



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 III квартал

Відповідно до 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 III 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 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 сіл, селищ, міст 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)»;

«73- Розширені послуги з первинної медичної допомоги окремим категоріям осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України»

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, фельдшерських пунктів, головний бухгалтер) – 47,0
- Лікарі – 20,5
- 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 III квартал 2025 року від НСЗУ склали 7527,09 тис.грн.

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

Загалом, фактичні надходження за дев'ять місяців поточного року від НСЗУ склали 23291,96 тис.грн., що становить близько 71% від планових надходжень на 2025 рік.

1020 «Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки»:

Фактичні надходження за III квартал 2025 року поточного року склали 3857,66 тис.грн.

Фінансовим планом затверджено надходження в розмірі 3900,0 тис.грн.

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

Фактичні надходження за III квартал 2025 року склали 675,0 тис.грн.

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

1040 «Інші доходи»:

Фактичні надходження за III квартал 2025 року склали 3337,20 тис.грн.

Фінансовим планом затверджено надходження в розмірі 8151,0 тис.грн.

Благодійна допомога, надана нашому центру за дев'ять місяців 2025 року, склала 15876,71 тис.грн., що становить 83% від запланованого на рік.

Надходження від ФСС за дев'ять місяців 2025 року, становлять 294,66 тис.грн., що складає майже 51% від запланованих на рік.

Поточні видатки включають в себе:

1050 «Заробітна плата»:

Фактичні видатки на заробітну плату за III квартал 2025 року склали 7143,53 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на III квартал 2025 року, фактичні видатки менші на 647,0 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 III квартал 2025 року склали 1553,47 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на III квартал 2025 року, фактичні видатки менші на 146,53 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 III квартал 2025 року склали 99,6 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на III квартал 2025 року, фактичні видатки менші на 150,4 тис.грн.

1080 «Медикаменти та перев'язочний матеріал»:

Фактичні видатки за дев'ять місяців 2025 року склали 15734,51 тис.грн., що становить близько 98% від запланованих на рік.

1100 «Оплата послуг, крім комунальних»:

Фактичні видатки за III квартал 2025 року склали 143,79 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на III квартал 2025 року, фактичні видатки менші на 42,5%.

1120 «Оплата комунальних послуг» :

Фактичні видатки за III квартал 2025 року склали 2334,4 тис.грн.

У порівнянні з затвердженим фінансовим планом на III квартал 2025 року, фактичні видатки менші від запланованих на 11% у зв'язку з економією енергоносіїв.

Дохідна частина за III квартал 2025 року склала 15396,95 тис.грн., витратна частина становить 20870,23 тис.грн.

Фінансовий результат склав -5473,28 тис.грн. у зв'язку з використанням запасів дорого вартісних медикаментів.

Загалом, за дев'ять місяців поточного року дохідна частина становить 48794,26 тис.грн., а витратна 44149,63 тис.грн.

Кошти на капітальні інвестиції в III кварталі 2025 року становлять 510,43 тис.грн.

Вартість основних засобів в III кварталі 2025 року склала 17595,8 тис.грн.

Дохід від фінансової діяльності склав 81,41 тис.грн., що більше на 8,5% від запланованого.

Оборотні активи складають 9954,1 тис.грн., що менші від запланованого на 33,6%, у зв'язку зі зменшенням кількості дорогартісних медикаментів, у зв'язку з їх використанням.

