



УКРАЇНА

**ЧЕРНІГІВСЬКА РАЙОННА РАДА
ЧЕРНІГІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ****Р І Ш Е Н Н Я**

(тридцять четверта сесія восьмого скликання)

_____ 2025 року

м. Чернігів

Про затвердження звіту про виконання фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Чернігівська центральна районна лікарня» Чернігівської районної ради Чернігівської області за 9 місяців 2025 року

Відповідно до пункту 20 частини 1 статті 43, статті 60 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Статуту комунального некомерційного підприємства «Чернігівська центральна районна лікарня» Чернігівської районної ради Чернігівської області, з метою здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю комунального некомерційного підприємства «Чернігівська центральна районна лікарня» Чернігівської районної ради Чернігівської області, районна рада **вирішила:**

1. Затвердити звіт про виконання фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Чернігівська центральна районна лікарня» Чернігівської районної ради Чернігівської області за 9 місяців 2025 року (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 «Чернігівська центральна районна лікарня» Чернігівської районної ради Чернігівської області за 9 місяців 2025 року

Комунальне некомерційне підприємство «Чернігівська центральна районна лікарня» 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. Рішенням тридцять першої сесії восьмого скликання від 22 квітня 2025 року органом управління КНП «Чернігівська ЦРЛ» визначено Чернігівську районну державну адміністрацію Чернігівської області терміном на один рік.

Підприємство є юридичною особою публічного права. Має статус неприбуткового підприємства та здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку. КНП «Чернігівська ЦРЛ», відповідно до Статуту, є закладом охорони здоров'я, що надає вторинну (спеціалізовану) медичну допомогу населенню шляхом надання йому медичних послуг в порядку та обсязі згідно з вимогами відповідних нормативно-правових актів, спрямованих на збереження, поліпшення та відновлення здоров'я.

За сучасними вимогами для укладання угоди з Національною службою здоров'я України на певні пакети медичних послуг заклад повинен мати ліцензію на ведення господарської діяльності з медичної практики, з обігу та зберіганню наркотичних, психотропних речовин та прекурсорів, акредитаційне посвідчення МОЗ України відповідної категорії (заклад в 2023 році підтвердив вищу акредитаційну категорію), а також ліцензію на використання зареєстрованих джерел іонізуючого випромінювання. Окремо виділяється наявність впровадженої системи контролю якості роботи у відповідності до вимог ДСТУ ISO 9001, та створення і впровадження системи інфекційного контролю за новими стандартами, що є обов'язковою вимогою для всіх медичних закладів, які співпрацюють з НСЗУ.

Підприємство 12 лютого 2025 року уклало договір № 0997-E125-P000 про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій з Національною службою здоров'я України, який вступив в дію з 01 січня 2025 року і відповідно до умов цього договору надає пацієнтам медичні послуги за програмою медичних гарантій за 14 пакетами: профілактика, діагностика, спостереження, лікування та реабілітація в амбулаторних умовах; стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій; хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах; хірургія одного дня; ведення вагітності в амбулаторних умовах; колоноскопія; цистоскопія; стаціонарна паліативна медична допомога дорослим і дітям; мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям; медична реабілітація дорослих та дітей в стаціонарних умовах; медична реабілітація дорослих та

дітей в амбулаторних умовах; забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я, шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів; медичний огляд осіб, який організовується територіальними центрами комплектування та соціальної підтримки; психосоціальна та психіатрична допомога дорослим та дітям, що організовується центрами ментального (психічного) здоров'я та мобільними мультидисциплінарними командами.

Штатна чисельність працівників по комунальному некомерційному підприємству «Чернігівська центральна районна лікарня» Чернігівської районної ради Чернігівської області станом на 01.10.2025 року становить 456,0 посад, в тому числі:

- Керівники - 5,0
- Лікарі – 90,5
- Апарат управління – 9,0
- Середній медичний персонал - 156,0
- Молодший медичний персонал – 113,75
- Інший персонал - 81,75

Дохідною частиною заплановано 662 278,8 тис.грн. в тому числі:

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг, НСЗУ) заплановано 110 788,4 тис. грн. (кошти, отримані від НСЗУ згідно договору за програмою медичних гарантій та платні послуги підприємства відповідно до чинного законодавства.) Фактично отримано 79 098,0 тис.грн.

