



УКРАЇНА
ЧЕРНІГІВСЬКА РАЙОННА РАДА
ЧЕРНІГІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ

РІШЕННЯ

(тридцять перша сесія восьмого скликання)

22 квітня 2025 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 2024 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 **в и р і ш и л а**:

1. Затвердити звіт про виконання фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Чернігівський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» Чернігівської районної ради Чернігівської області на 2024 рік за IV квартал (додається).
2. Генеральному директору комунального некомерційного підприємства «Чернігівський районний центр первинної медико-санітарної допомоги» Чернігівської районної ради Чернігівської області забезпечити дієвий контроль за своєчасним виконанням вимог, передбачених зазначеним фінансовим планом.
3. Контроль за виконанням рішення покласти на постійну комісію районної ради з питань бюджету, інвестицій та соціально-економічного розвитку.

Голова районної ради



Т.С.Кузнецова-Молодчая

ПОГОДЖЕНО:

(посада керівника органу управління підприємством)

М. П. (підпис, ініціали, прізвище)

дата



Проект	X
Уточнений	
Змінений	
зробити позначку "X"	

Рік	2024	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 КОПФГ	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	145	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Місцезнаходження	вул. захисників України, 40, с. Редьківка, Чернігівський район, Чернігівська область, 15518	Стандарти звітності МСФЗ	
Телефон	(0462) 94-00-37		
Прізвище та ініціали керівника	Оксана ЛОГВИНЧУК		

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА за 4 квартал 2024 рік
(квартал, рік)

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (4 квартал 2024 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, НСЗУ)	1010	7000,00	7724,66	724,66	10%	33000,00	31480,48	-1519,52	-4,60%
Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки	1020	2000,0	1822,13	-177,87	-9%	6000,00	6122,38	122,38	2,04%
Дохід з обласного бюджету в натуральній формі вакцин та обладнання	1030	0,00	2020,23	2020,23	0%	6000,00	4255,92	-1744,08	-29,07%
Інші доходи, у т.ч.:	1040	6151,00	2997,65	-3153,35	-51%	12604,00	12865,68	261,68	2,08%
дохід від операційної оренди активів	1041	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
дохід від реалізації необоротних активів	1042	1,00	0,00	-1,00	-100%	4,00	0,00	-4,00	-100,00%
інші надходження (благодійна допомога)	1043	6000,00	2936,40	-3063,60	-51%	12000,00	12615,62	615,62	5,13%
дохід від ФСС на виплату лікарняних	1044	150,00	61,25	-88,75	-59%	600,00	250,06	-349,94	-58,32%
Дохід від відшкодування за комунальні послуги	1045	0,00		0,00		0,00		0,00	
Видатки									
Заробітна плата	1050	7800,00	8057,22	257,22	3%	31200,00	27578,39	-3621,61	-12%
Нарахування на оплату праці	1060	1700,00	1733,86	33,86	2%	6800,00	5992,25	-807,75	-12%
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1070	250,00	100,38	-149,62	-60%	1200,00	359,02	-840,98	-70%
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	1080	4800,00	5212,23	412,23	9%	19800,00	10911,00	-8889,00	-45%
Продукти харчування	1090								