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

Оксана ЛОГВИНЧУК

Роман МЕССЕ

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (3 квартал 2025 року)				Звітний період наростаючим підсумком з початку року			
		План	Факт	Відхилення +/-	Відхилення %	План	Факт	Відхилення +/-	Відхилення %
		3	4	5	6	7	8	9	10
Оплата послуг(крім комунальних)	1100	250	143,79	-106,21	-42,5%	1500	471,12	-1028,88	-68,6%
Видатки на відрядження	1110					0			
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, у т.ч.	1120	2613	2334,40	-278,60	-10,7%	3600	2658,10	-941,90	-26,2%
Оплата тепlopостачання	1121	1366	1365,3	-0,70	-0,1%	1366	1365,3	-0,70	-0,1%
Оплата водopостачання та водовідведення	1122	27	14,83	-12,17	-45,1%	49	28,01	-20,99	-42,8%
Оплата електроенергії	1123	930	860,34	-69,66	-7,5%	1330	958,73	-371,27	-27,9%
Оплата природного газу	1124	100	2,06	-97,94	-97,9%	600	175,16	-424,84	-70,8%
Оплата інших енергоносіїв	1125	190	91,90	-98,10	-51,6%	255	130,98	-124,02	-48,6%
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	21801	15396,95	-6404,05	-29,4%	68004	48794,26	-19209,74	-28,2%
Усього видатків	1200	17563	20870,23	3307,23	18,8%	60515	44149,63	-16365,37	-27,0%
Фінансовий результат	1210	2238	-5473,28	-7711,28	-344,6%	5489	4644,63	-844,37	-15,4%
II. Розрахунки з бюджетом									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України(податкові платежі)	2010	0,1	0	-0,1	-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								
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	510,43	-689,57	-57,5%	10800	6879,85	-3920,149	-36,3%
капітальне будівництво	3021								
придбання (виготовлення) основних засобів	3022	1000	500,75	-499,25	-49,9%	10000	6808,35	-3191,65	-31,9%
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3023	200	9,68	-190,32	-95,2%	800	71,50	-728,50	-91,1%
модернізація, модифікація (дoбудова, дообладнання, реконструкція) придбання нематеріальних активів(створення)	3024								
основних засобів	3025								
капітальний ремонт	3026	0							
Вартість основних засобів	3030	20000	17595,8			20000	17595,8		
IV. Фінансова діяльність									
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т.ч.	4010	75	81,41	6,41	8,5%	300	223,11	-76,89	-25,6%
кредити	4011								
позики	4012								
депозити	4013	75	81,41	6,41	8,5%	300	223,11	-76,89	-25,6%
Інші надходження	4020	0				0			
Витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т.ч.	4030	3	1,50	-1,50	-49,9%	12	4,55	-7,45	-62,1%
кредити	4031								
позики	4032								
депозити	4033								
Інші витрати	4040	3	1,50	-1,50	-49,9%	12	4,55	-7,45	-62,1%

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (· 3 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	20000	17595,8	-2404,2	-12,0%	20000	17595,8	-2404,2	-12,0%
Оборотні активи	5020	15000	9954,1	-5045,9	-33,6%	15000	9954,1	-5045,9	-33,6%
Усього активи	5030	35000	27549,9	-7450,1	-21,3%	35000	27549,9	-7450,1	-21,3%
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	143	128,5	-14,5	-10,1%	143	128,5	-14,5	-10,1%
Керівник	6011	1	1	0	0,0%	1	1	0,0	0,0%
Лікарі	6012	16	13,5	-2,5	-15,6%	16	13,5	-2,5	-15,6%
Адміністративно-управлінський персонал(зав амбулаторій, зав ФП)	6013	35	28,5	-6,5	-18,6%	35	28,5	-6,5	-18,6%
Середній медичний персонал	6014	60	53,5	-6,5	-10,8%	60	53,5	-6,5	-10,8%
Молодший медичний персонал	6015	16	17,75	1,75	10,9%	16	17,75	1,8	10,9%
Інший персонал	6016	15	14,25	-0,75	-5,0%	15	14,25	-0,8	-5,0%
Фонд оплати праці штатний, у т.ч	6020	9675	7143,53	-2531,5	-26,2%	31500	20535,88	-10964,1	-34,8%
Керівник	6021	140	171,89	31,9	22,8%	560	427,78	-132,2	-23,6%
Лікарі	6022	1280	1163,70	-116,3	-9,1%	5170	3464,68	-1705,3	-33,0%
Адміністративно-управлінський персонал(зав амбулаторій, зав ФП)	6023	2180	1777,22	-402,8	-18,5%	8870	5091,18	-3778,8	-42,6%
Середній медичний персонал	6024	2990	2771,75	-218,3	-7,3%	12160	7895,87	-4264,1	-35,1%
Молодший медичний персонал	6025	500	539,34	39,3	7,9%	2050	1651,18	-398,8	-19,5%
Інший персонал	6026	660	719,63	59,6	9,0%	2690	2005,19	-684,8	-25,5%
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, у т.ч	6030	20,7	18,53	-2,2	-10,7%	18,4	17,76	-0,6	-3,3%
Керівник	6031	50,0	57,30	7,3	14,6%	46,7	47,53	0,9	1,9%
Лікарі	6032	29,4	28,73	-0,7	-2,4%	26,9	28,52	1,6	5,9%
Адміністративно-управлінський персонал(зав амбулаторій, зав ФП)	6033	23,0	20,79	-2,2	-9,6%	21,1	19,85	-1,3	-6,0%
Середній медичний персонал	6034	19,2	17,27	-2,0	-10,2%	16,9	16,40	-0,5	-2,9%
Молодший медичний персонал	6035	15,9	10,13	-5,8	-36,4%	10,7	10,34	-0,3	-3,2%
Інший персонал	6036	14,7	16,83	2,1	14,5%	14,9	15,64	0,7	4,6%
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)