

Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану
Комунального некомерційного підприємства Фастівської міської ради
«Фастівський міський Центр первинної медичної (медико-санітарної)
допомоги» за 2023 рік

1. Загальні відомості

Скорочена назва підприємства: КНП ФМР «ФМЦПМСД»

Код ЄДРПОУ: 01107935

Основним видом діяльності КВЕД: 86.10 Діяльність лікарняних закладів.

Комунальне некомерційне підприємство Фастівської міської ради «Фастівський міський центр первинної медичної (медико-санітарної) допомоги», (далі Підприємство), створене на базі майна спільної власності територіальних громад, сіл та селищ Фастівського району засноване на комунальній власності Фастівської міської територіальної громади і діє у відповідності до Конституції України, Законів України, Господарського кодексу України, Цивільного кодексу України, наказів та інструкцій Міністерства охорони здоров'я України, рішень Фастівської міської ради, розпоряджень міського голови виконавчого комітету Фастівської міської ради.

Статут комунального некомерційного підприємства Фастівської міської ради "Фастівський міський Центр первинної медичної (медико-санітарної) допомоги" затверджений рішенням Фастівської міської ради від 30.11.2017 року №11-XXXIV-VII, остання редакція статуту затверджена рішенням Фастівської міської ради від 26.01.2023 року №9-XXXV-VIII.

Засновником, власником та органом управління майном Підприємства є Фастівська міська рада.

Метою діяльності Підприємства є надання медичних послуг населенню для збереження та зміцнення здоров'я населення та інших соціальних результатів без мети одержання прибутку.

Основними напрямками діяльності підприємства є здійснення таких видів медичних послуг:

- медична практика з надання первинної та інших видів медичної допомоги населенню;
- забезпечення права громадян на вільний вибір лікаря з надання первинної медичної допомоги у визначеному законодавством порядку;
- організація надання первинної медичної допомоги у визначеному законодавством порядку, в тому числі надання невідкладної медичної допомоги в разі гострого розладу фізичного чи психічного здоров'я пацієнтам, які не потребують екстреної, вторинної (спеціалізованої) або третинної (високоспеціалізованої) медичної допомоги;
- проведення профілактичних щеплень;
- консультації щодо профілактики, діагностики, лікування хвороб, травм, отруень, патологічних, фізіологічних (під час вагітності) станів, а також щодо ведення здорового способу життя;
- взаємодія з суб'єктами надання вторинної (спеціалізованої) та третинної (високоспеціалізованої) медичної допомоги з метою своєчасного діагностування та забезпечення дієвого лікування хвороб, травм, отруень, патологічних, фізіологічних (під час вагітності) станів з урахуванням особливостей стану здоров'я пацієнта;
- надання платних послуг з медичного обслуговування населення відповідно до чинного законодавства України;
- надання будь-яких послуг іншим суб'єктам господарювання, що надають первинну медичну допомогу на території міста.

У структурі центру нараховується 16 пунктів надання медичної допомоги: 8 амбулаторій загальної практики – сімейної медицини, 2 фельдшерсько-акушерських пунктів, 3 фельдшерських пункти, 1 пункт здоров'я, 1 консультативно-діагностичний центр, 1 відділ невідкладної медичної допомоги.

Станом на 01.01.2024 року:

Кількість штатних посад становить 264 одиниць:

Лікарі – 65,5од.;

Середній медичний персонал – 104,0од.;

Молодий медперсонал – 24,0од.;

Інший персонал (бухгалтера, юрисконсульт, економіст, фахівець з публ.закупівель, інспектор з кадрів, секретар, комірник, сторож, механік, водії та ін.) – 70,5од.

Таблиця 1.1

Аналіз структури персоналу підприємства (штатний розпис)

Показник	Минулий період		За планом		Фактично		Відхилення		Відхилення	
	(за 2022р.)		(за 2023р.)		(за 2023р.)		факту від плану		факту від минулого періоду	
	кількість посад	питома вага, %	кількість посад	питома вага, %	кількість посад	питома вага, %	+,- посад	%	+,- посад	%
1	2	3=2/шт.чис. *100	4	5=4/шт.чис. *100	6	7=6/шт.чис. *100	8=6-4	9=7-5	10=6-2	11=7-3
Штатна чисельність працівників, у т.ч.:	279	100,00	279	100,00	264	100,00	-15	0,00	-15	0,00
Керівники	4	1,43	4	1,43	4	1,52	0	0,08	0	0,08
Керівники структурних підрозділів	16,5	5,91	16,5	5,91	11,75	4,45	-4,75	-1,46	-4,75	-1,46
Лікарі	52,5	18,82	52,5	18,82	53,75	20,36	1,25	1,54	1,25	1,54
Фахівці з базовою та неповною медичною освітою	101,5	36,38	101,5	36,38	104	39,39	2,5	3,01	2,5	3,01
Молодий медперсонал	28,5	10,22	28,5	10,22	24	9,09	-4,5	-1,12	-4,5	-1,12
Інші працівники (бухгалтера, юрисконсульт, економіст, фахівець з публ.закупівель, інспектор з кадрів, секретар, комірник, сторож, механік, водії та ін.)	76	27,24	76	27,24	66,5	25,19	-9,5	-2,05	-9,5	-2,05

Дані таблиці 1.1 свідчать, що питома вага лікарів у загальній штатній чисельності проти плану й минулого періоду збільшилася відповідно на 1,54%(на 1,25 шт. од.) і 1,54%(на 1,25 шт. од.), а питома вага фахівців з базовою та неповною медичною освітою збільшилась на 3,01% (на 2,5шт. од.). Питома вага інших працівників зменшилася на 2,05% (9,5 шт. посад). Зменшення пояснюється приведенням штатного розпису у відповідність до колективного договору та у зв'язку з робочою необхідністю.

2. Формування дохідної частини звіту про виконання фінансового плану.
Дохідна частина фінансового плану за 2023 рік складає 73 267,88 тис. грн., що становить 98,09% до плану та складається з наступних доходів:

Таблиця 2.1

Загальний обсяг надходжень

Показники	за 2023 р.	Факт за	Відхилення від 2023 р.
-----------	------------	---------	------------------------

№	1					2022 р., тис. грн.		
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%	6	+,-	%
№	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6	7=3-6	8=3/6*100
1	Надходження (дохід) за програмою медичних гарантій від НСЗУ	47 687,57	46 776,85	-910,72	98,09	52 890,50	-6 113,65	88,44
2	Дохід з місцевого бюджету	18 800,00	17 777,62	-1 022,38	94,56	18 261,50	-483,88	97,35
3	Інші надходження, в т.ч:	9 197,96	8 713,41	-484,55	94,73	5 824,70	2 888,71	149,59
	плата за послуги, що надаються згідно з основною діяльністю (платні послуги)	522,00	462,53	-59,47	88,61	261,27	201,26	177,03
	надходження (дохід) майбутніх періодів (від оренди майна та інше)	42,25	42,29	0,04	100,09	10,60	31,69	398,96
	надходження коштів як компенсація орендарем комунальних послуг	1 370,00	1 312,30	-57,70	95,79	1 184,83	127,47	110,76
	благодійна, спонсорська допомога, гранти та дарунки	2 090,94	2 090,94	0,00	100,00	0,00	2 090,94	
	Інші надходження (дохід) (амортизація)	4 401,60	4 008,71	-392,89	91,07	4 368,00	-359,29	91,77
	Інші надходження (дохід) (в т.ч. отримані % по депозитах)	771,17	796,64	25,47	103,30	0,00	796,64	
	Усього доходів	75 685,53	73 267,88	-2 417,65	96,81	76 976,70	-3 708,82	95,18

Рядок 1010 «Надходження (дохід) за програмою медичних гарантій від НСЗУ, в т.ч.»:

-рядок 1011 «дохід по пакетах за глобальною, кавітаційною ставкою»;

-рядок 1012 «дохід по пріоритетним пакетам (проліковані випадки)».

Основну дохідну частину фінансового звіту підприємства складають доходи від реалізації послуг з медичного обслуговування населення за програмами медичних гарантій, згідно з договорами з Національної служби здоров'я України.

Порівняння показника дохідної частини (кошти НСЗУ у розрізі пакетів) за 2023р. з плановим і фактичним показником за 2022р. наведено в таблиці 2.2:

Таблиця 2.2

Надходження (дохід) за програмою медичних гарантій від Національної служби здоров'я України у розрізі пакетів медичних послуг

№	Показники	за 2023 р.				факт за 2022 р.	Відхилення від 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%	тис. грн.	+,-	%
1	Дохід по пакетах за глобальною, кавітаційною ставкою;	46 638,68	46 564,51	-74,17	99,84	51 213,40	-4 648,89	90,92
2	Дохід по пріоритетним пакетам (проліковані випадки)	1048,89	212,34	-836,55	20,24	1677,1	-1 464,76	12,66
	Всього:	47 687,57	46 776,85	-910,72	98,09	52 890,50	-6 113,65	88,44

Як видно з вище наведених показників, обсяг надходжень від реалізації послуг з медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій за 2023р. становить

46776,85 тис. грн. (98,09%), це менше проти плану на 910,72грн. (1,91%), у зв'язку із зменшенням кількості укладених декларацій про вибір лікаря, який надає первинну медичну допомогу, пояснюється із звільненням лікарів та отримання меншого доходу по пріоритетним пакетам.

В порівнянні з фактичним обсягом надходжень коштів від НСЗУ за 2022р., надходження за 2023 р. зменшились на 6 113,65 грн. (11,56%). Виведено із центру: АЗПСМ с. Томашівка, АЗПСМ с. Дідівщина, також НСЗУ перерахувала та зняла кількість померлих та кількість дітей, яким виповнилось 18 років, які були на обліку.

Рядок 1030 «Надходження (дохід) за рахунок коштів міського бюджету»

Таблиця 2.3

Надходження (дохід) за рахунок коштів з міського бюджету

	Показники	за 2023 р.				факт 2022 р. тис. грн.	Відхилення від 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%		+,-	%
	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6	7=3-6	8=3/6*100
1	Дохід з місцевого бюджету	18 800,00	17 777,62	-1 022,38	94,56	18 261,50	-483,88	97,35

По програмі підтримки з місцевого бюджету надійшло 17777,62тис. грн., що становить 94,56% до планових показників. Виведено із центру: ФАП с. В. Гуляки. Проти досягнутого показника минулого періоду, за 2022р., фактичні надходження з місцевого бюджету за 2023р. зменшилося на 483,88 тис. грн.(2,65%) у зв'язку з економією коштів.

Рядок 1040 «Інші надходження (доходи), у т.ч.»:

- рядок 1041 «плата за послуги, що надаються згідно з основною діяльністю (платні послуги)»,
- рядок 1042 «надходження (дохід) майбутніх періодів(від оренди майна та інше)»,
- рядок 1043 «надходження коштів як компенсація орендарем комунальних послуг»,
- рядок 1045 «інші надходження (дохід)(амортизація)»,
- рядок 1046 «інші надходження (дохід)(в т.ч. отримані % по депозитах)»

Таблиця 2.4

Інші надходження (доходи)

№	Показники	За 2023 р.				факт за 2022 р., тис. грн.	Відхилення від 2023р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%		+,-	%
	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6	7=3-6	8=3/6*100
№	Інші надходження, в т.ч:	9 197,96	8 713,41	-484,55	94,73	5 824,70	2 888,71	149,59
1	плата за послуги, що надаються згідно з основною діяльністю (платні послуги)	522,00	462,53	-59,47	88,61	261,27	201,26	177,03
2	надходження (дохід) майбутніх періодів (від оренди майна та інше)	42,25	42,29	0,04	100,09	10,60	31,69	398,96
3	надходження коштів як компенсація орендарем комунальних послуг	1 370,00	1 312,30	-57,70	95,79	1 184,83	127,47	110,76
4	благодійна, спонсорська допомога, гранти та дарунки	2 090,94	2 090,94	0,00	100,00	0,00	2 090,94	
5	Інші надходження (дохід) (амортизація)	4 401,60	4 008,71	-392,89	91,07	4 368,00	-359,29	91,77
6	Інші надходження (дохід) (в т.ч. отримані % по депозитах)	771,17	796,64	25,47	103,30	0,00	796,64	

Сумарний обсяг інших надходжень підприємства за 2023 року склав 8713,41тис. грн., це менше запланованого на 484,55тис. грн. (5,27%) і на 2888,71тис. грн. (49,59%) більше показника досягнутого у минулому році.

Основним чинником зменшення інших надходжень в 2023р. є: зменшення надходжень коштів, як плата за послуги, що надаються згідно з основною діяльністю (платні послуги) (рядок 1041) на 11,39%, у зв'язку укладеним договором з НСЗУ «Профілактика,

діагностика, спостереження, лікування та реабілітація пацієнтів в амбулаторних умовах» (Пакет №9), зменшення надходжень від надходження коштів як компенсація орендарем комунальних послуг (рядок 1043) на 4,21%, що пов'язано з коливанням цін на енергоносії; надходження від гранту (рядок 1044) на суму 2090,94тис. грн., а також були отримані кошти від здійснення фінансових операцій в сумі 796,64тис. грн. по відсотках по депозитах (рядок 1046) на 3,3% більше ніж заплановано, у зв'язку з коливанням відсотка по депозитах.

3. Формування витратної частини звіту про виконання фінансового плану.

Витратна частина фінансового плану КНП ФМР «ФМЦПМСД» у 2023 році складає 71 379,02тис. грн., тобто витрати підприємства становлять 97,6% планових показників, також даний показник збільшився на 374,68тис.грн. від фактичного показника за 2022 рік та складаються з наступних видатків:

Видатки

Таблиця 3.1

№	Показники	За 2023 р.				Факт за 2022 р.,	Відхилення від 2023р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%	тис. грн.	+,-	%
						6		
1	Видатки за рахунок коштів НСЗУ та інших надходжень	49 934,15	48 269,69	-1 664,46	96,67	49 124,20	-854,51	98,26
2	Видатки за рахунок бюджетних коштів	18 799,99	19 100,62	300,63	101,60	18 261,50	839,12	104,60
3	Амортизація	4 401,60	4 008,71	-392,89	91,07	4 368,00	-359,29	91,77
	Усього видатків	73 135,74	71 379,02	-1 756,72	97,60	71 753,70	-374,68	99,48

Основну частину загальних видатків підприємства складають *видатки за рахунок коштів НСЗУ та інших надходжень (рядки 1050-1110)*: фактичні видатки за 2023р. зменшилися проти планового показника на 1664,46 тис. грн. (3,33%) та зменшилися проти фактичного показника минулого періоду (2022р.) на 854,51тис. грн. Аналіз та розшифровка видатків за рахунок коштів Національної служби здоров'я України за результатами роботи за 2023р. в порівнянні з плановими показниками та показниками, досягнутими у минулому році, наведена у таблиці 3.2:

Видатки за рахунок коштів НСЗУ

Таблиця 3.2

№	Показники	За 2023р.				Факт за 2022 р.,	Відхилення від 2023р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%	тис. грн.	+,-	%
						6		
1	Видатки на оплату праці та нарахування на неї, всього:	44 755,00	43 485,67	-1 269,33	97,16	47 034,60	-3 548,93	92,45
	Оплата праці	36 684,43	35 836,93	-847,50	97,69	38 755,70	-2 918,77	92,47
	Нарахування на оплату праці	8 070,57	7 648,74	-421,83	94,77	8 278,90	-630,16	92,39
2	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2 452,90	2 067,12	-385,78	84,27	819,6	1 247,52	252,21

3	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	1 300,00	1 240,36	-59,64	95,41	183,2	1 057,16	677,05
4	Оплата послуг (крім комунальних)	1 336,25	1 385,43	49,18	103,68	1086,8	298,63	127,48
5	Інші поточні видатки (навчання, плата за надання відомостей з ЄДР, адмінзбір за проведення держреєстрації, видатки на відрядження 7,77тис.грн)	90,00	91,11	1,11	101,23	0,00	0,00	
	Усього видатків	49 934,15	48 269,69	-1 664,46	96,67	49 124,20	-945,62	98,26

Основну частину видатків підприємства складають витрати, пов'язані з оплатою заробітної плати та нарахування на неї (рядок 1050), що склали 43 485,67 тис. грн. та становлять на 2,84% менше планового показника, також зменшилися на 3548,93 тис. грн. (7,55%) порівняно з 2022р.

Зменшення пов'язано із звільненням працівників та виведення із центру: АЗПСМ с. Томашівка, АЗПСМ с. Дідівщина (скорочення посад).