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (4 квартал 2024 року)				Звітний період порівняльним 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	350	146,82	-203,18	-58,1%	1200	1098,00	-102,00	-8,5%
Видатки на відрядження	1110					0			
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, у т.ч	1120	375	126,59	-248,41	-66,2%	1200	928,72	-271,28	-22,6%
Оплата теплопостачання	1121					0			
Оплата водопостачання та водовідведення	1122	5	4,86	-0,14	-2,7%	20	13,05118	-6,95	-34,7%
Оплата електроенергії	1123	150	39,49	-110,51	-73,7%	500	423,43961	-76,56	-15,3%
Оплата природного газу	1124	200	55,22	-144,78	-72,4%	600	402,07578	-197,92	-33,0%
Оплата інших енергоносіїв	1125	20	27,02	7,02	35,1%	80	90,1545	10,15	12,7%
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	15151	14564,67	-586,33	-3,9%	57604	54724,46	-2879,54	-5,0%
Усього видатків	1200	15275	15377,10	102,10	0,7%	61400	46867,37	-14532,63	-23,7%
Фінансовий результат	1210	-124	-812,43			-3796	7857,08		
II. Розрахунки з бюджетом									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України(податкові платежі)	2010	0,3	0,01	-0,2918	-97,3%	1	0,01	-0,9918	-99,2%
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	1200	3357,88	2157,88	179,8%	4800	6205,48	1405,48	29,3%
капітальне будівництво	3021								
придбання (виготовлення) основних засобів	3022	1000	3148,98	2148,98	214,9%	4000	5336,02	1336,02	33,4%
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3023	200	557,23	357,23	178,6%	800	869,46	69,46	8,7%
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) придбання нематеріальних активів(створення)	3024								
основних засобів	3025								
капітальний ремонт	3026	0	0,00	0,00	0,0%	2000	1640,00	-360,00	-18,0%
Вартість основних засобів	3030	12000	12738,2	738,20	6,2%	12000	12738,2	738,20	6,2%
IV. Фінансова діяльність									
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т.ч	4010	52,5	82,82	30,32	57,7%	210	308,16	98,16	46,7%
кредити	4011								
позики	4012								
депозити	4013	52,5	82,82	30,32	57,7%	210	308,16	98,16	46,7%
Інші надходження	4020	0				0			
Витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т.ч	4030	3	1,69	-1,31	-43,6%	12	6,63	-5,37	-44,7%
кредити	4031								
позики	4032								
депозити	4033								
Інші витрати	4040	3	1,69	-1,31	-43,6%	12	6,63	-5,37	-44,7%

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (4 квартал 2024 року)				Звітний період порівняно з початком 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	12000	14734	2734	22,8%	12000	14734	2734	22,8%
Оборотні активи	5020	7000	11964,4	4964,4	70,9%	1002%	11964,4	1939,4	19,3%
Усього активи	5030	19000,00	26698,4	7698,4	40,5%	2202%	26698,4	4673,4	21,2%
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	145	131	-14	-9,7%	145	131	-14,0	-9,7%
Керівник	6011	1	1	0	0,0%	1	1	0,0	0,0%
Лікарі	6012	16	14	-2	-12,5%	16	14	-2,0	-12,5%
Адміністративно-управлінський персонал(зав амбулаторій, зав ФП)	6013	35	31,75	-3,25	-9,3%	35	31,75	-3,3	-9,3%
Середній медичний персонал	6014	60	52,75	-7,25	-12,1%	60	52,75	-7,3	-12,1%
Молодший медичний персонал	6015	16	17	1	6,3%	16	17	1,0	6,3%
Інший персонал	6016	17	14,5	-2,5	-14,7%	17	14,5	-2,5	-14,7%
Фонд оплати праці штатний, у т.ч	6020	7800	8057,22	257,2	3,3%	31200	27578,39	-3621,6	-11,6%
Керівник	6021	140	164,12	24,1	17,2%	560	554,61	-5,4	-1,0%
Лікарі	6022	1300	1392,85	92,9	7,1%	5200	4584,90	-615,1	-11,8%
Адміністративно-управлінський персонал(зав амбулаторій, зав ФП)	6023	2200	2197,16	-2,8	-0,1%	8800	7365,65	-1434,3	-16,3%
Середній медичний персонал	6024	3000	2865,90	-134,1	-4,5%	12000	10505,23	-1494,8	-12,5%
Молодший медичний персонал	6025	500	665,08	165,1	33,0%	2000	2067,35	67,4	3,4%
Інший персонал	6026	660	772,10	112,1	17,0%	2640	2500,65	-139,3	-5,3%
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, у т.ч	6030	17,9	20,50	2,6	14,3%	17,9	17,54	-0,4	-2,2%
Керівник	6031	46,7	54,71	8,0	17,2%	46,7	46,22	-0,4	-1,0%
Лікарі	6032	27,1	33,16	6,1	22,4%	27,1	27,29	0,2	0,8%
Адміністративно-управлінський персонал(зав амбулаторій, зав ФП)	6033	21,0	23,07	2,1	10,1%	21,0	19,33	-1,6	-7,7%
Середній медичний персонал	6034	16,7	18,11	1,4	8,7%	16,7	16,60	-0,1	-0,4%
Молодший медичний персонал	6035	10,4	13,04	2,6	25,2%	10,4	10,13	-0,3	-2,7%
Інший персонал	6036	12,9	17,75	4,8	37,2%	12,9	14,37	1,4	11,1%
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 2024 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 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 01.01.2025 року становить 187,0 посади, в тому числі:

- Керівники - 2
- Адміністративно-управлінський персонал (керівники структурних підрозділів: завідувачі амбулаторій та фельдшерських пунктів, головний бухгалтер) – 46,0
- Лікарі – 21,5
- Середній медичний персонал - 68,0
- Молодший медичний персонал – 25,25
- Інший персонал - 24,25

Дохідна частина складається з:

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

Фактичні надходження за IV квартал 2024 року від НСЗУ склали 7724,66 тис.грн.
Загалом надходження за 2024 рік склали 31480,48 тис.грн., що на 4,6% менше від запланованих.

