



УКРАЇНА  
ЧЕРНІГІВСЬКА РАЙОННА РАДА  
ЧЕРНІГІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ

РІШЕННЯ

(\_\_\_\_\_ сесія восьмого скликання)

\_\_\_\_\_ 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 2025 рік за II 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 2025 рік за II 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.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 2025 рік» за II 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 2025 рік КНП «Чернігівський районний центр ПМСД» уклав договір з НСЗУ за наступними пакетами:

«1 - Первинна медична допомога»;

«21 - Діагностика, лікування та супровід осіб із ВІЛ (та підозрою на ВІЛ)».

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 - 1
- Адміністративно-управлінський персонал (керівники структурних підрозділів: завідувачі амбулаторій, фельдшерських пунктів, головний бухгалтер) – 35,0
- Лікарі – 16,0
- Середній медичний персонал - 60,0
- Молодший медичний персонал – 16,0
- Інший персонал - 17

#### Дохідна частина складається з:

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

Фактичні надходження за II квартал 2025 року від НСЗУ склали 7903,18 тис.грн.

Фінансовим планом затверджено надходження в розмірі 8250,0 тис.грн.

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

Фактичні надходження за II квартал 2025 року поточного року склали 1873,21 тис.грн.

Фінансовим планом затверджено надходження в розмірі 1500,0 тис.грн.

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

Фактичні надходження за II квартал 2025 року склали 160,88 тис.грн.

Фінансовим планом затверджено надходження в розмірі 1500,0 тис.грн.

##### *1040 «Інші доходи»:*

Фактичні надходження за II квартал 2025 року склали 5940,21 тис.грн.

Фінансовим планом затверджено надходження в розмірі 7151,0 тис.грн.

Благодійна допомога, надана нашому центру за перше півріччя 2025 року, склала 12659,21 тис.грн., що складає 97% від запланованого на рік.

**Поточні видатки включають в себе:**

***1050 «Заробітна плата»:***

Фактичні видатки на заробітну плату за II квартал 2025 року склали 6929,12 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на II квартал 2025 року, фактичні видатки менші на 820,88 тис.грн. у зв'язку з тим, що на підприємстві утворились вакантні посади лікарів, інтернів та інших працівників.

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

Фактичні видатки на нарахування на заробітну плату за II квартал 2025 року склали 1528,74 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на II квартал 2025 року, фактичні видатки менші на 171,26 тис.грн. у зв'язку з тим, що на підприємстві утворились вакантні посади лікарів, інтернів та інших працівників.

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

Фактичні видатки за II квартал 2025 року склали 78,06 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на II квартал 2025 року, фактичні видатки менші на 171,94 тис.грн.

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

Фактичні видатки за II квартал 2025 року склали 2877,48 тис.грн.

Фінансовим планом затверджено видатки в розмірі 3500,0 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на II квартал 2025 року, фактичні видатки менші від запланованих, у зв'язку зі збільшенням запасів.

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

Фактичні видатки за II квартал 2025 року склали 192,99 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на II квартал 2025 року, фактичні видатки менші на 22%.

***1120 «Оплата комунальних послуг» :***

Фактичні видатки за II квартал 2025 року склали 138,46 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на II квартал 2025 року, фактичні видатки менші від запланованих на 40% у зв'язку з економією енергоносіїв.

Доходна частина за II квартал 2025 року склала 15877,48 тис.грн., витратна частина – 11744,85 тис.грн.

Фінансовий результат склав 4132,63 тис.грн.

Кошти на капітальні інвестиції в II кварталі 2025 року становлять 237,99 тис.грн.

Вартість основних засобів в II кварталі 2025 року склала 18787,6 тис.грн

Дохід від фінансової діяльності склав 84,18 тис.грн., що більше на 12% від запланованого.

Оборотні активи більші від запланованого на 32%, у зв'язку зі збільшенням вартості запасів медикаментів.

Необоротні активи на рівні запланованого.

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



Найменування показника	Код рядка	Звітний період ( 2 квартал 2025 року)				Звітний період порівнянним підсумком з початку року			
		План	Факт	Відхилення +/-	Відхилення %	План	Факт	Відхилення +/-	Відхилення %
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	2								
Оплата послуг(крім комунальних)	1100	250	192,99	-57,01	-22,8%	1500	327,33	-1172,67	-78,2%
Видатки на відраження	1110					0			
Оплата комунальних послуг та енергопостачання	1120	233	138,46	-94,54	-40,6%	1215	323,75	-891,25	-73,4%
Оплата теплопостачання	1121								
Оплата водопостачання та водовідведення	1122	8	6,32	-1,68	-21,0%	30	13,18	-16,82	-56,1%
Оплата електроенергії	1123	100	42,96	-57,04	-57,0%	500	98,39	-401,61	-80,3%
Оплата природного газу	1124	100	70,44	-29,56	-29,6%	600	173,10	-426,90	-71,2%
Оплата інших енергоносіїв	1125	25	18,74	-6,26	-25,0%	85	39,08	-45,92	-54,0%
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	18401	15877,48	-2523,52	-13,7%	59004	33397,31	-25606,69	-43,4%
Усього видатків	1200	13683	11744,85	-1938,15	-14,2%	54515	23279,44	-31235,56	-57,3%
Фінансовий результат	1210	4718	4132,63	-585,37	-12,4%	4489	10117,87	5628,87	125,4%
<b>II. Розрахунок з бюджетом</b>									
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								
<b>III. Інвестиційна діяльність</b>									
Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч	3010								
доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	3011								
Капітальні інвестиції у ...т.ч	3020	7200	237,99	-6962,01	-96,7%	10800	6369,42	-4430,577	-41,0%
придбання (виготовлення) основних засобів	3021	7000	212,61	-6787,39	-97,0%	10000	6307,60	-3692,40	-36,9%
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3022	200	25,38	-174,62	-87,3%	800	61,82	-738,18	-92,3%
модернізація, модернізація (добрудова, дообладнання, реконструкція) придбання основних засобів	3023								
декапіталізація(активізація)	3024								
капітальний ремонт основних засобів	3025	0							
Вартість основних засобів	3030	20000	18787,6			20000	18787,6		
<b>IV. Фінансова діяльність</b>									
Доходи від фінансової діяльності за зоб'язаннями, у т.ч	4010	75	84,18	9,18	12,2%	300	141,70	-158,30	-52,8%
кредити	4011								
позики	4012								
депозити	4013	75	84,18	9,18	12,2%	300	141,70	-158,30	-52,8%
Інші надходження	4020	0				0			
Витрати від фінансової діяльності за зоб'язаннями, у т.ч	4030	3	1,5525	-1,4475	-48,3%	12	3,0465	-8,9535	-74,6%
кредити	4031								
позики	4032								
депозити	4033								
Інші витрати	4040	3	1,5525	-1,4475	-48,3%	12	3,0465	-8,9535	-74,6%