Показники:

Рядок 1060 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»: - 2067,12 тис. грн., фактичний показник за 2023р. менше від планового на 384,98 тис. грн. (15,73%) у зв'язку економією коштів;

рядок 1070 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» - 1240,36тис. грн., реалізовано виконання на 95,41% від планових показників, у зв'язку з економією коштів;

рядок 1090 «Оплата послуг (крім комунальних)» -1385,43тис. грн., реалізовано виконання на 103,68%, більше на 3,68% від планових показників, у зв'язку з виробничою необхідністю підприємства;

рядок 1110 «Інші поточні видатки»- 91,11тис. грн., що становить на 1,23% більше від плану, у зв'язку із витратами на відрядження (по грантовій угоді).

Видатки за рахунок бюджетних коштів, а саме за кошти місцевого бюджету, за 2023р. збільшився проти планового показника на 300,63тис. грн. (на 1,6%%) та зросли проти фактичного показника минулого періоду (2022р.) на 4,6%. Аналіз та розшифровка видатків за рахунок бюджетних коштів за результатами роботи за 2023р. в порівнянні з плановими показниками та показниками, досягнутими у минулому році, наведена у таблиці 3.3:

Таблиця 3.3

Видатки за рахунок бюджетних коштів

	Показники	За 2023 р				факт за 2022 р., тис. грн.	Відхилення від 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%		+,-	%
	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6	7=3-6	8=3/6*100
1	Оплата праці 2111	5 923,54	5 940,07	16,53	100,28	6 495,70	-555,63	91,45
2	Нарахування на оплату праці 2120	1 298,49	1 302,54	4,05	100,31	1 425,30	-122,76	91,39
3	Медикаменти та перев'язувальні матеріали 2220	713,00	681,93	-31,07	95,64	703,40	-21,47	96,95
4	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, в т.ч.:	8 167,34	8 510,68	343,34	104,20	7 630,60	880,08	111,53
	Витрати на теплопостачання 2271	5 595,96	5 640,76	44,80	100,80	5 750,60	-109,84	98,09
	Витрати на водопостачання та водовідведення 2272	572,00	676,27	104,27	118,23	281,20	395,07	240,49
	Витрати на електроенергію 2273	1 131,38	1 514,16	382,78	133,83	988,90	525,26	153,12

	<i>Витрати на природній газ 2274</i>	795,50	583,32	-212,18	73,33	586,10	-2,78	99,53
	<i>Витрати на тверде паливо</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Витрати на викачку нечистот та вивіз побутових відходів 2275</i>	72,50	96,17	23,67	132,65	23,80	72,37	404,08
5	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	-2,00	0,00
6	Інші поточні видатки:	2 697,62	2 665,40	-32,22	98,81	2 004,50	660,90	132,97
7	Плата за отримання ліцензій та акредитацію, сплата штрафів, пені	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Виплата пенсій і допомоги 2710	9,00	8,14	-0,86	90,44	7,80	0,34	104,36
9	Інші виплати населенню: відшкодування витрат, пов'язаних з безоплатним відпуском лікарських засобів пільговим категоріям населення) 2730	1 901,62	1 901,57	-0,05	100,00	1 245,10	656,47	152,72
10	Виплата до профсоюзу підприємства згідно Кол.договору на 2023рік 0,3%від фонду оплати праці	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар 2210	587,00	573,79	-13,21	97,75	611,10	-37,31	93,89
12	Оплата послуг (крім комунальних) 2240	200,00	181,90	-18,10	90,95	140,50	41,40	129,47
	Всього:	18 799,99	19 100,62	300,63	101,60	18 261,50	839,12	104,60

Основну частину видатків підприємства складають витрати, пов'язані з оплатою комунальних послуг та енергоносіїв (*рядок 1150*) і становлять 44,56% від усіх фактичних витрат підприємства за рахунок місцевого бюджету за 2023р. В порівнянні з плановим показником даний показник збільшився на 880,08 тис. грн., у зв'язку з підвищенням цін на енергоносії та збільшення загальної кількості орендарів. Оплата за комунальні послуги також проводилася за рахунок відшкодованих коштів орендарів за комунальні послуги.

Показники:

рядок 1120 «оплата праці» - 5940,07 тис. грн. реалізовано на 100%;

рядок 1130 «нарахування на оплату праці» - 1302,54 тис. грн., реалізовано на 100%, згідно Закону про оплату праці;

рядок 1140 «медикаменти та перев'язувальні матеріали» - 681,93 тис. грн., реалізовано на 95,64% від плану, що пояснюється економією використання матеріалів за минулий рік, отримання гуманітарної допомоги та економією коштів у даному періоді, а також пояснюється тим, що за кошти місцевого бюджету проводиться оплата за наркотичні засоби та в закладі встановлений ліміт закупівлі та термін їх зберігання;

рядок 1150 «оплата комунальних послуг та енергоносіїв» - 8510,68 тис. грн., у зв'язку з підвищенням цін на енергоносії та збільшення загальної кількості орендарів. Оплата за комунальні послуги також проводилася за рахунок відшкодованих коштів орендарів за комунальні послуги;

рядок 1160 «окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» - не були заплановані кошти;

рядок 1170 «інші поточні видатки» - 2665,40 тис. грн., реалізовано виконання на 98,81% від планових показників, а саме:

рядок 1171 «плата за отримання ліцензій та акредитацію, сплата штрафів, пені» - 0,0 тис. грн., реалізовано виконання на 0,0 % від планових показників;

рядок 1172 «виплата пенсій і допомоги» - 8,14 тис. грн., реалізовано виконання на 90,44% від планових показників, відповідно до розрахунків Пенсійного фонду України;

рядок 1173 «інші виплати населенню: відшкодування витрат, пов'язаних з безоплатним відпуском лікарських засобів пільговим категоріям» - 1901,57 тис. грн., реалізовано виконання на 100% від планових показників (*Витрати: на пільгові медикаменти-*

1253365,68грн., підгузки-648206,75грн.)

рядок 1174 «предмети, матеріали, обладнання та інвентар, в т.ч.» - 573,79тис. грн., реалізовано виконання на 97,75% від планових показників, у зв'язку з економією коштів;
рядок 1175 «оплата послуг, крім комунальних, в т.ч.» - 181,90тис. грн., реалізовано виконання на 90,95% від планових показників. В зв'язку з військовим станом та економією коштів.

4. Інвестиційна діяльність:

Рядок 2010 «Доходи від інвестиційної діяльності» - за 2023р. не було доходу з інших джерел по капітальних видатках;

Рядок 3010 «Капітальні інвестиції»:

рядок 3012 «придбання (виготовлення) основних засобів» - 2855,98тис. грн., у зв'язку з виробничою необхідністю;

рядок 3013 «придбання (виготовлення) інших необоротних активів» - 297,06тис. грн., у зв'язку з виробничою необхідністю.

5. Розрахунки з бюджетом:

Розмір податків, зборів та платежів, які було перераховано підприємством до бюджету в 2023 році, складає 17165,83тис. грн., що складає 97,08% запланованих показників, а саме:

рядок 5012 «військовий збір» - 638,74тис. грн., це 99,94% від планових показників;

рядок 5014 «податок на доходи фізичних осіб» - 7656,03тис. грн., 99,83% від планових показників;

рядок 5015 «єдиний внесок на загальнообов'язкове державне страхування» - 8871,06тис. грн., це 94,64% від планових показників.

6. Додаткова інформація

рядок 6010 «штатна чисельність працівників» - 264,0 штатних одиниць згідно штатного розпису, станом на 01.01.2024р.;

рядок 6011 «вартість основних засобів» - 14 160,20тис. грн.

рядок 6013 «заборгованість перед працівниками за заробітною платою» - відсутня

рядок 6016 «дебіторська заборгованість» - відсутня.

7. Отримані фінансові результати за 2023р.:

Рядок 1190 «Усього доходів» - 73267,88тис. грн., що становить 96,81% плану;

Рядок 1200 «Усього видатків» - 71379,02тис. грн., що становить 99,09% плану.

Директор
КНП ФМР «ФМЦІМСД»



Людмила ДУБАС

Головний бухгалтер

Оксана ГУЛА

Фінансова звітність малого підприємства

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
			10.01.2024
Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО ФАСТІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ "ФАСТІВСЬКИЙ МІСЬКИЙ ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИЧНОЇ (МЕДИКО-САНІТАРНОЇ) ДОПОМОГИ"	за ЄДРПОУ	01107935
Територія		за КОАТУУ	3211200000
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	150
Вид економічної діяльності	Діяльність лікарняних закладів	за КВЕД	86.10
Середня кількість працівників, осіб	232		
Одиниця виміру:	тис. грн з одним десятковим знаком		
Адреса, телефон	УКРАЇНА, 08500, КИЇВСЬКА ОБЛАСТЬ, ФАСТІВСЬКИЙ РАЙОН, М. ФАСТІВ ВУЛ. КИЇВСЬКА, БУД 57	+38(045)-659-22 -28	

1. Баланс на 2023 р.

Форма № 1-м

Код за ДКУД

1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	27.4	27.4
накопичена амортизація	1002	(27.4)	(27.4)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4666.9	5554.9
Основні засоби:	1010	14797.9	14160.2
первісна вартість	1011	42248.6	45552.9
знос	1012	(27450.7)	(31392.7)
Довгострокові біологічні активи:	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	19464.8	19715.1
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2975	5104.9
у тому числі готова продукція	1103	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165	4776.5	3586.1
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	7751.5	8691
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	27216.3	28406.1
Пасив			
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (паєвий) капітал	1400	-	-
Додатковий капітал	1410	3779.5	1238.2
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4776.5	5073.1
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	8556	6311.3
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення			
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	11018.4	12922
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-

Усього за розділом III	1695	11018.4	12922
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	27216.3	28406.1

2. Звіт про фінансові результати

за 2023 р.

Форма № 2-м

Код за ДКУД 1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	47344.7	53140.2
Інші операційні доходи	2120	27282.8	20034.5
Інші доходи	2240	4008.7	4368
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	78636.2	77542.7
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(42270.8)	(20034)
Інші операційні витрати	2180	(27282.8)	48364)
Інші витрати	2270	(4009.5)	(4368)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(73563.1)	(72766)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 - 2285)	2290	5073.1	4776.7
Податок на прибуток	2300	(-)	(-)
Чистий прибуток (збиток) (2290 - 2300)	2350	5073.1	4776.7

Керівник

(підпис)

ДУБАС ЛЮДМИЛА АНАТОЛІВНА

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

ГУЛА ОКСАНА ФЕДОРІВНА

(ініціали, прізвище)

до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану комунального некомерційного підприємства охорони здоров'я

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ
Комунального некомерційного підприємства Фастівської міської ради "Фастівський міський Центр ПМСД"

(назва підприємства)
 за IV квартал 2023 року

Показники	Код рядка	за IV квартал 2023 року				Звітний період наростаючим підсумком з початку року			відхилення, % (с.4/с.3)*100	план	факт	відхилення, +/-	відхилення, % (с.8/с.7)*100
		план	факт	відхилення, +/-	відхилення, %	план	факт	відхилення, +/-					
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
Формування фінансових результатів													
I. Доходи													
Надходження (дохід) за програмою медичних гарантій від НСЗУ, в т.ч:	1010	8 612,06	11 461,33	2 849,27	133,08	47 687,57	46 776,85	-910,72	98,09				
- дохід по пакетам за глобальною, капітаційною ставкою;	1011	8 612,06	11 386,46	2 774,40	132,22	46 638,68	46 564,51	-74,17	99,84				
- дохід по пріоритетним пакетам (пріоритетні випадки)	1012	0,00	74,87	74,87	0,00	1 048,89	212,34	-836,55	20,24				
Надходження (дохід) за рахунок коштів державного бюджету	1020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Надходження (дохід) за рахунок коштів міського бюджету	1030	3 964,75	6 826,03	2 861,28	172,17	18 800,00	17 777,62	-1 022,38	94,56				
Інші надходження (доходи), у т.ч.:	1040	4 968,06	2 293,57	-2 674,49	46,17	9 197,96	8 713,41	-484,55	94,73				
плата за послуги, що надаються згідно з основною діяльністю (платні послуги)	1041	222,00	49,46	-172,54	22,28	522,00	462,53	-59,47	88,61				
надходження (дохід) майбутніх періодів (від оренди майна та інше)	1042	33,55	33,29	-0,26	99,23	42,25	42,29	0,04	100,09				
надходження коштів як компенсація орендарем комунальних послуг	1043	750,00	828,15	78,15	110,42	1 370,00	1 312,30	-57,70	95,79				
благодійна, спонсорська допомога, гранти та дарунки	1044	2 090,94	104,14	-1 986,81	4,98	2 090,94	2 090,94	0,00	100,00				
Інші надходження (дохід) (амортизація)	1045	1 100,40	1 026,07	-74,33	93,25	4 401,60	4 008,71	-392,89	91,07				
Інші надходження (дохід) (в т.ч. отримані % по депозитам)	1046	771,17	252,46	-518,71	32,74	771,17	796,64	25,47	103,30				
II. Видатки													

тис.грн.

Видатки за рахунок коштів НСЗУ та інших надходжень										
1050	Оплата праці 2111	10 549,94	13 647,91	3 446,02	129,36	49 934,15	48 269,69	-1 663,66	96,67	
1050	Нарахування на оплату праці 2120	6 113,44	9 342,84	3 229,40	152,82	36 684,43	35 836,93	-847,50	97,69	
1060	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, в т.ч. 2210	1 348,68	1 994,62	645,94	147,89	8 070,57	7 648,74	-421,83	94,77	
1061	витрати на паливо та мастильні матеріали	1 773,00	1 208,87	-216,08	68,18	2 452,90	2 067,12	-384,98	84,27	
1062	витрати на канцтовари, офісне приладдя та устаткування	150,00	109,27	-40,73	72,85	600,00	278,22	-321,78	46,37	
1063	придбання та виготовлення білизни	55,00	34,59	-20,41	62,89	125,00	139,13	14,13	111,30	
1064	придбання будівельних матеріалів, електротоварів, обладнання, інвентарю та інструментів для господарської діяльності, маючі засоби та інше	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1065	придбання або передплата періодичних, довідкових, інформаційних видань	248,00	169,08	-78,92	68,18	343,00	338,74	-4,26	98,76	
1066	інші предмети, матеріали (вода питна, автотовари, носії інформації, автозапчастини)	0,00	0,00	0,00	0,00	4,90	0,00	-4,90	0,00	
1066.1	придбання або передплата періодичних, довідкових, інформаційних видань	967,00	890,98	-76,02	92,14	1 027,00	958,83	-68,17	93,36	
1070	витрати по договору зранку (кошти будуть повернуті, згідно договору)	353,00	4,95	0,00	0,00	353,00	352,20	0,00	99,77	
1080	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	700,00	490,17	-209,83	70,02	1 300,00	1 240,36	-59,64	95,41	
1090	Продукти харчування	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1091	Оплата послуг (крім комунальних), в т.ч.: 2240	614,82	538,77	-76,05	87,63	1 336,25	1 385,43	49,18	103,68	
1092	витрати на консалтингові послуги, на страхові, юридичні та нотаріальні послуги	21,73	0,00	-21,73	0,00	26,23	22,73	-3,50	86,66	
1093	витрати на придбання та супровід програмного забезпечення, Е-журнал	89,00	141,55	52,55	159,05	269,00	322,92	53,92	120,04	
1094	витрати на підвищення кваліфікації та передпідготовку кадрів	4,32	0,00	-4,32	0,00	13,32	9,32	-4,00	69,97	
1095	витрати на обслуговування оргтехніки, медичного і іншого обладнання:	10,00	51,70	41,70	517,00	50,00	75,32	25,32	150,64	
1095.1	інші послуги (розшифрувати), в т.ч.:	489,77	345,52	-144,25	70,55	977,70	955,14	-22,56	97,69	
1095.2	ремонт та т.о медичного обладнання, іншого обладнання(ремонт генератора)	110,00	117,28	7,28	106,62	150,00	223,56	73,56	149,04	
1095.3	витрати пов'язані з використанням власних службових автомобілів: технічний огляд, поточний ремонт автомобілів:	99,61	39,76	-59,85	39,92	137,11	136,87	-0,24	99,82	
1095.4	витрати на зв'язок: телефон, інтернет;	109,00	52,23	-56,77	47,92	169,00	170,71	1,71	101,01	
	витрати на охорону: технічне обслуговування, спостереження охоронної та пожежної сигналізації:	25,00	15,29	-9,71	61,16	77,50	63,36	-14,14	81,75	