Дохід з місцевого бюджету за програмою фінансової підтримки заплановано 526 564,8 тис.грн. (кошти виділені ОТГ за програмою фінансової підтримки та кошти міжнародних донорів у вигляді державної субвенції на капітальний ремонт поліклініки). Фактично надійшло 3 102,9 тис.грн.

Інші доходи: заплановано 24 925,6 тис.грн., які включають в себе

доходи від операційної оренди активів (кошти, отримані від здачі в оренду приміщень підприємства) - 178,2 тис.грн., та інші надходження (благодійну допомогу та централізоване постачання) – 15 036,0 тис.грн.

Надходження від оренди склали 109,7 тис.грн.

Витратна частина фінансового плану КНП «Чернігівська центральна районна лікарня» за 9 місяців 2025 року склала 109 306,8 тис.грн.

Поточні видатки, які планувалися на рівні 138 217,3 тис.грн., склали 109 052,5 тис.грн., що становить 85,6 % захищених статей видатків, а саме: витрати на оплату праці з нарахуваннями; медикаменти та перев'язувальні матеріали; продукти харчування; оплата комунальних послуг та енергоносіїв та інших статей витрат – 14,4%, в т.ч. зовнішні послуги медичної допомоги; технічне обслуговування та ремонт медичного, газового і ліфтового обладнання; відшкодування пільгових пенсій, згідно чинного законодавства; придбання засобів індивідуального захисту, м'якого інвентаря, будівельних і паливно – мастильних матеріалів, господарських матеріалів, автозапчастин;

підготовка та перепідготовка кадрів, підвищення кваліфікації працівників; відрядження; послуги прання; обслуговування та ремонт побутової і оргтехніки; тощо.

- Капітальні видатки планувалися на рівні 523 819,7 тис. грн., склали 254,3 тис.грн., куди входить:

- придбано реабілітаційне обладнання та комп'ютерна техніка на суму 254,3 тис.грн.

Фінансовий результат за 9 місяців 2025 року склав – 13 562,6 тис.грн.

Розрахунки з бюджетом заплановані в сумі 81,5 тис.грн. (що включає екологічний податок, податок на землю та податок на додану вартість). Витрати складають 1,8 тис. грн.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника за 9 місяців 2025 року склали 15,9 тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість складає 26 517,0 тис.грн., в т.ч. за розрахунками з бюджетом – 1 682,5 тис.грн.; за розрахунками зі страхування – 1 191,7 тис.грн.; за розрахунками з оплати праці (термін сплати якої ще не настав) – 4 432,9 тис.грн.; за товари, роботи та послуги – 19 087,5 тис.грн. та інші поточні зобов'язання – 122,4 тис.грн.

Генеральний директор
Головний бухгалтер



Інна ФЕСЕНКО
Ольга ЗУБ

ПОГОДЖЕНО :

Голова Чернігівської районної державної адміністрації
(посада керівника органу управління підприємством)

С.КРАМАРЕНКО

М. П. (підпис, ініціали, прізвище)

2025 року

дата

ЗАТВЕРДЖЕНО :

Голова Чернігівської районної ради
(посада уповноваженої особи)

Т.КУЗНЕЦОВА - МОЛОДЧАЯ

М. П. (підпис, ініціали, прізвище)

2025 року

дата

Проект	
Уточнений	
Змінений	
зробити позначку "X"	

2025		Коди	
Назва підприємства	Комунальне некомерційне підприємство "Чернігівська центральна районна лікарня" Чернігівської районної ради Чернігівської області	за ЄДРПОУ	02006544
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Територія	м. Чернігів, Деснянський район	за КОАТУУ	7410136300
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	456,0	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Місцезнаходження	14030, м Чернігів, вулиця Шевченка, будинок 114	Стандарти звітності МСФЗ	
Телефон	(0462)671-433		
Прізвище та ініціали керівника	І.ФЕСЕНКО		

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА за III квартал 2025 року

(квартал, рік)

