023 року видатки склали 569,82 тис.грн., що становить 57% від запланованих річних видатків.

**1080 «Медикаменти та перев'язочний матеріал»:**

Фактичні видатки за III квартал 2023 року склали 1224,41 тис.грн.



За 9 місяців 2023 року видатки склали 10595,18 тис.грн., що становить 48% від запланованих річних видатків.

**1100 «Оплата послуг, крім комунальних»:**

Фактичні видатки за III квартал 2023 року склали 131,67 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на III квартал 2023 року, фактичні видатки менші на 18,3 тис.грн.

За 9 місяців 2023 року видатки склали 421,01 тис.грн., що становить 70% від запланованих річних видатків.

**1120 «Оплата комунальних послуг» :**

Фактичні видатки за III квартал 2023 року склали 38,38 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на III 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.

За 9 місяців 2023 року видатки склали 238,16 тис.грн., що становить 11% від запланованих річних видатків.

Дохідна частина за III квартал 2023 року склала 11530,59 тис.грн., витратна частина – 10814,69 тис.грн.

Фінансовий результат склав 715,90 тис.грн.

Загалом, за 9 місяців дохідна частина склала 39229,12 тис.грн., витратна – 35147,33 тис.грн.

Фінансовий результат склав 4081,79 тис.грн.

Кошти на капітальні інвестиції за 9 місяців 2023 року становлять 3287,17 тис.грн., що складає 53% від запланованих на рік.

Дохід від фінансової діяльності за 9 місяців 2023 року склав 187,97 тис.грн., що становить 89% від запланованих річних.

Оборотні та необоротні активи на рівні запланованих.

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