10.95.5	17,50	3,05	-14,45	17,43	70,00	43,05	-26,95	61,50
1095.6	7,00	0,00	-7,00	0,00	67,00	20,19	-46,81	30,13
1095.7	2,50	49,94	47,44	1 997,60	75,00	79,49	4,49	105,99
1095.8	16,00	0,00	-16,00	0,00	31,00	16,27	-14,73	52,48
1095.9	2,50	2,97	0,47	118,80	70,00	34,41	-35,59	49,16
1095.10	22,00	14,50	-7,50	0,00	42,00	48,06	6,06	0,00
1095.11	78,66	50,50	-28,16	64,19	89,09	119,17	30,08	133,76
1100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,77	7,77	0,00
1110	0,00	72,64	72,64		90,00	83,34	-6,66	92,60
Видатки на відрядження 2250 (7768,00грн.-грант)	4 173,36	7 712,90	3 539,54	184,81	18 799,99	19 100,62	300,63	101,60
Інші поточні видатки:								
8840,00грн.+70,00=8910,00грн. плата за надання відомостей з ЄДР 130грн., адмінзбір за проведення держреєстрації юр.осіб 1620грн., 43,17 повер.коштів за надмір.виплату по договору)								
Видатки за рахунок бюджетних коштів								
1120	673,54	1 598,17	924,63	237,28	5 923,54	5 940,07	16,53	100,28
1130	143,49	351,67	208,18	245,08	1 298,49	1 302,54	4,05	100,31
1140	163,00	403,59	240,59	247,60	713,00	681,93	-31,07	95,64
1150	2 092,46	4 210,90	2 118,44	201,24	8 167,34	8 510,68	343,34	104,20
1151	1 595,96	3 067,10	1 471,14	192,18	5 595,96	5 640,76	44,80	100,80
1152	192,00	189,93	-2,07	98,92	572,00	676,27	104,27	118,23
1153	0,00	640,09	640,09		1 131,38	1 514,16	382,78	133,83
1154	290,50	275,36	-15,14	94,79	795,50	583,32	-212,18	73,33

1155	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1156	14,00	38,42	24,42	274,46	72,50	96,17	23,67	132,65	0,00	0,00	0,00	0,00
1160	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1170	1 100,87	1 148,58	47,71	104,33	2 697,62	2 665,40	-32,22	98,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1171	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1172	2,25	2,10	-0,15	93,48	9,00	8,14	-0,86	90,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1173	911,62	896,50	-15,12	98,34	1 901,62	1 901,57	-0,05	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1174	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1174	137,00	205,59	68,59	150,07	587,00	573,79	-13,21	97,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1174.1	133,80	145,55	11,75	108,78	508,80	513,75	4,95	100,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1174.2	3,20	40,14	36,94	1 254,38	40,70	40,14	-0,56	98,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1174.3	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	-5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1174.4	0,00	19,90	19,90		27,50	19,90	-7,60	72,36	0,00	0,00	0,00	0,00
1174.5	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	-5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1175	50,00	44,38	-5,62	88,75	200,00	181,90	-42,31	90,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1175.1	0,00	0,00	0,00	0,00	3,75	0,00	-3,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1175.2	0,00	0,00	0,00	0,00	37,50	4,80	-32,70	12,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1175.3	12,48	0,00	-12,48	0,00	19,98	19,98	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1175.4	25,05	7,07	-17,98	28,24	28,80	28,08	-0,72	97,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1175.5	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	-8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1175.6	0,00	0,00	0,00	0,00	6,50	0,00	-6,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1175.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,50	0,00	-7,50	0,00
1175.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37,50	0,00	-37,50	0,00
1175.9	10,00	29,55	19,55	295,50	26,00	90,61	64,61	348,50			
1175.10	0,00	0,00	0,00	0,00	18,00	0,00	-18,00	0,00		0,00	
1175.11	2,47	7,75	5,28	313,91	6,47	38,43	7,75	593,97			
1180	1 100,40	1 026,07	-74,33	93,25	4 401,60	4 008,71	-392,89	91,07			
1190	17 544,87	20 580,93	3 036,06	117,30	75 685,53	73 267,88	-2 417,65	96,81			
1200	15 823,70	22 386,88	6 563,18	141,48	73 135,74	71 379,02	-1 756,72	97,60			
III. Інвестиційна діяльність											
2010	1500,00	0,00	-1500,00	0,00	5000,00	0,00	-5000,00	0,00			
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2012	1500,00	0,00	-1500,00	0,00	5000,00	0,00	-5000,00	0,00			
3010	1500,00	1158,05	-341,95	77,20	5000,00	3153,04	-1846,96	63,06			
3011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
3012	0,00	1084,79	1084,79		2000,00	2855,98	855,98	142,80			
3013	0,00	73,26	73,26		0,00	297,06	297,06				
3014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
3015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
3016	1500,00	0,00	-1500,00	0,00	3000,00	0,00	-3000,00				
IV. Фінансова діяльність											

Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану
Комунального некомерційного підприємства Фастівської міської ради
«Фастівський міський Центр первинної медичної (медико-санітарної)
допомоги» за IV
квартал 2023 року

1. Загальні відомості

Скорочена назва підприємства: КНП ФМР «ФМЦПМСД»

Код ЄДРПОУ: 01107935

Основним видом діяльності КВЕД: 86.10 Діяльність лікарняних закладів.

Комунальне некомерційне підприємство Фастівської міської ради «Фастівський міський центр первинної медичної (медико-санітарної) допомоги», (далі Підприємство), створене на базі майна спільної власності територіальних громад, сіл та селищ Фастівського району засноване на комунальній власності Фастівської міської територіальної громади і діє у відповідності до Конституції України, Законів України, Господарського кодексу України, Цивільного кодексу України, наказів та інструкцій Міністерства охорони здоров'я України, рішень Фастівської міської ради, розпоряджень міського голови виконавчого комітету Фастівської міської ради.

Статут комунального некомерційного підприємства Фастівської міської ради "Фастівський міський Центр первинної медичної (медико-санітарної) допомоги" затверджений рішенням Фастівської міської ради від 30.11.2017 року №11-XXXIV-VII, остання редакція статуту затверджена рішенням Фастівської міської ради від 26.01.2023 року №9-XXXV-VIII.

Засновником, власником та органом управління майном Підприємства є Фастівська міська рада.

Метою діяльності Підприємства є надання медичних послуг населенню для збереження та зміцнення здоров'я населення та інших соціальних результатів без мети одержання прибутку.

Основними напрямками діяльності підприємства є здійснення таких видів медичних послуг:

- медична практика з надання первинної та інших видів медичної допомоги населенню;
- забезпечення права громадян на вільний вибір лікаря з надання первинної медичної допомоги у визначеному законодавством порядку;
- організація надання первинної медичної допомоги у визначеному законодавством порядку, в тому числі надання невідкладної медичної допомоги в разі гострого розладу фізичного чи психічного здоров'я пацієнтам, які не потребують екстреної, вторинної (спеціалізованої) або третинної (високоспеціалізованої) медичної допомоги;
- проведення профілактичних щеплень;
- консультації щодо профілактики, діагностики, лікування хвороб, травм, отруєнь, патологічних, фізіологічних (під час вагітності) станів, а також щодо ведення здорового способу життя;
- взаємодія з суб'єктами надання вторинної (спеціалізованої) та третинної (високоспеціалізованої) медичної допомоги з метою своєчасного діагностування та забезпечення дієвого лікування хвороб, травм, отруєнь, патологічних, фізіологічних (під час вагітності) станів з урахуванням особливостей стану здоров'я пацієнта;
- надання платних послуг з медичного обслуговування населення відповідно до чинного законодавства України;
- надання будь-яких послуг іншим суб'єктам господарювання, що надають первинну медичну допомогу на території міста.

У структурі центру нараховується 16 пунктів надання медичної допомоги: 8 амбулаторій загальної практики – сімейної медицини, 2 фельдшерсько-акушерських пунктів, 3 фельдшерських пункти, 1 пункт здоров'я, 1 консультативно-діагностичний центр, 1 відділ невідкладної медичної допомоги.

Станом на 01.01.2024 року:

Кількість штатних посад становить 264 одиниць:

Лікарі – 65,5од.;

Середній медичний персонал – 104,0од.;

Молодший медперсонал – 24,0од.;

Інший персонал (бухгалтера, юрисконсульт, економіст, фахівець з публ.закупівель, інспектор з кадрів, секретар, комірник, сторож, механік, водії та ін.) – 70,5од.

Таблиця 1.1

Аналіз структури персоналу підприємства (штатний розпис)

Показник	Минулий період		За планом		Фактично		Відхилення		Відхилення	
	(IV кв.2022р.)		(IV кв.2023р.)		(IV кв. 2023р.)		факту від плану		факту від минулого періоду	
	кількість посад	питома вага, %	кількість посад	питома вага, %	кількість посад	питома вага, %	+,- посад	%	+,- посад	%
1	2	3=2/шт.чис. *100	4	5=4/шт.чис. *100	6	7=6/шт.чис. *100	8=6-4	9=7-5	10=6-2	11=7-3
Штатна чисельність працівників, у т.ч.:	279	100,00	279	100,00	264	100,00	-15	0,00	-15	0,00
Керівники	4	1,43	4	1,43	4	1,52	0	0,08	0	0,08
Керівники структурних підрозділів	16,5	5,91	16,5	5,91	11,75	4,45	-4,75	-1,46	-4,75	-1,46
Лікарі	52,5	18,82	52,5	18,82	53,75	20,36	1,25	1,54	1,25	1,54
Фахівці з базовою та неповною медичною освітою	101,5	36,38	101,5	36,38	104	39,39	2,5	3,01	2,5	3,01
Молодший медперсонал	28,5	10,22	28,5	10,22	24	9,09	-4,5	-1,12	-4,5	-1,12
Інші працівники (бухгалтера, юрисконсульт, економіст, фахівець з публ.закупівель, інспектор з кадрів, секретар, комірник, сторож, механік, водії та ін.)	76	27,24	76	27,24	66,5	25,19	-9,5	-2,05	-9,5	-2,05

Дані таблиці 1.1 свідчать, що питома вага лікарів у загальній штатній чисельності проти плану й минулого періоду збільшилася відповідно на 1,54%(на 1,25 шт. од.) і 1,54%(на 1,25 шт. од.), а питома вага фахівців з базовою та неповною медичною освітою збільшилася на 3,01% (на 2,5шт. од.). Питома вага інших працівників зменшилася на 2,05% (9,5 шт. посад). Зменшення пояснюється приведенням штатного розпису у відповідність до колективного договору та у зв'язку з робочою необхідністю.

2. Формування дохідної частини звіту про виконання фінансового плану.

Дохідна частина фінансового плану за IV квартал 2023 рік складає 20580,93 тис. грн., що становить 117,30% (на 17,3% більше) до плану та складається з наступних доходів:

Таблиця 2.1

Загальний обсяг надходжень

№	Показники	IV кв. 2023 р.				Факт IV кв. 2022 р., тис. грн.	Відхилення від IV кв. 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%		+,-	%
№	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6	7=3-6	8=3/6*100
1	Надходження (дохід) за програмою медичних гарантій від НСЗУ	8 612,06	11 461,33	2 849,27	133,08	11 407,87	53,46	100,47
2	Дохід з місцевого бюджету	3 964,75	6 826,03	2 861,28	172,17	5 263,09	1 562,94	129,70
3	Інші надходження	4 968,06	2 293,57	-2 674,49	46,17	1 845,75	447,82	124,26
	Усього доходів	17 544,87	20 580,93	3 036,06	117,30	18 516,71	2 064,22	111,15

Рядок 1010 «Надходження (дохід) за програмою медичних гарантій від НСЗУ, в т.ч.»:

-рядок 1011 «дохід по пакетах за глобальною, капітаційною ставкою»;

-рядок 1012 «дохід по пріоритетним пакетам (проліковані випадки)».

Основну дохідну частину фінансового звіту підприємства складають доходи від реалізації послуг з медичного обслуговування населення за програмами медичних гарантій, згідно з договорами з Національної служби здоров'я України.

Порівняння показника дохідної частини (кошти НСЗУ у розрізі пакетів) за IV квартал 2023 року з плановим і фактичним показником IV кварталу 2022 року наведено в таблиці 2.2:

Таблиця 2.2

Надходження (дохід) за програмою медичних гарантій від Національної служби здоров'я України у розрізі пакетів медичних послуг

№	Показники	IV кв. 2023 р				факт IV кв. 2022 р. тис. грн.	Відхилення від IV кв. 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%		+,-	%
№	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6	7=3-6	8=3/6*100
1	Дохід по пакетах за глобальною, капітаційною ставкою;	8 612,06	11 386,46	2 774,40	132,22	11 407,87	-21,41	99,81
2	Дохід по пріоритетним пакетам (проліковані випадки)	0	74,87	74,87		60,39	14,48	123,98
	Всього:	8 612,06	11 461,33	2 849,27	133,08	11 468,26	-6,93	99,94

Як видно з вище наведених показників, обсяг надходжень від реалізації послуг з медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій за IV квартал 2023 року становить 11461,33 тис. грн. (133,08%), тобто збільшився проти плану на 2849,27 грн. (33,08%) у зв'язку з заключенням кількості декларацій про вибір лікаря, який надає первинну медичну допомогу та отримання доходу по пріоритетним пакетам. В порівнянні з фактичним обсягом надходжень коштів від НСЗУ за IV квартал 2022 року, надходження за IV квартал 2023 року зменшились на 6,93 тис. грн. (0,06%).

Рядок 1030 «Надходження (дохід) за рахунок коштів міського бюджету»

Таблиця 2.3

Надходження (дохід) за рахунок коштів з міського бюджету

№	Показники	IV кв. 2023 р				факт IV кв. 2022 р. тис. грн.	Відхилення від IV кв. 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%		+,-	%
№	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6	7=3-6	8=3/6*100
1	Дохід з місцевого бюджету	3 964,75	6 826,03	2 861,28	172,17	5 263,09	1 562,94	129,70

По програмі підтримки з місцевого бюджету надійшло 6826,03 тис. грн., що становить 172% до планових показників (на 72% більше за рахунок минулого періоду)

Проти досягнутого показника минулого періоду, IV кварталу 2022 року, фактичні надходження з місцевого бюджету в IV кварталі 2023 року збільшилися на 1562,94 тис. грн. (29,70%) у зв'язку з підвищенням цін на ресурси споживання.

Рядок 1040 «Інші надходження (доходи), у т.ч.»:

- рядок 1041 «плата за послуги, що надаються згідно з основною діяльністю (платні послуги)»,

- рядок 1042 «надходження (дохід) майбутніх періодів (від оренди майна та інше)»,

- рядок 1043 «надходження коштів як компенсація орендарем комунальних послуг»,

- рядок 1045 «інші надходження (дохід) (амортизація)»,

- рядок 1046 «інші надходження (дохід) (в т.ч. отримані % по депозитах)»

Таблиця 2.4

Інші надходження (доходи)

Показники	IV кв. 2023 р				факт IV кв. 2022 р., тис. грн.	Відхилення від IV кв. 2023 р.	
	план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%		+,-	%
1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6	7=3-6	8=3/6*100
№ Інші надходження, в т.ч:	4 968,06	2 293,57	-2 674,49	46,17	1 845,75	447,82	124,26
1 плата за послуги, що надаються згідно з основною діяльністю (платні послуги)	222,00	49,46	-172,54	22,28	0,00	49,46	
2 надходження (дохід) майбутніх періодів (від оренди майна та інше)	33,55	33,29	-0,26	99,23	2,84	30,45	1 172,18
3 надходження коштів як компенсація орендарем комунальних послуг	750,00	828,15	78,15	110,42	776,09	52,06	106,71
4 благодійна, спонсорська допомога, гранти та дарунки	2 090,94	104,14	-1 986,81	4,98	0,00	104,14	
5 Інші надходження (дохід) (амортизація)	1 100,40	1 026,07	-74,33	93,25	1 066,82	-40,75	96,18
6 Інші надходження (дохід) (в т.ч. отримані % по депозитах)	771,17	252,46	-518,71	32,74	0,00	252,46	

Сумарний обсяг інших надходжень підприємства за IV квартал 2023 року склав 2293,57 тис. грн., це менше запланованого на 2674,49 тис. грн. (46,17%) і на 447,82 тис. грн. (24,26%) більше показника досягнутого у минулому році.