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (III квартал 2025 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		31157,0	32738,0	1581	105,1	662278,8	95744,2	-566534,6	14,5
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	25434,7	26547,0	1112,3	104,4	110788,4	79098,0	-31690,4	71,4
Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки	1020	37,3	1410,0	1372,70	3780,2	526564,8	3102,9	-523461,90	0,6
Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у т.ч.:	1030								
назва	1031								
Інші доходи, у т.ч.:	1040	5685,0	4781,0	-904	84,1	24925,6	13543,3	-11382,3	54,3
дохід від операційної оренди активів	1041	57,6	39,2	-18,4	68,1	178,2	109,7	-68,5	61,6
дохід від реалізації необоротних активів	1042	0,0	0,0			0,0	0,0		
благодійна допомога	1043	2409,0	3409,3	1000,3	141,5	15036,0	8280,8	-6755,2	55,1
Видатки									
Заробітна плата	1050	16125,4	18330,7	-2205,3	113,7	77982,4	56975,2	21007,2	73,1
Нарахування на оплату праці	1060	3284,5	3659,9	-375,4	111,4	16070,3	11526,5	4543,8	71,7
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1070	790,1	594,4	195,7	0,0	3160,4	1850,9	1309,5	0,0
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	1080	5588,5	5884,0	-295,5	105,3	22354,0	17003,1	5350,9	76,1
Продукти харчування	1090	2196,0	646,9	1549,1	0,0	4087,2	2349,3	1737,9	0,0

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (III квартал 2025 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	1100	1990,3	1687,0	303,3	84,8	5473,9	4246,3	1227,6	77,6
Видатки на відрядження	1110	99,0	0,0	99,0	0,0	160,2	9,0	151,2	5,6
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, у т.ч	1120	733,1	1563,8	-830,7	213,3	8096,6	5547,4	2549,2	68,5
Оплата теплопостачання	1121	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Оплата водопостачання та водовідведення	1122	183,7	236,2	-52,5	128,6	681,3	545,1	136,2	80,0
Оплата електроенергії	1123	400,0	1310,2	-910,2	327,6	4134,7	3620,0	514,7	87,6
Оплата природного газу	1124	90,9	0,0	90,9	0,0	3094,5	1277,4	1817,1	41,3
Оплата інших енергоносіїв	1125	58,5	17,4	41,1	29,7	186,1	104,9	81,2	56,4
Оплата евергосервісу	1126	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	1130	6,0	15,0	-9,0	250,0	24,0	17,0	7,0	0,0
Соціальне забезпечення	1140	303,1	116,6	186,5	38,5	644,3	402,9	241,4	62,5
Інші поточні видатки	1150	41,0	0,2	40,8	0,5	164,0	2,0	162,0	1,2
Придбання основного капіталу	1160	0,0	0,0	0,0	156,3	500,0	254,3	245,7	50,9
Інші видатки, у т.ч	1170	0,0	650,3	-650,3	0,0	523319,7	9122,9	514196,8	0,0
будівництво медичних установ та закладів	1171	0,0	0,0	0,0	0,0	523319,7	0,0	523319,7	0,0
Резервний фонд	1180	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Усього доходів	1190	31157,0	32738,0	1581,0	105,1	662278,8	95744,2	-566534,6	14,5
Усього видатків	1200	31157,0	33148,8	-1991,8	106,4	662037,0	109306,8	552730,2	16,5
Фінансовий результат	1210	0,0	-410,8	-410,8		241,8	-13562,6	-13562,6	
II. Розрахунки з бюджетом									
(податкові платежі) Сплата податків та зборів до Державного бюджету України	2010	20,0	0,0	20,0	0,0	79,1	0,0	79,1	0,0
(податкові платежі) Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів	2020	0,6	0,0	0,6	0,0	2,4	1,8	0,6	75,0
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	0,0	0,0	0,0	156,3	523819,7	254,3	523565,4	0,0
капітальне будівництво	3021	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
придбання (виготовлення) основних засобів	3022	0,0	0,0	0,0	156,3	500,0	254,3	245,7	50,9
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3023								
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) придбання (створення) нематеріальних активів	3024								
основних засобів	3025								
капітальний ремонт	3026	0,0	0,0	0,0	0,0	523319,7	0,0	523319,7	0,0
Вартість основних засобів	3030								
IV. Фінансова діяльність									
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т.ч	4010	7,1	0,0	-7,1	0,0	28,4	0,0	-28,4	0,0
кредити	4011	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
позики	4012	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
депозити	4013	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші надходження	4020	7,1	0,0	-7,1	0,0	28,4	0,0	-28,4	0,0
Витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т.ч	4030	800,0	800,0	0,0	100,0	2500,0	1700,0	800,0	68,0
кредити	4031	800,0	800,0	0,0	100,0	2500,0	1700,0	800,0	68,0
позики	4032	-	-	-	-	-	-	-	-
депозити	4033	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	4040	0	61,3	-61,3		181,8	181,8	0,0	100,0