Найменування показника	Код рядка	Звітний період ( 2 квартал 2025 року)				Звітний період наростаючим підсумком з початку року			
		План	Факт	Відхилення +/-	Відхилення %	План	Факт	Відхилення +/-	Відхилення %
<b>I</b>	<b>2</b>								
<b>V. Заг. про фінансовий стан</b>									
Необоротні активи	5010	20000	18878,6	-1121,4	-5,6%	20000	18878,6	-1121,4	-5,6%
Оборотні активи	5020	12000	15835,2	3835,2	32,0%	12000	15835,2	3835,2	32,0%
Усього активи	5030	32000	34713,8	2713,8	8,5%	32000	34713,8	2713,8	8,5%
Дебиторська заборгованість	5040	0				0			
Кредиторська заборгованість	5050	0				0			
<b>VI. Дані про персонал та оплати праці</b>									
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у т.ч.	6010	143	129,5	-13,5	-9,4%	143	129,5	-13,5	-9,4%
Керівник	6011	1	1	0	0,0%	1	1	0,0	0,0%
Лікарі	6012	16	13,25	-2,75	-17,2%	16	13,25	-2,8	-17,2%
Адміністративно-управлінський персонал(зав амбулаторій, зав ФП)	6013	35	28,25	-6,75	-19,3%	35	28,25	-6,8	-19,3%
Середній медичний персонал	6014	60	54	-6	-10,0%	60	54	-6,0	-10,0%
Молодий медичний персонал	6015	16	18,5	2,5	15,6%	16	18,5	2,5	15,6%
Інший персонал	6016	15	14,5	-0,5	-3,3%	15	14,5	-0,5	-3,3%
Фонд оплати праці штатний, у т.ч.	6020	7750	6929,12	-820,9	-10,6%	31000	13392,35	-17607,7	-56,8%
Керівник	6021	140	128,09	-11,9	-8,5%	560	255,89	-304,1	-54,3%
Лікарі	6022	1280	1243,97	-36,0	-2,8%	5120	2300,98	-2819,0	-55,1%
Адміністративно-управлінський персонал(зав амбулаторій, зав ФП)	6023	2180	1649,62	-530,4	-24,3%	8720	3763,96	-5456,0	-62,6%
Середній медичний персонал	6024	2990	2575,00	-415,0	-13,9%	11960	5055,00	-6905,0	-57,7%
Молодий медичний персонал	6025	500	554,36	54,4	10,9%	2000	1111,84	-888,2	-44,4%
Інший персонал	6026	660	638,84	-21,2	-3,2%	2640	1765,43	-1374,6	-52,1%
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, у т.ч.	6030	18,1	17,84	-0,2	-1,3%	18,1	17,24	-0,8	-4,5%
Керівник	6031	46,7	42,70	-4,0	-8,5%	46,7	42,65	-4,0	-8,6%
Лікарі	6032	26,7	31,29	4,6	17,4%	26,7	28,94	2,3	8,5%
Адміністративно-управлінський персонал(зав амбулаторій, зав ФП)	6033	20,8	19,46	-1,3	-6,2%	20,8	19,26	-1,5	-7,3%
Середній медичний персонал	6034	16,6	15,90	-0,7	-4,3%	16,6	15,60	-1,0	-6,1%
Молодий медичний персонал	6035	10,4	9,99	-0,4	-4,1%	10,4	10,02	-0,4	-3,8%
Інший персонал	6036	14,7	14,69	0,0	0,1%	14,7	14,55	-0,1	-0,8%
Заборгованість за заробітною платою, у т.ч.	6040								
Керівник	6041								
Лікарі	6042								
Адміністративно-управлінський персонал(зав амбулаторій, зав ФП)	6043								
Середній медичний персонал	6044								
Молодий медичний персонал	6045								
Інший персонал	6046								

Головний бухгалтер (підписати, прізвище)  
 Р.С.Мессе (підписати, прізвище)



Генеральний директор (підписати)  
 Головний бухгалтер (підписати)