Основним чинником зменшення інших надходжень в IV кварталі 2023 року є: збільшення надходжень коштів, як компенсація орендарем комунальних послуг (рядок 1042) на 10,42%, що пов'язано зі збільшенням тарифів на комунальні послуги, зменшення надходжень від оренди майна на 0,77%, що пов'язано з коливанням індексу інфляції; надходження від гранту (рядок 1044) на суму 104,14 тис. грн., а також були отримані кошти від здійснення фінансових операцій в сумі 252,46 тис. грн. по відсотках по депозитах (рядок 1046), які раніше не були заплановані, тому план на IV квартал 2023р. збільшений, щоб план на весь 2023р. привести у відповідність.

3. Формування витратної частини звіту про виконання фінансового плану.

Витратна частина фінансового плану КНП ФМР «ФМЦПМСД» в IV кварталі 2023 році складає 22386,88 тис. грн., тобто витрати підприємства становлять 141,48% (на 41,48% більше) від планових показників, також даний показник збільшився на 3021,11 тис. грн. (15,60%) від фактичного показника за IV квартал 2022р. та складаються з наступних видатків:

Таблиця 3.1

Видатки

Показники	IV кв. 2023 р	факт IV кв. 2022 р.,	Відхилення від IV кв. 2023 р.
-----------	---------------	----------------------	-------------------------------

№	1					тис. грн.		7-3-6	8-3/6*100
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%	6	+		
№	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6	7-3-6	8-3/6*100	
1	Видатки за рахунок коштів НСЗУ та інших надходжень	10 549,94	13 647,91	3 097,97	129,36	12 927,48	720,43	105,57	
2	Видатки за рахунок бюджетних коштів	4 173,36	7 712,90	3 539,54	184,81	5 263,09	2 449,81	146,55	
3	Амортизація	1 100,40	1 026,07	-74,33	93,25	1 175,20	-149,13	87,31	
	Усього видатків	15 823,70	22 386,88	6 563,18	141,48	19 365,77	3 021,11	115,60	

Основну частину загальних видатків підприємства складають **видатки за рахунок коштів НСЗУ та інших надходжень (рядки 1050-1110)**: фактичні видатки за IV квартал 2023 року збільшилися проти планового показника на 3097,97 тис. грн. (29,36%) та збільшилися проти фактичного показника минулого періоду (III кв. 2022р.) на 5,57%. Аналіз та розшифровка видатків за рахунок коштів Національної служби здоров'я України за результатами роботи за IV квартал звітного року в порівнянні з плановими показниками та показниками, досягнутими у минулому році, наведена у таблиці 3.2:

Таблиця 3.2

Видатки за рахунок коштів НСЗУ

№	Показники	IV кв. 2023 р.				Факт IV кв. 2022 р., тис. грн.	Відхилення від IV кв. 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%		+,-	%
№	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6	7=3-6	8=3/6*100
1	Видатки на оплату праці та нарахування на неї, всього:	7 462,12	11 337,46	3 875,34	151,93	12 359,79	-1 022,33	91,73
	Оплата праці	6 113,44	9 342,84	3 229,40	152,82	10 186,56	-843,72	91,72
	Нарахування на оплату праці	1 348,68	1 994,62	645,94	147,89	2 173,23	-178,61	91,78
2	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1773	1208,87	-564,13	68,18	246,33	962,54	490,75
3	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	700	490,17	-209,83	70,02	4,42	485,75	11089,82
4	Оплата послуг (крім комунальних)	614,82	538,77	-76,05	87,63	316,94	221,83	169,99
5	Інші поточні видатки (навчання, плата за надання відомостей з ЄДР, адмін.збір за проведення держреєстрації)	0,00	72,64	72,64		0,00	0,00	
	Усього видатків	10 549,94	13 647,91	3 097,97	129,36	12 927,48	647,79	105,57

Основну частину видатків підприємства складають витрати, пов'язані з оплатою заробітної плати та нарахування на неї (**рядок 1050**), що склали 11 337,46 тис. грн. та становлять на 51,93% більше планового показника, також зменшилися на 1022,33 тис. грн. (8,27%) порівняно з IV кварталом 2022 р.

План на IV квартал 2023р. збільшений, щоб загальний план на весь 2023р. привести у відповідність.

Показники:

Рядок 1060 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»: фактичний показник за IV квартал 2023 року менше від планового на 216,08 тис. грн. (31,82%) у зв'язку економією коштів;

рядок 1070 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» - 490,17тис. грн., реалізовано виконання на 70,02% від планових показників, у зв'язку з економією коштів;

рядок 1090 «Оплата послуг (крім комунальних)» -538,77тис. грн., реалізовано виконання на 87,63% від планових показників, у зв'язку з економією коштів;

рядок 1110 «Інші поточні видатки»- 72,64тис. грн., що становить на 100% більше від плану. Використання коштів у даному періоді за рахунок економії коштів у попередніх періодах.

Видатки за рахунок бюджетних коштів, а саме за кошти місцевого бюджету, за IV квартал 2023 року збільшився проти планового показника на 3 539,54 тис. грн. (84,81%), у зв'язку виробничими потребами підприємства (за рахунок економії в минулих періодах) та зросли проти фактичного показника минулого періоду (IVкв.2022р.) на 5,57%. Аналіз та розшифровка видатків за рахунок бюджетних коштів за результатами роботи за IV квартал звітнього року в порівнянні з плановими показниками та показниками, досягнутими у минулому році, наведена у таблиці 3.3:

Таблиця 3.3

Видатки за рахунок бюджетних коштів

	Показники	IV кв. 2023 р				факт IV кв. 2022 р., тис. грн.	Відхилення від IVкв. 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%		+,-	%
	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6	7=3-6	8=3/6*100
1	Оплата праці 2111	673,54	1 598,17	924,63	237,28	1 739,97	-141,80	91,85
2	Нарахування на оплату праці 2120	143,49	351,67	208,18	245,08	382,72	-31,05	91,89
3	Медикаменти та перев'язувальні матеріали 2220	163,00	403,59	240,59	247,60	255,25	148,34	158,12
4	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, в т.ч.:	2 092,46	4 210,90	2 118,44	201,24	2 995,03	1 215,87	140,60
	Витрати на теплопостачання 2271	1 595,96	3 067,10	1 471,14	192,18	2 210,22	856,88	138,77
	Витрати на водопостачання та водовідведення 2272	192,00	189,93	-2,07	98,92	100,02	89,91	189,89
	Витрати на електроенергію 2273	0,00	640,09	640,09		434,59	205,50	147,29
	Витрати на природний газ 2274	290,50	275,36	-15,14	94,79	223,72	51,64	123,08
	Витрати на тверде паливо	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Витрати на викачку нечистот та вивіз побутових відходів 2275	14,00	38,42	24,42	274,46	26,48	11,94	145,11
5	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Інші поточні видатки:	1 100,87	1 148,58	47,71	104,33	1 086,86	61,72	105,68
7	Плата за отримання ліцензій та акредитацію, сплата штрафів, пені	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Виплата пенсій і допомоги 2710	2,25	2,10	-0,15	93,48	1,97	0,13	106,77
9	Інші виплати населенню: відшкодування витрат, пов'язаних з безоплатним відпуском лікарських засобів пільговим категоріям населення) 2730	911,62	896,50	-15,12	98,34	698,76	197,74	128,30

10	Виплата до профсоюзу підприємства згідно Кол.договору на 2023рік 0,3%від фонду оплати праці	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар 2210	137,00	205,59	68,59	150,07	341,34	-135,75	60,23
12	Оплата послуг (крім комунальних) 2240	50,00	44,38	-5,62	88,76	44,79	-0,41	99,08
	Всього:	4 173,36	7 712,90	3 539,54	184,81	6 459,83	1 253,07	119,40

Основну частину видатків підприємства складають витрати, пов'язані з оплатою комунальних послуг та енергоносіїв (*рядок 1150*) і становлять 54,6% від усіх фактичних витрат підприємства за рахунок місцевого бюджету за IV квартал 2023 року. В порівнянні з плановим показником даний показник збільшився на 2 118,44 тис. грн., у зв'язку з підвищенням цін на енергоносії та збільшення загальної кількості орендарів. Оплата за комунальні послуги також проводилася за рахунок відшкодованих коштів орендарів за комунальні послуги.

План на IV квартал 2023р. зменшений, щоб план на весь 2023р. привести у відповідність.

Показники:

рядок 1120 «оплата праці» - 1 598,17 тис. грн., у зв'язку із економією у попередніх періодах, було проведено оплату на допомогу на оздоровлення працівників;

рядок 1130 «нарахування на оплату праці» - 351,67 тис. грн., у зв'язку із економією у попередніх періодах, було реалізовано нарахування на оплату праці, згідно Закону про оплату праці.

рядок 1140 «медикаменти та перев'язувальні матеріали» - 403,59 тис. грн., пояснюється економією використання матеріалів за минулий рік та з виробничою необхідністю в даному періоді;

рядок 1150 «оплата комунальних послуг та енергоносіїв» - 4 210,90 тис. грн., у зв'язку з підвищенням цін на енергоносії та збільшення загальної кількості орендарів. Оплата за комунальні послуги також проводилася за рахунок відшкодованих коштів орендарів за комунальні послуги;

рядок 1160 «окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» - не були заплановані кошти;

рядок 1170 «інші поточні видатки» - 1 148,58 тис. грн., реалізовано виконання на 104,33% від планових показників, а саме:

рядок 1171 «плата за отримання ліцензій та акредитацію, сплата штрафів, пені» - 0,0 тис. грн., реалізовано виконання на 0,0 % від планових показників;

рядок 1172 «виплата пенсій і допомоги» - 2,10 тис. грн., реалізовано виконання на 93,48% від планових показників;

рядок 1173 «інші виплати населенню: відшкодування витрат, пов'язаних з безоплатним відпуском лікарських засобів пільговим категоріям» - 896,50 тис. грн., реалізовано виконання на 98,34% від планових показників;

рядок 1174 «предмети, матеріали, обладнання та інвентар, в т.ч.» - 205,59 тис. грн., реалізовано виконання на 150,07% від планових показників, у зв'язку з економією в минулому періоді;

рядок 1175 «оплата послуг, крім комунальних, в т.ч.» - 44,38 тис. грн., реалізовано виконання на 88,76% від планових показників. В зв'язку з військовим станом та економією коштів.

4. Інвестиційна діяльність:

Рядок 2010 «Доходи від інвестиційної діяльності» - за IV квартал 2023р. не було доходу з інших джерел по капітальних видатках;

Рядок 3010 «Капітальні інвестиції»:

рядок 3012 «придбання (виготовлення) основних засобів» - 1084,79 тис. грн., у зв'язку з виробничою необхідністю;

рядок 3013 «придбання (виготовлення) інших необоротних активів – 73,26 тис. грн., у зв'язку з виробничою необхідністю.

5. Розрахунки з бюджетом:

Розмір податків, зборів та платежів, які було перераховано підприємством до бюджету в IV кварталі 2023 році, складає 4431,42 тис. грн., що складає 157,33% запланованих показників, а саме:

рядок 5012 «військовий збір» - 166,76 тис. грн., це 163,80% від планових показників;

рядок 5014 «податок на доходи фізичних осіб» - 1998,58 тис. грн., 163,60% від планових показників;

рядок 5015 «єдиний внесок на загальнообов'язкове державне страхування» - 2266,08 тис. грн., це 151,77% від планових показників.

План на IV квартал 2023р. зменшений, щоб план на весь 2023р. привести у відповідність.

6. Додаткова інформація

рядок 6010 «штатна чисельність працівників» - 264,0 штатних одиниць згідно штатного розпису, станом на 01.01.2024р.;

рядок 6011 «вартість основних засобів» - 14 160,20 тис. грн.

рядок 6013 «заборгованість перед працівниками за заробітною платою» - відсутня

рядок 6016 «дебіторська заборгованість» - відсутня.

7. Отримані фінансові результати за IV квартал 2023р.:

Рядок 1190 «Усього доходів» - 20 580,93 тис. грн.

Рядок 1200 «Усього видатків» - 22 386,88 тис. грн. (за рахунок економії коштів у минулих періодах).

Директор
КНП ФМР «ФМЦПМСД»

Людмила ДУБАС

Головний бухгалтер



Оксана ГУЛА

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ
Комунального некомерційного підприємства Фастівської міської ради "Фастівський міський Центр ПМСД"

(назва підприємства)

за III квартал 2023 року

Показники	Код рядка	Звітний період нарастаючим підсумком з початку року						відхилення, +/-	відхилення, % (с.8/с.7)*100
		за III квартал 2023 року		план		факт			
		план	факт	відхилення, +/-	відхилення, % (с.4/с.3)*100	план	факт		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Формування фінансових результатів									
I. Доходи									
Надходження (дохід) за програмою медичних гарантій від НСЗУ, в т.ч.:	1010	13 025,17	11 681,46	-1 343,71	89,68	39 075,51	35 315,55	-3 759,96	90,38
- дохід по пакетам за глобальною, капітальною ставкою;	1011	12 675,54	11 627,87	-1 047,67	91,73	38 026,62	35 178,08	-2 848,54	92,51
- дохід по пріоритетним пакетам (пріоритетні випадки)	1012	349,63	53,59	-296,04	15,33	1 048,89	137,47	-911,42	13,11
Надходження (дохід) за рахунок коштів державного бюджету	1020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Надходження (дохід) за рахунок коштів міського бюджету	1030	3 382,25	2 811,45	-570,80	83,12	14 835,25	10 951,59	-3 883,66	73,82
Інші надходження (доходи), у т.ч.:	1040	1 373,30	2 866,49	1 493,19	208,73	4 229,90	6 482,85	2 252,95	153,26
плата за послуги, що надаються згідно з основною діяльністю (власні послуги)	1041	100,00	80,86	-19,14	80,86	300,00	476,07	176,07	158,69
надходження (дохід) майбутніх періодів (від оренди майна та інше)	1042	2,90	3,05	0,15	105,17	8,70	9,00	0,30	103,47
надходження коштів як компенсація орендарем комунальних послуг	1043	170,00	321,54	151,54	189,14	620,00	484,15	-135,85	78,09
благодійна, спонсорська допомога, гранти та дарунки	1044	0,00	1 241,34	1 241,34		0,00	1 986,80	1 986,80	
Інші надходження (дохід) (амортизація)	1045	1 100,40	961,65	-138,75	87,39	3 301,20	2 982,65	-318,55	90,35
Інші надходження (дохід) (в т.ч. отримані % по депозитах)	1046	0,00	258,05	258,05		0,00	544,17	544,17	
II. Видатки									
Видатки за рахунок коштів НСЗУ та інших надходжень		13 128,07	11 824,21	-1 336,51	90,07	39 384,21	34 621,79	-5 109,67	87,91
Оплата праці 2111	1050	10 190,33	9 176,78	-1 013,55	90,05	30 570,99	26 494,10	-4 076,89	86,66
Нарахування на оплату праці 2120	1050	2 240,63	1 955,68	-284,95	87,28	6 721,89	5 654,11	-1 067,78	84,11
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, в т.ч. 2210	1060	232,40	82,46	-182,58	35,48	679,90	858,26	-168,89	126,23
витрати на паливо та мастильні матеріали	1061	160,00	0,00	-160,00	0,00	450,00	168,95	-281,05	37,55
витрати на канцтовари, офісне приладдя та устаткування	1062	20,00	23,31	3,31	116,53	70,00	104,54	34,54	149,34
придбання та виготовлення білизни	1063	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

тис.грн.