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (III квартал 2025 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	0,0	1426,9	1426,9		500,0	126649,6	126149,6	
Оборотні активи	5020	5864,0	111,3	-5752,7		23456,0	13660,6	-9795,4	
Усього активи	5030	5864,0	1538,2	-4325,8		23956,0	140310,2	116354,2	
Дебіторська заборгованість	5040	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	
Кредиторська заборгованість	5050	0,0	239,1	0,0		0,0	26517,0	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	456,00	397,00	59,0	87,1	456,00	397,00	59,0	87,1
Керівник	6011	5,00	5,00	0,0	100,0	5,00	5,00	0,0	100,0
Лікарі	6012	90,50	84,50	6,0	93,4	90,50	84,50	6,0	93,4
Адміністративно-управлінський персонал	6013	9,00	9,00	0,0	100,0	9,00	9,00	0,0	100,0
Середній медичний персонал	6014	156,00	140,00	16,0	89,7	156,00	140,00	16,0	89,7
Молодший медичний персонал	6015	113,75	98,75	15,0	86,8	113,75	98,75	15,0	86,8
Інший персонал	6016	81,75	59,75	22,0	73,1	81,75	59,75	22,0	73,1
Фонд оплати праці, у т.ч	6020	16125,4	18330,7	-2205,3	113,7	77982,4	56975,2	21007,2	73,1
Керівник	6021	450,0	601,5	-151,5	133,7	2295,5	1931,0	364,5	84,1
Лікарі	6022	4487,0	5707,3	-1220,3	127,2	23292,0	16852,0	6440	72,4
Адміністративно-управлінський персонал	6023	216,0	402,6	-186,6	186,4	1458,2	1199,6	258,6	82,3
Середній медичний персонал	6024	6172,4	6532,8	-360,4	105,8	29623,9	19909,0	9714,9	67,2
Молодший медичний персонал	6025	2764,3	2764,8	-0,5	100,0	11155,0	8364,5	2790,5	75,0
Інший персонал	6026	2035,7	2321,7	-286,0	114,0	10157,8	8719,1	1438,7	85,8
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, у т.ч	6030	11,8	15,4	-3,6	130,6	14,3	15,9	-1,7	111,9
Керівник	6031	30,0	40,1	-10,1	133,7	38,3	42,9	-4,7	112,2
Лікарі	6032	16,5	22,5	-6,0	136,2	21,4	22,2	-0,7	103,3
Адміністративно-управлінський персонал	6033	8,0	14,9	-6,9	186,4	13,5	14,8	-1,3	109,7
Середній медичний персонал	6034	13,2	15,6	-2,4	117,9	15,8	15,8	0,0	99,8
Молодший медичний персонал	6035	8,1	9,3	-1,2	115,2	8,2	9,4	-1,2	115,2
Інший персонал	6036	8,3	13,0	-4,7	156,0	10,4	16,2	-5,9	156,6
Заборгованість за заробітною платою, у т.ч	6040		6237,8	-6237,8			6237,8	-6237,8	
Керівник	6041		218,4	-218,4			218,4	-218,4	
Лікарі	6042		1915,0	-1915,0			1915,0	-1915,0	
Адміністративно-управлінський персонал	6043		137,2	-137,2			137,2	-137,2	
Середній медичний персонал	6044		2258,1	-2258,1			2258,1	-2258,1	
Молодший медичний персонал	6045		948,1	-948,1			948,1	-948,1	
Інший персонал	6046		761,0	-761,0			761,0	-761,0	

Генеральний директор
(посада)

Головний бухгалтер
(посада)

(підпис)

(підпис)

Інна ФЕСЕНКО
(ініціали, прізвище)

Ольга ЗУБ
(ініціали, прізвище)