1020 «Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки»:

Фактичні надходження за IV квартал 2024 року поточного року склали 1822,13 тис.грн.

Загалом надходження за 2024 рік склали 6122,38 тис.грн., що на 2,04% більше від запланованих.

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

Фактичні надходження за IV квартал 2024 року склали 2020,23 тис.грн.

Загалом надходження за 2024 рік склали 4255,92 тис.грн., що на 29,07% менше від запланованих.

1040 «Інші доходи»:

Фактичні надходження за IV квартал 2024 року склали 2997,65 тис.грн.

Загалом надходження за 2024 рік склали 12865,68 тис.грн., що на 2,08% більше від запланованих.

Поточні видатки включають в себе:

1050 «Заробітна плата»:

Фактичні видатки на заробітну плату за IV квартал 2024 року склали 8057,22 тис.грн.

Загалом витрати за 2024 рік склали 27578,39 тис.грн., що на 12% менше від запланованих, у зв'язку з наявністю незайнятих посад в підпорядкованих структурних підрозділах.

1060 «Нарахування на оплату праці»:

Фактичні видатки на нарахування на заробітну плату за IV квартал 2024 року склали 1733,86 тис.грн.

Загалом витрати за 2024 рік склали 5992,25 тис.грн., що на 12% менше від запланованих, у зв'язку з наявністю незайнятих посад в підпорядкованих структурних підрозділах.

1070 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»:

Фактичні видатки за IV квартал 2024 року склали 100,38 тис.грн.

Загалом витрати за 2024 рік склали 359,02 тис.грн., що на 70% менше від запланованих.

1080 «Медикаменти та перев'язочний матеріал»:

Фактичні видатки за IV квартал 2024 року склали 5212,23 тис.грн.

Загалом витрати за 2024 рік склали 10911,0 тис.грн., що на 45% менше від запланованих.

1100 «Оплата послуг, крім комунальних»:

Фактичні видатки за IV квартал 2024 року склали 146,82 тис.грн.

Загалом витрати за 2024 рік склали 1098,0 тис.грн., що на 8,5% менше від запланованих.

1120 «Оплата комунальних послуг» :

Фактичні видатки за IV квартал 2024 року склали 126,59 тис.грн.

Загалом витрати за 2024 рік склали 928,72 тис.грн., що на 22,6% менше від запланованих у зв'язку з економним використанням енергоносіїв.

Дохідна частина за IV квартал 2024 року склала 14564,67 тис.грн., витратна частина – 15377,10 тис.грн.

Загалом за 2024 рік дохідна частина склала 54724,46 тис.грн., витратна – 46867,37 тис.грн.

Фінансовий результат склав 7857,08 тис.грн., частина якого являється капітальними інвестиціями.

Кошти на капітальні інвестиції в IV кварталі 2024 року становлять 3357,88 тис.грн.

Загалом капітальні інвестиції за 2024 рік склали 6205,48 тис.грн.

Кошти на капітальний ремонт не виділялись, капітальний ремонт в IV кварталі 2024 року не проводився.

Загалом за 2024 рік на капітальний ремонт витрачено 1640,0 тис.грн.

Залишкова вартість основних фондів на кінець 2024 року складає 12738,2 тис.грн.

Дохід від фінансової діяльності за 2024 рік склав 308,16 тис.грн., що більше від запланованого на 46,7%.

Витрати від фінансової діяльності, а саме витрати на обслуговування в банку за 2024 рік склали 6,63 тис.грн.

Необоротні активи більші від запланованих на 22% у зв'язку з отриманням в грудні 2024 року фотовольтаїчних електростанцій.

Оборотні активи більші від запланованих на 19% у зв'язку з залишками дорого вартісних медикаментів.

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.

Середня заробітна плата по закладу складає 17,5 тис.грн.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Оксана ЛОГВИНЧУК

Роман МЕССЕ