1064	30,00	16,94	-13,06	56,47	95,00	169,67	74,67	178,60
1065	2,40	0,00	-2,40	0,00	4,90	0,00	-4,90	0,00
1066	20,00	9,57	-10,43	47,85	60,00	67,85	7,85	113,08
1066.1	0,00	32,64	0,00	0,00	0,00	347,25	0,00	0,00
1070	200,00	219,03	19,03	109,51	600,00	750,20	150,20	125,03
1080	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1090	234,71	390,15	155,44	166,23	721,43	846,65	125,22	117,36
1091	3,00	12,00	9,00	0,00	4,50	22,73	18,23	505,11
1092	60,00	67,48	7,48	112,47	180,00	181,37	1,37	100,76
1093	0,00	2,32	2,32		9,00	9,32	0,32	103,56
1094	10,00	1,82	-8,18	18,20	40,00	23,62	-16,38	59,05
1095	161,71	306,53	144,82	189,56	487,93	609,61	121,68	124,94
1095.1	15,00	59,56	44,56	397,09	40,00	106,28	66,28	265,70
1095.2	12,50	29,43	16,93	235,40	37,50	97,11	59,61	258,96
1095.3	20,00	48,87	28,87	244,36	60,00	118,48	58,48	197,47
1095.4	17,50	15,29	-2,21	87,36	52,50	48,07	-4,43	91,56
1095.5	17,50	40,00	22,50	228,57	52,50	40,00	-12,50	76,19
1095.6	20,00	14,27	-5,73	71,37	60,00	20,19	-39,81	33,65
1095.7	27,50	23,79	-3,71	86,50	72,50	29,55	-42,95	40,76
1095.8	5,00	16,27	11,27	325,44	15,00	16,27	1,27	108,47
1095.9	22,50	12,02	-10,48	53,43	67,50	31,44	-36,06	46,58
1095.10	0,00	17,02	17,02	0,00	20,00	33,56	13,56	0,00

1095.11	4,21	30,01	25,80	712,73	10,43	68,66	58,23	658,29
1100	0,00	0,00	0,00		0,00	7,77	7,77	
1110	30,00	0,11	-29,89	0,38	90,00	10,70	-79,30	11,89
Видатки за рахунок бюджетних коштів	3 382,25	3 120,42	-261,83	92,26	14 835,25	11 387,72	-3 447,53	76,76
1120	1 775,00	1 543,41	-231,59	86,95	5 250,00	4 341,90	-908,10	82,70
1130	390,50	339,55	-50,95	86,95	1 155,00	950,87	-204,13	82,33
1140	150,00	55,60	-94,40	37,07	550,00	278,34	-271,66	50,61
1150	544,50	510,31	-34,19	93,72	6 283,50	4 299,79	-1 983,71	68,43
1151	0,00	0,00	0,00		4 000,00	2 573,66	-1 426,34	64,34
1152	120,00	148,39	28,39	123,66	380,00	486,34	106,34	127,98
1153	360,00	317,58	-42,42	88,22	1 340,00	874,08	-465,92	65,23
1154	45,00	21,79	-23,21	48,43	505,00	307,96	-197,04	60,98
1155	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1156	19,50	22,55	3,05	115,64	58,50	57,75	-0,75	98,72
1160	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1170	522,25	671,54	149,29	128,59	1 596,75	1 011,11	-585,64	63,32
1171	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1172	2,25	2,10	-0,15	93,48	6,75	6,04	-0,71	89,50
1173	330,00	454,84	124,84	137,83	990,00	1 005,07	15,07	101,52
1174	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1174	150,00	148,20	-1,80	98,80	450,00	368,20	-81,80	81,82
1174.1	125,00	148,20	23,20	118,56	375,00	368,20	-6,80	98,19
1174.2	12,50	0,00	-12,50	0,00	37,50	0,00	-37,50	0,00
1174.3	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	-5,00	0,00
1174.4	12,50	0,00	-12,50	0,00	27,50	0,00	-27,50	0,00
1174.5	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	-5,00	0,00

послуги (касові видатки, вивіз забар. сміття 9,22грн., +2846,00грн., грант 8974,00грн., +27230,00грн. (повернуть кошти згідно договору)

Видатки на відраження 2250 (7768,00грн.-грант)

Інші поточні видатки:
8840,00грн.+70,00=8910,00грн. плата за надання відомостей з ЄДР 130грн., адмінзбір за проведення держреєстрації тор. осіб 1620грн., 43,17 повер. коштів за надмір. виплату по договору)

Видатки за рахунок бюджетних коштів

Оплата праці 2111

Нарахування на оплату праці 2120

Медикаменти та перев'язувальні матеріали 2220

Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, в т.ч.:

Витрати на теплопостачання 2271

Витрати на водопостачання та водовідведення 2272

Витрати на електроенергію 2273

Витрати на природний газ 2274

Витрати на тверде паливо

Витрати на вичаку нечистот та вивіз побутових відходів 2275

Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розв'язку

Інші поточні видатки 2800

Плата за отримання ліцензій та акредитацію, плата штрафів, пені

Виплата пенсій і допомоги 2710

Інші виплати населенню: відшкодування витрат, пов'язаних з безоплатним відпуском лікарських засобів пільговим категоріям населення) 2730

Виплата до профсоюзу підприємства згідно Кольдоговору на 2023 рік 0,3% від фонду оплати праці

Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, в т.ч. 2210

витрати на паливо та мастильні матеріали

витрати на придбання автотракторів для власних службових автомобілів

витрати на каніцтовари, офісне приладдя та устаткування

придбання матеріалів, будівельних матеріалів, обладнання, інвентарю та інструментів для господарської діяльності

придбання або переоцінка періодичних, довідкових, інформаційних видань

ата послуг (крім комунальних), в т.ч.: 2240	1175	40,00	66,40	26,40	165,99	150,00	137,52	-31,40	91,68
витрати на консалтингові послуги, на страхові, юридичні та нотаріальні послуги;	1175.1	1,25	0,00	-1,25	0,00	3,75	0,00	-3,75	0,00
витрати на придбання та супровід програмного забезпечення;	1175.2	12,50	0,00	-12,50	0,00	37,50	4,80	-32,70	12,80
витрати на зв'язок: телефон, інтернет;	1175.3	2,50	19,98	17,48	799,20	7,50	19,98	12,48	266,40
витрати на охорону: технічне обслуговування, спостереження охоронної та пожежної сигналізації;	1175.4	2,00	7,07	5,07	353,70	8,00	21,00	13,00	262,50
витрати на охорону праці персоналу: профілактичні огляди, атестація робочих місць, навчання працівників, тощо;	1175.5	1,25	0,00	-1,25	0,00	3,75	0,00	-3,75	0,00
витрати на підвищення кваліфікації та перевідготовку кадрів;	1175.6	1,50	0,00	-1,50	0,00	6,50	0,00	-6,50	0,00
витрати на обслуговування оргтехніки, медичного і іншого обладнання;	1175.7	2,50	0,00	-2,50	0,00	7,50	0,00	-7,50	0,00
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів: технічний огляд, поточний ремонт автомобілів;	1175.8	12,50	0,00	-12,50	0,00	37,50	0,00	-37,50	0,00
витрати, пов'язані з технічним обслуговуванням поточної та газорозподільної систем, роботи пов'язані з підготовкою до опалювального сезону, перевірка вентиляційних каналів, повірка лічильників, тощо.	1175.9	2,00	31,59	29,59	1 579,50	16,00	61,07	45,07	381,69
витрати пов'язані з поточним ремонтом будівель, інших приміщень, водопровідних та каналізаційних мереж;	1175.10	0,00	0,00	0,00		18,00	0,00	-18,00	0,00
інші послуги (переробка та утилізація мед. відходів, утримання прибудинкової території, оцінка майна, оголошення, інші послуги.	1175.11	2,00	7,75	5,75	387,67	4,00	30,67	7,75	766,75
АМОРТИЗАЦІЯ	1180	1 100,40	961,65	-138,75	87,39	3 301,20	2 982,65	-318,55	90,35
Усього доходів	1190	17 780,72	17 359,40	-421,32	97,63	58 140,66	52 749,99	-5 390,67	90,73
Усього видатків	1200	17 610,72	15 906,28	-1 704,44	90,32	57 520,66	48 992,16	-8 528,50	85,17
III. Інвестиційна діяльність									
Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:	2010	1500,00	0,00	-1500,00		5000,00	0,00	-5000,00	0,00
доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	2011	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
дохід з інших джерел по капітальних видатках	2012	1500,00	0,00	-1500,00		5000,00	0,00	-5000,00	0,00
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	3010	1500,00	397,71	-1102,29		5000,00	1994,99	-3005,01	39,90
капітальне будівництво	3011	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
придбання (виготовлення) основних засобів	3012	0,00	387,74	387,74		2000,00	1771,19	-228,81	88,56
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3013	0,00	9,97	9,97		0,00	223,80	223,80	
придбання (виготовлення) нематеріальних активів	3014	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

ризация, модифікація (добудова, обладнання, реконструкція) основних засобів	3015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
загальний ремонт	3016	1500,00	0,00	-1500,00	0,00	0,00	3000,00	0,00	0,00	0,00	-3000,00
IV. Фінансова діяльність											
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т.ч.:	4010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
кредити	4011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
позики	4012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
депозити	4013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Інші надходження	4020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Витрати від фінансової діяльності та зобов'язання, у т.ч.:	4030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
кредити	4031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
позики	4032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
депозити	4033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Інші витрати	4040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Розрахунки з бюджетом											
Податки, збори та платежі до бюджету, у т.ч.:	5010	4 965,61	4 433,68	-531,93	89,29	14 865,71	12 734,41	-2 131,30	0,00	0,00	85,66
податок на додану вартість	5011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
вінськовий збір	5012	179,48	164,56	-14,92	91,68	537,31	471,98	-65,33	0,00	0,00	87,84
плата за землю	5013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
податок на дохід фізичних осіб	5014	2 153,76	1 973,89	-179,87	91,65	6 447,78	5 657,45	-790,33	0,00	0,00	87,74
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	5015	2 632,37	2 295,23	-337,14	87,19	7 880,62	6 604,98	-1 275,64	0,00	0,00	83,81
інші (розшифрувати)	5016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Додаткова інформація											
Штатна чисельність працівників	6010		263,00				263,00				
Вартість основних засобів	6011	0,00	14 815,10	14 815,10		0,00	14 815,10				14 815,10
Податкова заборгованість	6012	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00				0,00
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	6013	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00				0,00
Дебіторська заборгованість	6016	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00				0,00
Кредиторська заборгованість	6020	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00				0,00

Людмила ДУБАС
(П.І.Б.)

Оксана ГУЛА
(П.І.Б.)

Директор

Головний бухгалтер



Пояснювальна записка

до звіту про виконання фінансового плану Комунального некомерційного підприємства Фастівської міської ради «Фастівський міський Центр первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» за III квартал 2023 року

1. Загальні відомості

Скорочена назва підприємства: КНП ФМР «ФМЦПМСД»

Код ЄДРПОУ: 01107935

Основним видом діяльності КВЕД: 86.10 Діяльність лікарняних закладів.

Комунальне некомерційне підприємство Фастівської міської ради «Фастівський міський центр первинної медичної (медико-санітарної) допомоги», (далі Підприємство), створене на базі майна спільної власності територіальних громад, сіл та селищ Фастівського району засноване на комунальній власності Фастівської міської територіальної громади і діє у відповідності до Конституції України, Законів України, Господарського кодексу України, Цивільного кодексу України, наказів та інструкцій Міністерства охорони здоров'я України, рішень Фастівської міської ради, розпоряджень міського голови виконавчого комітету Фастівської міської ради.

Статут комунального некомерційного підприємства Фастівської міської ради "Фастівський міський Центр первинної медичної (медико-санітарної) допомоги" затверджений рішенням Фастівської міської ради від 30.11.2017 року №11-XXXIV-VII, остання редакція статуту затверджена рішенням Фастівської міської ради від 26.01.2023 року №9-XXXV-VIII.

Засновником, власником та органом управління майном Підприємства є Фастівська міська рада.

Метою діяльності Підприємства є надання медичних послуг населенню для збереження та зміцнення здоров'я населення та інших соціальних результатів без мети одержання прибутку.

Основними напрямками діяльності підприємства є здійснення таких видів медичних послуг:

- медична практика з надання первинної та інших видів медичної допомоги населенню;
- забезпечення права громадян на вільний вибір лікаря з надання первинної медичної допомоги у визначеному законодавством порядку;
- організація надання первинної медичної допомоги у визначеному законодавством порядку, в тому числі надання невідкладної медичної допомоги в разі гострого розладу фізичного чи психічного здоров'я пацієнтам, які не потребують екстреної, вторинної (спеціалізованої) або третинної (високоспеціалізованої) медичної допомоги;
- проведення профілактичних щеплень;
- консультації щодо профілактики, діагностики, лікування хвороб, травм, отруень, патологічних, фізіологічних (під час вагітності) станів, а також щодо ведення здорового способу життя;
- взаємодія з суб'єктами надання вторинної (спеціалізованої) та третинної (високоспеціалізованої) медичної допомоги з метою своєчасного діагностування та забезпечення дієвого лікування хвороб, травм, отруень, патологічних, фізіологічних (під час вагітності) станів з урахуванням особливостей стану здоров'я пацієнта;
- надання платних послуг з медичного обслуговування населення відповідно до чинного законодавства України;
- надання будь-яких послуг іншим суб'єктам господарювання, що надають первинну медичну допомогу на території міста.

У структурі центру нараховується 16 пунктів надання медичної допомоги: 8 амбулаторій загальної практики – сімейної медицини, 2 фельдшерсько-акушерських

пунктів, 3 фельдшерських пункти, 1 пункт здоров'я, 1 консультативно-діагностичний центр, 1 відділ невідкладної медичної допомоги.

Станом на 01.10.2023 року:

Кількість штатних посад становить 263 одиниць:

Лікарі – 65,5од.;

Середній медичний персонал – 104,0од.;

Молодий медперсонал – 24,0од.;

Інший персонал (бухгалтера, юрисконсульт, економіст, фахівець з публ.закупівель, інспектор з кадрів, секретар, комірник, сторож, механік, водії та ін.) – 69,5од.

Таблиця 1.1

Аналіз структури персоналу підприємства (штатний розпис)

Показник	Минулий період (III кв.2022р.)		За планом (III кв.2023р.)		Фактично (III кв. 2023р.)		Відхилення факту від плану		Відхилення факту від минулого періоду	
	кількіс ть посад	питом а вага , %	кількіс ть посад	питома вага, %	кількіс ть посад	питом а вага , %	+-	%	+-	%
							посад		посад	
1	2	3=2/шт. чис.*100	4	5=4/шт.чи с.*100	6	7=6/шт. чис.*100	8=6-4	9=7-5	10=6-2	11=7-3
Штатна чисельність працівників, у т.ч.:	277,00	100,00	279,00	100,00	264,00	101,93	-15,00	1,93	-13,00	1,93
<i>Керівники</i>	4,00	1,44	4,00	1,43	4,00	1,54	0,00	0,11	0,00	0,10
<i>Керівники структурних підрозділів</i>	16,50	5,96	16,00	5,73	11,75	4,54	-4,25	-1,20	-4,75	-1,42
<i>Лікарі</i>	52,50	18,95	54,00	19,35	53,75	20,75	-0,25	1,40	1,25	1,80
<i>Фахівці з базовою та неповною медичною освітою</i>	101,50	36,64	101,00	36,20	104,00	40,15	3,00	3,95	2,50	3,51
<i>Молодий медперсонал</i>	26,50	9,57	27,00	9,68	24,00	9,27	-3,00	-0,41	-2,50	-0,30
<i>Інші працівники (бухгалтера, юрисконсульт, економіст, фахівець з публ.закупівель, інспектор з кадрів, секретар, комірник, сторож, механік, водії та ін.)</i>	76,00	27,44	77,00	27,60	66,50	25,68	-10,50	-1,92	-9,50	-1,76

Дані таблиці 1.1 свідчать, що питома вага лікарів у загальній штатній чисельності проти плану й минулого періоду знизилася відповідно на 1,4% (0,25 на шт. од.) і 1,8% (на 1,25 шт. од.), а питома вага фахівців з базовою та неповною медичною освітою збільшилась на 3,95% (на 3 шт. од.). Збільшення пояснюється приведенням штатного розпису у відповідність до колективного договору та у зв'язку з робочою необхідністю.

2. Формування дохідної частини звіту про виконання фінансового плану.

Дохідна частина фінансового плану за III квартал 2023 рік складає 17 359,40 тис. грн., що становить 98,26% до плану та складається з наступних доходів:

Таблиця 2.1

Загальний обсяг надходжень

№	Показники	III кв. 2023 р.				Факт III кв. 2022 р., тис. грн.	Відхилення від III кв. 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%		+,-	%
1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6	7=3-6	8=3/6*100	
1	Надходження (дохід) за програмою медичних гарантій від НСЗУ	13 025,17	11 681,46	-1 343,71	89,68	12 922,96	-1 241,50	90,39
2	Дохід з місцевого бюджету	3 382,25	2 811,45	-570,80	83,12	2 645,34	166,11	106,28
3	Інші надходження, в т.ч.:	1 373,30	2 866,49	1 493,19	208,73	1 205,72	1 660,77	237,74
	Усього доходів	17 780,72	17 359,40	-421,32	97,63	16 774,02	585,38	103,49

Рядок 1010 «Надходження (дохід) за програмою медичних гарантій від НСЗУ, в т.ч.»:

-рядок 1011 «дохід по пакетах за глобальною, капітаційною ставкою»;

-рядок 1012 «дохід по пріоритетним пакетам (проліковані випадки)».

Основну дохідну частину фінансового звіту підприємства складають доходи від реалізації послуг з медичного обслуговування населення за програмами медичних гарантій, згідно з договорами з Національної служби здоров'я України.

Порівняння показника дохідної частини (кошти НСЗУ у розрізі пакетів) за III квартал 2023 року з плановим і фактичним показником III кварталу 2022 року наведено в таблиці 2.2:

Таблиця 2.2

Надходження (дохід) за програмою медичних гарантій від Національної служби здоров'я України у розрізі пакетів медичних послуг

№	Показники	III кв. 2023 р.				факт III кв. 2022 р. тис. грн.	Відхилення від III кв. 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%		+,-	%
1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6	7=3-6	8=3/6*100	
1	Дохід по пакетах за глобальною, капітаційною ставкою;	12 675,54	11 627,87	-1 047,67	91,73	12 884,32	-1 256,45	90,25
2	Дохід по пріоритетним пакетам (проліковані випадки)	349,63	53,59	-296,04	15,33	38,64	14,95	138,69
	Всього:	13 025,17	11 681,46	-1 343,71	89,68	12 922,96	-1 241,50	90,39

Як видно з вище наведених показників, обсяг надходжень від реалізації послуг з медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій за III квартал 2023 року становить 11681,46тис. грн. (89,68%), тобто зменшився проти плану на 1343,71грн. (10,32%) у зв'язку з зменшенням кількості декларацій про вибір лікаря, який надає первинну медичну допомогу. В порівнянні з фактичним обсягом надходжень коштів від НСЗУ за III квартал 2022року, надходження за III квартал 2023 року зменшились на 1241,50тис. грн.(9,61%).

Рядок 1030 «Надходження (дохід) за рахунок коштів міського бюджету»

Таблиця 2.3

Надходження (дохід) за рахунок коштів з міського бюджету

	Показники	III кв. 2023 р				факт III кв. 2022 р. тис. грн.	Відхилення від III кв. 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%		+,-	%
	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6	7=3-6	8=3/6*100
1	Дохід з місцевого бюджету	3 382,25	2 811,45	-570,80	83,12	2 645,34	166,11	106,28

По програмі підтримки з місцевого бюджету надійшло 2811,45 тис. грн., що становить 83,12% до планових показників.

Проти досягнутого показника минулого періоду, III кварталу 2022 року, фактичні надходження з місцевого бюджету в III кварталі 2023 року збільшилися на 166,11 тис. грн.(6,28%) у зв'язку з підвищенням цін на ресурси споживання.

Рядок 1040 «Інші надходження (доходи), у т.ч.»:

- рядок 1041 «плата за послуги, що надаються згідно з основною діяльністю (платні послуги)»,
- рядок 1042 «надходження (дохід) майбутніх періодів (від оренди майна та інше)»,
- рядок 1043 «надходження коштів як компенсація орендарем комунальних послуг»,
- рядок 1045 «інші надходження (дохід)(амортизація)»,
- рядок 1046 «інші надходження (дохід)(в т.ч. отримані % по депозитах)»

Таблиця 2.4

Інші надходження (доходи)

	Показники	III кв. 2023 р				факт III кв. 2022 р., тис. грн.	Відхилення від III кв. 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%		+,-	%
	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6	7=3-6	8=3/6*100
№	Інші надходження, в т.ч:	1 373,30	2 866,49	1 493,19	208,73	1 205,72	1 660,77	237,74
1	плата за послуги, що надаються згідно з основною діяльністю (платні послуги)	100	80,86	-19,14	80,86	59,78	21,08	135,26
2	надходження (дохід) майбутніх періодів (від оренди майна та інше)	2,9	3,05	0,15	105,17	2,78	0,27	109,71
3	надходження коштів як компенсація орендарем комунальних послуг	170	321,54	151,54	189,14	199,16	122,38	161,45
4	благодійна, спонсорська допомога, гранти та дарунки	0	1241,34	1241,34		0	1 241,34	
5	Інші надходження (дохід) (амортизація)	1 100,40	961,65	-138,75	87,39	944,00	17,65	101,87
6	Інші надходження (дохід) (в т.ч. отримані % по депозитах)	0	258,05	258,05		0	258,05	

Сумарний обсяг інших надходжень підприємства за III квартал 2023 року склав 2866,49тис. грн., це більше запланованого на 1493,19 тис. грн. (108,73%) і на 1660,77тис. грн. (137,74%) більше показника досягнутого у минулому році.

Основним чинником збільшення інших надходжень в III кварталі 2023року є: збільшення надходжень коштів, як компенсація орендарем комунальних послуг (рядок 1042) на 51,54%, що пов'язано зі збільшенням тарифів на комунальні послуги, збільшення

надходжень від оренди майна на 5,17%, що пов'язано з коливанням індексу інфляції; надходження від гранту (рядок 1044) на суму 1241,34тис. грн., а також були отримані кошти від здійснення фінансових операцій в сумі 258,05тис. грн. по відсотках по депозитах (рядок 1046), які не були заплановані.

3. Формування витратної частини звіту про виконання фінансового плану.

Витратна частина фінансового плану КНП ФМР «ФМЦПМСД» в III кварталі 2023 році складає 15 906,28тис. грн., тобто витрати підприємства становлять 90,32% від планових показників, також даний показник збільшився на 748,33тис.грн.(4,94%) від фактичного показника за III квартал 2022 року рік та складаються з наступних видатків:

Таблиця 3.1

Видатки

№	Показники	III кв. 2023 р				факт III кв. 2022 р.,	Відхилення від III кв. 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%	тис. грн.	+,-	%
						6		
1	Видатки за рахунок коштів НСЗУ та інших надходжень	13 128,07	11 824,21	-1 303,86	90,07	11 568,61	255,60	102,21
2	Видатки за рахунок бюджетних коштів	3 382,25	3 120,42	-261,83	92,26	2 645,34	475,08	117,96
3	Амортизація	1 100,40	961,65	-138,75	87,39	944,00	17,65	101,87
	Усього видатків	17 610,72	15 906,28	-1 704,44	90,32	15 157,95	748,33	104,94

Основну частину загальних видатків підприємства складають *видатки за рахунок коштів НСЗУ та інших надходжень (рядки 1050-1110)*: фактичні видатки за III квартал 2023 року зменшилися проти планового показника на 1303,86тис. грн. (9,93%) та збільшилися проти фактичного показника минулого періоду (III кв.2022р.) на 2,21%. Аналіз та розшифровка видатків за рахунок коштів Національної служби здоров'я України за результатами роботи за III квартал звітного року в порівнянні з плановими показниками та показниками, досягнутими у минулому році, наведена у таблиці 3.2:

Таблиця 3.2

Видатки за рахунок коштів НСЗУ

№	Показники	III кв. 2023 р				Факт III кв. 2022 р.,	Відхилення від III кв. 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%	тис. грн.	+,-	%
						6		
1	Видатки на оплату праці та нарахування на неї, всього:	12 430,96	11 132,46	-1 298,50	89,55	10 630,57	501,89	104,72
	Оплата праці	10 190,33	9 176,78	-1 013,55	90,05	8 770,12	406,66	104,64
	Нарахування на оплату праці	2 240,63	1 955,68	-284,95	87,28	1 860,45	95,23	105,12
2	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	232,4	82,46	-149,94	35,48	255,43	-172,97	32,28

	Витрати на водопостачання та водовідведення 2272	120,00	148,39	28,39	123,66	95,14	53,25	155,97
	Витрати на електроенергію 2273	360,00	317,58	-42,42	88,22	319,92	-2,34	99,27
	Витрати на природній газ 2274	45,00	21,79	-23,21	48,42	27,93	-6,14	78,02
	Витрати на тверде паливо	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Витрати на викачку нечистот та вивіз побутових відходів 2275	19,50	22,55	3,05	115,64	3,73	18,82	604,56
5	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Інші поточні видатки:	522,25	671,54	149,29	128,59	185,16	486,38	362,68
7	Плата за отримання ліцензій та акредитацію, сплата штрафів, пені	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Виплата пенсій і допомоги 2710	2,25	2,10	-0,15	93,33	1,93	0,17	108,81
9	Інші виплати населенню: відшкодування витрат, пов'язаних з безоплатним відпуском лікарських засобів пільговим категоріям населення) 2730	330,00	454,84	124,84	137,83	183,23	271,61	248,23
10	Виплата до профсоюзу підприємства згідно Кол.договору на 2023 рік 0,3% від фонду оплати праці	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар 2210	150,00	148,20	-1,80	98,80	64,34	83,86	230,34
12	Оплата послуг (крім комунальних) 2240	40,00	66,40	26,40	166,00	1,74	64,66	3 816,09
	Всього:	3 382,25	3 120,42	-261,83	92,26	2 579,26	541,16	120,98

Основну частину видатків підприємства складають витрати, пов'язані з оплатою комунальних послуг та енергоносіїв (рядок 1150) і становлять 16,35 % від усіх фактичних витрат підприємства за рахунок місцевого бюджету за III квартал 2023 року. В порівнянні з плановим показником даний показник зменшився на 34,19 тис. грн. (7,28%), у зв'язку з економією комунальних послуг та енергоносіїв та збільшився на суму 63,59 тис. грн. в порівнянні з фактичним показником за III квартал 2022 року і складає 14,23%.

Показники:

рядок 1120 «оплата праці» - 1543,41 тис. грн., реалізовано виконання на 86,95% від планових показників, економія пояснюється звільненням працівників;

рядок 1130 «нарахування на оплату праці» - 339,55 тис. грн., реалізовано виконання на 86,95% від планових показників;

рядок 1140 «медикаменти та перев'язувальні матеріали» - 55,60 тис. грн., реалізовано виконання на 37,07 % від планових показників, пояснюється економією використання матеріалів за минулий рік;

рядок 1150 «оплата комунальних послуг та енергоносіїв» - 510,31 тис. грн., реалізовано виконання на 93,72% від планових показників, у зв'язку з економією комунальних послуг та енергоносіїв;

рядок 1160 «окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» - не були заплановані кошти;

рядок 1170 «інші поточні видатки» - 671,54 тис. грн., реалізовано виконання на 149,29% від планових показників, а саме:

рядок 1171 «плата за отримання ліцензій та акредитацію, сплата штрафів, пені» - 0,0 тис. грн., реалізовано виконання на 0,0 % від планових показників;

рядок 1172 «виплата пенсій і допомоги» - 2,10 тис. грн., реалізовано виконання на 93,48% від планових показників;

рядок 1173 «інші виплати населенню: відшкодування витрат, пов'язаних з безоплатним відпуском лікарських засобів пільговим категоріям» - 454,84 тис. грн., реалізовано виконання на 137,83% від планових показників, у зв'язку з підвищенням цін;

рядок 1174 «предмети, матеріали, обладнання та інвентар, в т.ч.» - 148,20 тис. грн., реалізовано виконання на 98,80% від планових показників;

рядок 1175 «оплата послуг, крім комунальних, в т.ч.» - 66,40 тис. грн., реалізовано виконання на 165,99% від планових показників. В зв'язку з військовим станом та використанням коштів за минулий період.

4. Інвестиційна діяльність:

Рядок 2010 «Доходи від інвестиційної діяльності» - за III квартал 2023р. не було доходу з інших джерел по капітальних видатках;

Рядок 3010 «Капітальні інвестиції»:

рядок 3012 «придбання (виготовлення) основних засобів» - 387,74 тис. грн., у зв'язку з виробничою необхідністю;

рядок 3013 «придбання (виготовлення) інших необоротних активів» - 9,97 тис. грн., у зв'язку з виробничою необхідністю.

5. Розрахунки з бюджетом:

Розмір податків, зборів та платежів, які було перераховано підприємством до бюджету в III кварталі 2023 році, складає 4433,68 тис. грн., що складає 89,29% запланованих показників, а саме:

рядок 5012 «військовий збір» - 164,56 тис. грн., це 91,68% від планових показників;

рядок 5014 «податок на доходи фізичних осіб» - 1973,89 тис. грн., 91,65% від планових показників;

рядок 5015 «єдиний внесок на загальнообов'язкове державне страхування» - 2295,23 тис. грн., це 87,19% від планових показників.

6. Додаткова інформація

рядок 6010 «штатна чисельність працівників» - 263,0 штатних одиниць згідно штатного розпису, станом на 01.10.2023р.;

рядок 6011 «вартість основних засобів» - 14 815,10 тис. грн.

рядок 6013 «заборгованість перед працівниками за заробітною платою» - відсутня

рядок 6016 «дебіторська заборгованість» - відсутня.

7. Отримані фінансові результати за III квартал 2023р.:

Рядок 1190 «Усього доходів» - 17 359,40 тис. грн.

Рядок 1200 «Усього видатків» - 15 906,28 тис. грн.

Директор

КНП ФМР «ФМЦПМСД»



Людмила ДУБАС

Головний бухгалтер

Оксана ГУЛА

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ
Комунального некомерційного підприємства Фастівської міської ради "Фастівський міський Центр ПМСД"
(назва підприємства)

за II квартал 2023 року

Показники	Код рядка	за II квартал 2023 року						Звітний період наростаючим підсумком з початку року			тис.грн.
		план	факт	відхилення, +/-	відхилення, % (с.4/с.3)*100	план	факт	відхилення, +/-	відхилення, % (с.8/с.7)*100		
		3	4	5	6	7	8	9			
I. Доходи	1	3	4	5	6	7	8	9	10		
Формування фінансових результатів											
Надходження (дохід) за програмою медичних гарантій від НСЗУ, в т.ч:	1010	13 025,17	11 726,96	-1 298,21	90,03	26 050,34	23 634,09	-2 416,25	90,72		
- дохід по пакетам за глобальною, капітальною ставкою;	1011	12 675,54	11 673,69	-1 001,85	92,10	25 351,08	23 550,21	-1 800,87	92,90		
- дохід по пріоритетним пакетам (пріоритетні випадки)	1012	349,63	53,27	-296,36	15,24	699,26	83,88	-615,38	12,00		
Надходження (дохід) за рахунок коштів державного бюджету	1020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Надходження (дохід) за рахунок коштів міського бюджету	1030	3 992,25	3 921,01	-71,24	98,22	11 453,00	8 140,14	-3 312,86	71,07		
Інші надходження (доходи), у т.ч.:	1040	1 373,30	2 422,75	1 049,45	176,42	2 856,60	3 616,36	759,76	126,60		
плата за послуги, що надаються згідно з основною діяльністю (платні послуги)	1041	100,00	206,44	106,44	206,44	200,00	395,21	195,21	197,61		
надходження (дохід) майбутніх періодів (від оренди майна та інше)	1042	2,90	3,01	0,11	103,92	5,80	5,95	0,15	102,63		
надходження коштів як компенсація орендарем комунальних послуг	1043	170,00	127,81	-42,19	75,18	450,00	162,62	-287,38	36,14		
благодійна, спонсорська допомога, гранти та дарунки	1044	0,00	745,46	745,46		0,00	745,46	745,46			
Інші надходження (дохід) (амортизація)	1045	1 100,40	1 106,96	6,56	100,60	2 200,80	2 021,00	-179,80	91,83		
Інші надходження (дохід) (в т.ч. отримані % по депозитам)	1046	0,00	233,07	233,07		0,00	286,12	286,12			
II. Видатки											
Видатки за рахунок коштів НСЗУ та інших надходжень		13 128,07	12 118,98	-1 009,09	92,31	26 256,14	22 797,58	-3 458,56	86,83		
Оплата праці 2111	1050	10 190,33	8 969,20	-1 221,13	88,02	20 380,66	17 317,32	-3 063,34	84,97		
Нарахування на оплату праці 2120	1050	2 240,63	1 918,74	-321,89	85,63	4 481,26	3 698,43	-782,83	82,53		
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, в т.ч: 2210	1060	212,50	638,19	425,69	300,32	447,50	775,80	328,30	173,36		
витрати на паливо та мастильні матеріали	1061	140,00	115,86	-24,14	82,76	290,00	168,95	-121,05	58,26		

и пов'язані з оформленням технічної документації на об'єкти	1095.10	20,00	0,00	-20,00	0,00	20,00	16,54	-3,46	0,00
послуги (касові видатки , вивіз габар.сміття 89,22грн., грант 28974,00грн.)	1095.11	3,11	35,57	32,46	1 143,73	6,22	38,65	32,43	621,38
Видатки на відрядження 2250 (7768,00грн.-грант)	1100	0,00	7,77	7,77	0,00	0,00	7,77	7,77	0,00
Інші поточні видатки: (навчання 2282: 8840,00грн, плата за надання відомостей з ЄДР 130-грн., адмінзбір за проведення держреєстрації юр.осіб 1620грн.)	1110	30,00	4,56	-25,44	15,20	60,00	10,59	-49,41	17,65
Видатки за рахунок бюджетних коштів		3 992,25	4 032,21	39,96	101,00	11 453,00	8 267,30	-3 185,70	72,18
Оплата праці 2111	1120	1 775,00	1 422,49	-352,51	80,14	3 475,00	2 798,49	-676,51	80,53
Нарахування на оплату праці 2120	1130	390,50	312,88	-77,62	80,12	764,50	611,32	-153,18	79,96
Медикаменти та перев'язувальні матеріали 2220	1140	150,00	134,69	-15,31	89,79	400,00	222,74	-177,26	55,68
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, в т.ч.:	1150	1 144,50	1 628,46	483,96	142,29	5 739,00	3 789,48	-1 949,52	66,03
Витрати на теплопостачання 2271	1151	500,00	887,38	387,38	177,48	4 000,00	2 573,66	-1 426,34	64,34
Витрати на водопостачання та водовідведення 2272	1152	120,00	179,72	59,72	149,77	260,00	337,95	77,95	129,98
Витрати на електроенергію 2273	1153	400,00	327,01	-72,99	81,75	980,00	556,50	-423,50	56,79
Витрати на природний газ 2274	1154	105,00	209,05	104,05	199,09	460,00	286,17	-173,83	62,21
Витрати на тверде паливо	1155	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Витрати на виважку нечистот та вивіз побутових відходів 2275	1156	19,50	25,30	5,80	129,74	39,00	35,20	-3,80	90,25
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	1160	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Інші поточні видатки	1170	532,25	533,69	1,44	100,27	1 074,50	845,28	-229,22	78,67
Плата за отримання ліцензій та акредитацію, сплата штрафів, пені	1171	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Виплата пенсій і допомоги 2710	1172	2,25	2,02	-0,23	89,96	4,50	3,94	-0,56	87,51
Інші виплати населенню: відшкодування витрат, пов'язаних з безоплатним відпуском лікарських засобів пільговим категоріям населення) 2730	1173	330,00	364,96	34,96	110,60	660,00	550,22	-109,78	83,37
Виплата до профспоузу підприємства згідно Кол.договору на 2023рік 0,3%від фонда оплати праці	1174	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, в т.ч. 2210	1174	150,00	140,00	-10,00	93,33	300,00	220,00	-80,00	73,33
витрати на паливо та мастильні матеріали	1174.1	125,00	140,00	15,00	112,00	250,00	220,00	-30,00	88,00
витрати на придбання автомобілів для власних службових автомобілів	1174.2	12,50	0,00	-12,50	0,00	25,00	0,00	-25,00	0,00
витрати на канцтовари, офісне приладдя та устаткування	1174.3	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	-5,00	0,00
придбання матеріалів, будівельних матеріалів, обладнання, інвентарю та інструментів для господарської діяльності	1174.4	7,50	0,00	-7,50	0,00	15,00	0,00	-15,00	0,00

1174.5	5,00	0,00	-5,00	0,00	5,00	0,00	-5,00	0,00	0,00	-5,00	0,00
1175	50,00	26,70	-23,30	53,41	110,00	71,12	-52,05	64,66			
1175.1	1,25	0,00	-1,25	0,00	2,50	0,00	-2,50	0,00			
1175.2	12,50	0,00	-12,50	0,00	25,00	4,80	-20,20	19,20			
1175.3	2,50	0,00	-2,50	0,00	5,00	0,00	-5,00	0,00			
1175.4	3,00	7,00	4,00	233,40	6,00	13,93	7,93	232,20			
1175.5	1,25	0,00	-1,25	0,00	2,50	0,00	-2,50	0,00			
1175.6	2,50	0,00	-2,50	0,00	5,00	0,00	-5,00	0,00			
1175.7	2,50	0,00	-2,50	0,00	5,00	0,00	-5,00	0,00			
1175.8	12,50	0,00	-12,50	0,00	25,00	0,00	-25,00	0,00			
1175.9	3,00	4,53	1,53	151,13	14,00	29,47	15,47	210,48			
1175.10	8,00	0,00	-8,00	0,00	18,00	0,00	-18,00	0,00			
1175.11	1,00	15,17	14,17	1 516,91	2,00	22,92	7,75	1 146,13			
1180	1 100,40	1 106,96	6,56	100,60	2 200,80	2 021,00	-179,80	91,83			
1190	18 390,72	18 070,72	-320,00	98,26	40 359,94	35 390,60	-4 969,34	87,69			
1200	18 220,72	17 258,15	-962,57	94,72	39 909,94	33 085,87	-6 824,07	82,90			
III. Інвестиційна діяльність											
2010	2500,00	0,00	-2500,00		3500,00	0,00	-3500,00	0,00			
2011	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			
2012	2500,00	0,00	-2500,00		3500,00	0,00	-3500,00	0,00			
3010	2500,00	1994,99	-505,01	177,12	3500,00	1994,99	-1505,01	57,00			
3011	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00			
3012	1000,00	1771,19	771,19	177	2000,00	1771,19	-228,81	88,56			
Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:											
доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках											
дохід з інших джерел по капітальних видатках											
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:											
капітальне будівництво											
придбання (виготовлення) основних засобів											

лення (виготовлення) інших необоротних діяльних активів	3013	0,00	223,80	223,80	0,00	223,80	223,80	0,00	223,80	223,80	0,00	223,80
дбання (виготовлення) нематеріальних активів	3014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
модернізація, модифікація (добування, дообладнання, реконструкція) основних засобів	3015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
капітальний ремонт	3016	1500,00	-1500,00	0,00	1500,00	0,00	0,00	1500,00	0,00	0,00	1500,00	-1500,00
IV. Фінансова діяльність												
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т.ч.:	4010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
кредити	4011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
позики	4012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
депозити	4013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Інші надходження	4020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Витрати від фінансової діяльності та зобов'язання, у т.ч.:	4030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
кредити	4031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
позики	4032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
депозити	4033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Інші витрати	4040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Розрахунки з бюджетом												
Податки, збори та платежі до бюджету, у т.ч.:	5010	4 965,61	-674,12	4 291,49	86,42	9 900,10	8 974,85	9 900,10	8 974,85	-925,25	90,65	0,00
податок на додану вартість	5011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
військовий збір	5012	179,48	-20,63	158,85	88,51	357,83	328,05	357,83	328,05	-29,78	91,68	0,00
плата за землю	5013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
податок на дохід фізичних осіб	5014	2 153,76	-252,74	1 901,02	88,27	4 294,02	3 936,30	4 294,02	3 936,30	-357,72	91,67	0,00
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	5015	2 632,37	-400,75	2 231,62	84,78	5 248,25	4 710,50	5 248,25	4 710,50	-537,75	89,75	0,00
інші (розшифрувати)	5016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Долаткова інформація												
Штатна чисельність працівників	6010			259,0			259,00		259,00			
Вартість основних засобів	6011	0,00	14 009,56	14 009,56		0,00	14 009,56	0,00	14 009,56			14 009,56
Податкова заборгованість	6012	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	6013	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Дебіторська заборгованість	6016	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Кредиторська заборгованість	6020	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00

Директор

Людмила ДУБАС

(підпис)

(П.І.Б.)

Головний бухгалтер

Оксана ГУЛА

(підпис)

(П.І.Б.)



Пояснювальна записка

до звіту про виконання фінансового плану Комунального некомерційного підприємства Фастівської міської ради «Фастівський міський Центр первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» за II квартал 2023 року

1. Загальні відомості

Скорочена назва підприємства: КНП ФМР «ФМЦПМСД»

Код ЄДРПОУ: 01107935

Основним видом діяльності КВЕД: 86.10 Діяльність лікарняних закладів.

Комунальне некомерційне підприємство Фастівської міської ради «Фастівський міський центр первинної медичної (медико-санітарної) допомоги», (далі Підприємство), створене на базі майна спільної власності територіальних громад, сіл та селищ Фастівського району засноване на комунальній власності Фастівської міської територіальної громади і діє у відповідності до Конституції України, Законів України, Господарського кодексу України, Цивільного кодексу України, наказів та інструкцій Міністерства охорони здоров'я України, рішень Фастівської міської ради, розпоряджень міського голови виконавчого комітету Фастівської міської ради.

Статут комунального некомерційного підприємства Фастівської міської ради "Фастівський міський Центр первинної медичної (медико-санітарної) допомоги" затверджений рішенням Фастівської міської ради від 30.11.2017 року №11-XXXIV-VII, остання редакція статуту затверджена рішенням Фастівської міської ради від 26.01.2023 року №9-XXXV-VIII.

Засновником, власником та органом управління майном Підприємства є Фастівська міська рада.

Метою діяльності Підприємства є надання медичних послуг населенню для збереження та зміцнення здоров'я населення та інших соціальних результатів без мети одержання прибутку.

Основними напрямками діяльності підприємства є здійснення таких видів медичних послуг:

- медична практика з надання первинної та інших видів медичної допомоги населенню;
- забезпечення права громадян на вільний вибір лікаря з надання первинної медичної допомоги у визначеному законодавством порядку;
- організація надання первинної медичної допомоги у визначеному законодавством порядку, в тому числі надання невідкладної медичної допомоги в разі гострого розладу фізичного чи психічного здоров'я пацієнтам, які не потребують екстреної, вторинної (спеціалізованої) або третинної (високоспеціалізованої) медичної допомоги;
- проведення профілактичних щеплень;
- консультації щодо профілактики, діагностики, лікування хвороб, травм, отруень, патологічних, фізіологічних (під час вагітності) станів, а також щодо ведення здорового способу життя;
- взаємодія з суб'єктами надання вторинної (спеціалізованої) та третинної (високоспеціалізованої) медичної допомоги з метою своєчасного діагностування та забезпечення дієвого лікування хвороб, травм, отруень, патологічних, фізіологічних (під час вагітності) станів з урахуванням особливостей стану здоров'я пацієнта;
- надання платних послуг з медичного обслуговування населення відповідно до чинного законодавства України;
- надання будь-яких послуг іншим суб'єктам господарювання, що надають первинну медичну допомогу на території міста.

У структурі центру нараховується 16 пунктів надання медичної допомоги: 8 амбулаторій загальної практики – сімейної медицини, 2 фельдшерсько-акушерських пунктів, 3 фельдшерських пункти, 1 пункт здоров'я, 1 консультативно-діагностичний центр, 1 відділ невідкладної медичної допомоги.

Станом на 01.07.2023 року:

Кількість штатних посад становить 259 одиниць:

Лікарі – 64,5 од.;

Середній медичний персонал – 101,0 од.;

Молодший медперсонал – 24,0 од.;

Інший персонал (бухгалтера, юристконсульт, економіст, фахівець з публ.закупівель, інспектор з кадрів, секретар, комірник, сторож, механік, водії та ін.) – 69,5од.

Таблиця 1.1
Аналіз структури персоналу підрозділу (штатний розпис)

Показник	Минулий період		За планом		Фактично		Відхилення		Відхилення	
	(II кв.2022р.)		(II кв.2023р.)		(II кв. 2023р.)		факту від плану		факту від минулого періоду	
	кількість посад	питома вага, %	кількість посад	питома вага, %	кількість посад	питома вага, %	+, -	%	+, -	%
1	2	3=2/шт.чис.*100	4	5=4/шт.чис.*100	6	7=6/шт.чис.*100	8=6-4	9=7-5	10=6-2	11=7-3
Штатна чисельність працівників, у т.ч.:	277,0	100,0	276,0	100,0	263,5	100,0	-12,5	0,0	-13,5	0,0
Керівники	4,0	1,4	4,0	1,4	4,0	1,5	0,0	0,1	0,0	0,1
Керівники структурних підрозділів	16,5	6,0	16,0	5,8	13,5	5,1	-2,5	-0,7	-3,0	-0,8
Лікарі	51,5	18,6	52,0	18,8	57,5	21,8	5,5	3,0	6,0	3,2
Фахівці з базовою та неповною медичною освітою	101,5	36,6	101,0	36,6	96,0	36,4	-5,0	-0,2	-5,5	-0,2
Молодий медперсонал	26,5	9,6	26,0	9,4	25,0	9,5	-1,0	0,1	-1,5	-0,1
Інші працівники (бухгалтера, юристконсульт, економіст, фахівець з публ.закупівель, інспектор з кадрів, секретар, комірник, сторож, механік, водії та ін.)	77,0	27,8	77,0	27,9	67,5	25,6	-9,5	-2,3	-9,5	-2,2

Дані таблиці 1.1 свідчать, що питома вага лікарів у загальній штатній чисельності проти плану й минулого періоду зростає відповідно на 3%(на 5,5 шт. од.) і 3,2%(на 6 шт. од.), а питома вага фахівців з базовою та неповною медичною освітою знизилась на 0,2% (на 5шт. од.). Зниження пояснюється приведенням штатного розпису у відповідність до колективного договору.

2. Формування дохідної частини звіту про виконання фінансового плану.

Дохідна частина фінансового плану за II квартал 2023 рік складає 18 070,72 тис. грн., що становить 98,26% до плану та складається з наступних доходів:

Таблиця 2.1

Загальний обсяг надходжень

№	Показники	II кв. 2023 р.				факт II кв. 2022 р., тис. грн.	Відхилення від II кв. 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+, -	%		+, -	%
		2	3	4=3-2	5=3/2*100	6	7=3-6	8=3/6*100
1	Надходження (дохід) за програмою медичних гарантій від НСЗУ	13 025,17	11 726,96	-1 298,21	90,03	14 629,68	-2 902,72	80,16
2	Дохід з місцевого бюджету	3 992,25	3 921,01	-71,24	98,22	2 265,71	1 655,30	173,06
3	Інші надходження, в т.ч.:	1 373,30	2 422,75	1 049,45	176,42	1 528,93	893,82	158,46
	Усього доходів	18 390,72	18 070,72	-320,00	98,26	18 424,32	-353,60	98,08

Рядок 1010 «Надходження (дохід) за програмою медичних гарантій від НСЗУ, в т.ч.»:

-рядок 1011 «дохід по пакетах за глобальною, капітаційною ставкою»;

-рядок 1012 «дохід по пріоритетним пакетам (проліковані випадки)».

Основну дохідну частину фінансового звіту підприємства складають доходи від реалізації послуг з медичного обслуговування населення за програмами медичних гарантій, згідно з договорами з Національної служби здоров'я України.

Порівняння показника дохідної частини (кошти НСЗУ у розрізі пакетів) за II квартал 2023 року з плановим і фактичним показником II кварталу 2022 року наведено в таблиці 2.2:

Таблиця 2.2

Надходження (дохід) за програмою медичних гарантій від Національної служби здоров'я України у розрізі пакетів медичних послуг

№	Показники	II кв. 2023 р				факт II кв. 2022 р. тис. грн.	Відхилення від II кв. 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%		+,-	%
1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6	7=3-6	8=3/6*100	
1	Дохід по пакетах за глобальною, капітаційною ставкою;	12 675,54	11 673,69	-1 001,85	92,10	14 168,11	-2 494,42	82,39
2	Дохід по пріоритетним пакетам (проліковані випадки)	349,63	53,27	-296,36	15,24	461,57	-408,30	11,54
	Всього:	13 025,17	11 726,96	-1 298,21	90,03	14 629,68	-2 902,72	80,16

Як видно з вище наведених показників, обсяг надходжень від реалізації послуг з медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій за II квартал 2023 року становить 11726,96 тис. грн. (90,03%), тобто зменшився проти плану на 1298,21 грн. (9,97%) у зв'язку з зменшенням кількості декларацій про вибір лікаря, який надає первинну медичну допомогу. В порівнянні з фактичним обсягом надходжень коштів від НСЗУ за II квартал 2022 року, надходження за II квартал 2023 року зменшились на 2902,72 тис. грн. (19,84%).

Рядок 1030 «Надходження (дохід) за рахунок коштів міського бюджету»

Таблиця 2.3

Надходження (дохід) за рахунок коштів з міського бюджету

№	Показники	II кв. 2023 р				факт II кв. 2022 р. тис. грн.	Відхилення від II кв. 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%		+,-	%
1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6	7=3-6	8=3/6*100	
1	Дохід з місцевого бюджету	3 992,25	3 921,01	-71,24	98,22	2 265,71	1 655,30	173,06

По програмі підтримки з місцевого бюджету надійшло 3 921,01 тис. грн., що становить 98,22% до планових показників.

Проти досягнутого показника минулого періоду, II кварталу 2022 року, фактичні надходження з місцевого бюджету в II кварталі 2023 року збільшилися на 1655,30 тис. грн. (173,06%) у зв'язку з підвищенням цін на ресурси споживання.

Рядок 1040 «Інші надходження (доходи), у т.ч.»:

- рядок 1041 «плата за послуги, що надаються згідно з основною діяльністю (платні послуги)»,

- рядок 1042 «надходження (дохід) майбутніх періодів (від оренди майна та інше)»,

- рядок 1043 «надходження коштів як компенсація орендарем комунальних послуг»,

- рядок 1045 «інші надходження (дохід) (амортизація)»,

- рядок 1046 «інші надходження (дохід) (в т.ч. отримані % по депозитах)»

Таблиця 2.4

Інші надходження (доходи)

Показники	II кв. 2023 р				факт II кв. 2022 р., тис. грн.	Відхилення від II кв. 2023 р.	
	план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%		+,-	%
1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6	7=3-6	8=3/6*100
Інші надходження, в т.ч:	1 373,30	2 422,75	1 049,45	176,42	1 528,93	893,82	158,46
1 плата за послуги, що надаються згідно з основною діяльністю (платні послуги)	100,00	206,44	106,44	206,44	55,49	150,95	372,03
2 надходження (дохід) майбутніх періодів (від оренди майна та інше)	2,90	3,01	0,11	103,92	4,98	-1,97	60,52
3 надходження коштів як компенсація орендарем комунальних послуг	170,00	127,81	-42,19	75,18	209,58	-81,77	60,98
4 благодійна, спонсорська допомога, гранти та дарунки	0,00	745,46	745,46			745,46	
5 Інші надходження (дохід) (амортизація)	1 100,40	1 106,96	6,56	100,60	1 258,88	-151,92	87,93
6 Інші надходження (дохід) (в т.ч. отримані % по депозитах)	0,00	233,07	233,07		0,00	233,07	

Сумарний обсяг інших надходжень підприємства за II квартал 2023 року склав 2422,75 тис. грн., це більше запланованого на 1049,45 тис. грн. (76,42%) і на 893,82 тис. грн. (58,46%) більше показника досягнутого у минулому році.

Основним чинником збільшення інших надходжень в II кварталі 2023 року є: збільшення надходжень коштів, як компенсація орендарем комунальних послуг (рядок 1042) на 3,92%, що пов'язано з коливанням індексу інфляції; надходження від гранту (рядок 1044) на суму 745,46 тис. грн. Спостерігається зростання надходжень за рахунок надання КНП ФМР «Фастівський МЦПМСД» платних послуг (рядок 1041) на 106,44 тис. (106,44%) в порівнянні з плановим показником, в зв'язку зі змінами тарифів на платні послуги, а також були отримані кошти від здійснення фінансових операцій в сумі 233,07 тис. грн. по відсотках по депозитах (рядок 1046), які не були заплановані.

3. Формування витратної частини звіту про виконання фінансового плану.

Витратна частина фінансового плану КНП ФМР «ФМЦПМСД» в II кварталі 2023 році складає 17258,15 тис. грн., тобто витрати підприємства становлять 94,72% від планових показників, також даний показник зменшився на 2226,75 тис. грн. (11,43%) від фактичного показника за II квартал 2022 року рік та складаються з наступних видатків:

Таблиця 3.1

Видатки

Показники	II кв. 2023 р				факт II кв. 2022 р., тис. грн.	Відхилення від II кв. 2023 р.		
	план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%		+,-	%	
№	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6	7=3-6	8=3/6*100
1	Видатки за рахунок коштів НСЗУ та інших надходжень	13 128,07	12 118,98	-1 009,09	92,31	15 960,31	-3 841,33	75,93
2	Видатки за рахунок бюджетних коштів	3 992,25	4 032,21	39,96	101,00	2 265,71	1 766,50	177,97

3	Амортизація	1 100,40	1 106,96	6,56	100,60	1 258,88	-151,92	87,93
	Усього видатків	18 220,72	17 258,15	-962,57	94,72	19 484,90	-2 226,75	88,57

Основну частину загальних видатків підприємства складають *видатки за рахунок коштів НСЗУ та інших надходжень (рядки 1050-1110)*: фактичні видатки за II квартал 2023 року зменшилися проти планового показника на 962,57 тис. грн. (5,28%) та зменшилися проти фактичного показника минулого періоду (II кв.2022р.) на 11,43%. Аналіз та розшифровка видатків за рахунок коштів Національної служби здоров'я України за результатами роботи за II квартал звітного року в порівнянні з плановими показниками та показниками, досягнутими у минулому році, наведена у таблиці 3.2:

Таблиця 3.2

Видатки за рахунок коштів НСЗУ

№	Показники	II кв. 2023 р				факт II кв. 2022 р., тис. грн.	Відхилення від II кв. 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%		+,-	%
№	1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6	7=3-6	8=3/6*100
1	Видатки на оплату праці та нарахування на неї, всього:	12 430,96	10 887,94	-1 543,02	87,59	15 470,21	-4 582,27	70,38
	Оплата праці	10 190,33	8 969,20	-1 221,13	88,02	12 750,80	-3 781,60	70,34
	Нарахування на оплату праці	2 240,63	1 918,74	-321,89	85,63	2 719,41	-800,67	70,56
2	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	212,50	638,19	425,69	300,32	275,03	363,16	232,04
3	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	200,00	311,89	111,89	155,95	17,69	294,20	1 763,09
4	Оплата послуг (крім комунальних)	254,61	268,63	14,02	105,51	197,38	71,25	136,10
5	Інші поточні видатки (навчання, плата за надання відомостей з ЄДР, адмінзбір за проведення держреєстрації)	30,00	4,56	-25,44	15,20	0,00	4,56	
	Усього видатків	13 128,07	10 678,60	-2 449,47	81,34	8 667,79	2 010,81	123,20

Основну частину видатків підприємства складають витрати, пов'язані з оплатою заробітної плати та нарахування на неї (*рядок 1050*) і становлять 89,8% від усіх фактичних витрат підприємства за рахунок коштів НСЗУ за II квартал 2023 року. В порівнянні з плановим показником даний показник зменшився на 1543,02 тис. грн. (12,41%) у зв'язку зі звільнення працівників, АЗПСМ с. Томашівка, АЗПСМ с. Дідівщината та зменшився на суму 4582,27 тис. грн. (29,62%) в порівнянні з фактичним показником за II квартал 2022 року.

Показники:

Рядок 1060 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»: фактичний показник за II квартал 2023 року більше від планового на 425,69 тис. грн. (200,32%) у зв'язку підняттям цін на товари та закупівля матеріалів за договором гранту;

рядок 1070 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» - 311,89 тис. грн., реалізовано виконання 111,89% від планових показників. Використання коштів наступного періоду, щоб забезпечити роботу КНП ФМР «ФМЦПМСД»;

рядок 1090 «Оплата послуг (крім комунальних)» -268,63 тис. грн., реалізовано виконання

11	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар 2210	150,00	140,00	-10,00	93,33	101,77	38,23	137,57
12	Оплата послуг (крім комунальних) 2240	50,00	26,71	-23,29	53,42	33,96	-7,25	78,65
	Всього:	3 992,25	4 032,21	39,96	101,00	2 265,71	1 766,50	177,97

Основну частину видатків підприємства складають витрати, пов'язані з оплатою комунальних послуг та енергоносіїв (*рядок 1150*) і становлять 40,39% від усіх фактичних витрат підприємства за рахунок місцевого бюджету за II квартал 2023 року. В порівнянні з плановим показником даний показник збільшився на 483,96 тис. грн. (42,29%), у зв'язку збільшення цін та не своєчасне відшкодування комунальних послуг орендарями та збільшився на суму 407,37 тис. грн. в порівнянні з фактичним показником за II квартал 2022 року і складає 33,36%.

Показники:

рядок 1120 «оплата праці» - 1422,49 тис. грн., реалізовано виконання на 80,14% від планових показників, економія пояснюється звільненням працівників;

рядок 1130 «нарахування на оплату праці» - 312,88 тис. грн., реалізовано виконання на 80,12% від планових показників;

рядок 1140 «медикаменти та перев'язувальні матеріали» - 134,69 тис. грн., реалізовано виконання на 89,79 % від планових показників, пояснюється економією використання матеріалів за минулий рік;

рядок 1150 «оплата комунальних послуг та енергоносіїв» - 1628,46 тис. грн., реалізовано виконання на 142,29% від планових показників, у зв'язку з підвищенням цін та несвоєчасну компенсацію комунальних послуг орендарями;

рядок 1160 «окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» - не були заплановані кошти;

рядок 1170 «інші поточні видатки» - 533,69 тис. грн., реалізовано виконання на 100% від планових показників, а саме:

рядок 1171 «плата за отримання ліцензій та акредитацію, сплата штрафів, пені» - 0,0 тис. грн., реалізовано виконання на 0,0 % від планових показників;

рядок 1172 «виплата пенсій і допомоги» - 2,02 тис. грн., реалізовано виконання на 89,96% від планових показників;

рядок 1173 «інші виплати населенню: відшкодування витрат, пов'язаних з безоплатним відпуском лікарських засобів пільговим категоріям» - 364,96 тис. грн., реалізовано виконання на 110,60% від планових показників, у зв'язку з підвищенням цін;

рядок 1174 «предмети, матеріали, обладнання та інвентар, в т.ч.» - 140,00 тис. грн., реалізовано виконання на 93,33% від планових показників;

рядок 1175 «оплата послуг, крім комунальних, в т.ч.» - 26,70 тис. грн., реалізовано виконання на 53,41% від планових показників. В зв'язку з військовим станом та економією використання коштів.

4. Інвестиційна діяльність:

Рядок 2010 «Доходи від інвестиційної діяльності» - за II квартал 2023р. не було доходу з інших джерел по капітальних видатках;

Рядок 3010 «Капітальні інвестиції»:

рядок 3012 «придбання (виготовлення) основних засобів» - 1771,19 тис. грн. реалізовано виконання на 177% від планових показників, у зв'язку з виробничою необхідністю;

рядок 3013 «придбання (виготовлення) інших необоротних активів – 223,80 тис. грн., у зв'язку з виробничою необхідністю.

5. Розрахунки з бюджетом:

Розмір податків, зборів та платежів, які було перераховано підприємством до бюджету в II кварталі 2023 році, складає 4291,49 тис. грн., що складає 86,42% запланованих показників, а саме:

рядок 5012 «військовий збір» - 158,85 тис. грн., це 88,51% від планових показників;

рядок 5014 «податок на доходи фізичних осіб» - 1901,02 тис. грн., 88,27% від планових показників;

рядок 5015 «єдиний внесок на загальнообов'язкове державне страхування» - 2231,62 тис. грн., це 84,78% від планових показників.

6. Додаткова інформація

рядок 6010 «штатна чисельність працівників» - 260,0 штатних одиниць згідно штатного розпису, станом на 01.07.2023р.;

рядок 6011 «вартість основних засобів» - 14009,56 тис. грн.

рядок 6013 «заборгованість перед працівниками за заробітною платою» - відсутня

рядок 6016 «дебіторська заборгованість» - відсутня.

7. Отримані фінансові результати за II квартал 2023р.:

Рядок 1190 «Усього доходів» - 18070,72 тис. грн.

Рядок 1200 «Усього видатків» - 17258,15 тис. грн.

Директор
КНП ФМР «ФМЦІМСД»

Головний бухгалтер



Людмила ДУБАС

Оксана ГУЛА

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ
Комунального некомерційного підприємства Фастівської міської ради "Фастівський міський Центр ПМСД"

(назва підприємства)

за I квартал 2023 року

тис.грн.

Показники	Код рядка	за I квартал 2023 року				Звітний період порівняним підсумком з початку року			
		план	факт	відхилення, +/-	відхилення, % (с.4/с.3)*100	план	факт	відхилення, +/-	відхилення, % (с.8/с.7)*100
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Формування фінансових результатів									
I. Доходи									
Надходження (дохід) за програмою медичних гарантій від НСЗУ, в т.ч.:	1010	13 025,17	11 907,14	-1 118,03	91,42	13 025,17	11 907,14	-1 118,03	91,42
- дохід по пакетам за глобальною, капітаційною ставкою;	1011	12 675,54	11 876,52	-799,02	93,70	12 675,54	11 876,52	-799,02	93,70
- дохід по пріоритетним пакетам (пріоритетний випадок)	1012	349,63	30,61	-319,02	8,76	349,63	30,61	-319,02	8,76
Надходження (дохід) за рахунок коштів державного бюджету	1020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Надходження (дохід) за рахунок коштів міського бюджету	1030	7 460,75	4 219,16	-3 241,59	56,55	7 460,75	4 219,16	-3 241,59	56,55
Інші надходження (дохід), у т.ч.:	1040	1 483,30	1 193,59	-289,71	80,47	1 483,30	1 193,59	-289,71	80,47
платна за послуги, що надаються згідно з основною діяльністю (платні послуги)	1041	100,00	188,77	88,77	188,77	100,00	188,77	88,77	188,77
надходження (дохід) майбутніх періодів (від оренди майна та інше)	1042	2,90	2,94	0,04	101,34	2,90	2,94	0,04	101,34
надходження коштів як компенсація орендарем комунальних послуг	1043	280,00	34,79	-245,21	12,43	280,00	34,79	-245,21	12,43
благодійна, спонсорська допомога, гранти та дарунки	1044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Інші надходження (дохід) (амортизація)	1045	1 100,40	914,04	-186,37	83,06	1 100,40	914,04	-186,37	83,06
Інші надходження (дохід) (в т.ч. отримані % по депозитах)	1046	0,00	53,05	53,05		0,00	53,05	53,05	
II. Видатки									
Видатки за рахунок коштів НСЗУ та інших надходжень		13 128,07	10 678,59	-2 449,48	81,34	13 128,07	10 678,59	-2 449,48	81,34
Оплата праці	1050	10 190,33	8 348,12	-1 842,21	81,92	10 190,33	8 348,12	-1 842,21	81,92
Нарахування на оплату праці	1050	2 240,63	1 779,69	-460,94	79,43	2 240,63	1 779,69	-460,94	79,43
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, в т.ч.:	1060	235,00	137,61	-97,39	58,56	235,00	137,61	-97,39	58,56
витрати на паливо та мастильні матеріали	1061	150,00	53,09	-96,91	35,39	150,00	53,09	-96,91	35,39
витрати на канітовари, офісне приладдя та устаткування	1062	30,00	1,20	-28,80	4,00	30,00	1,20	-28,80	4,00

Код	Назва	30,00	6,03	-23,97	20,10	30,00	6,03	-23,97	20,10
1110	1110	30,00	6,03	-23,97	20,10	30,00	6,03	-23,97	20,10
	Видатки за рахунок бюджетних коштів	7 460,75	4 235,09	-3 225,66	56,76	7 460,75	4 235,09	-3 225,66	56,76
1120	Оплата праці	1 700,00	1 375,99	-324,01	80,94	1 700,00	1 375,99	-324,01	80,94
1130	Нарахування на оплату праці	374,00	298,44	-75,56	79,80	374,00	298,44	-75,56	79,80
1140	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	250,00	88,05	-161,95	35,22	250,00	88,05	-161,95	35,22
1150	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, в т.ч.:	4 594,50	2 161,02	-2 433,48	47,03	4 594,50	2 161,02	-2 433,48	47,03
1151	Витрати на теплопостачання	3 500,00	1 686,28	-1 813,72	48,18	3 500,00	1 686,28	-1 813,72	48,18
1152	Витрати на водопостачання та водовідведення	140,00	158,23	18,23	113,02	140,00	158,23	18,23	113,02
1153	Витрати на електроенергію	580,00	229,49	-350,51	39,57	580,00	229,49	-350,51	39,57
1154	Витрати на природний газ	355,00	77,12	-277,88	21,72	355,00	77,12	-277,88	21,72
1155	Витрати на тверде паливо	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1156	Витрати на викичку нечистот та вивіз побутових відходів	19,50	9,90	-9,60	50,77	19,50	9,90	-9,60	50,77
1160	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1170	Інші поточні видатки	542,25	187,17	-355,08	34,52	542,25	187,17	-355,08	34,52
1171	Плата за отримання ліцензій та акредитацію, плата за отримання ліцензій та акредитацію, плата за отримання ліцензій та акредитацію, плата за отримання ліцензій та акредитацію	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1172	Виплата пенсій і допомоги	2,25	1,91	-0,34	85,06	2,25	1,91	-0,34	85,06
1173	Інші виплати населенню: відшкодування витрат, пов'язаних з безоплатним відпуском лікарських засобів підговом категоріям населення)	330,00	185,26	-144,74	56,14	330,00	185,26	-144,74	56,14
1174	Виплата до профспоузу підприємства згідно Колективного договору на 2023 рік 0,3% від фонду оплати праці	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1174	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, в т.ч.:	150,00	80,00	-70,00	53,33	150,00	80,00	-70,00	53,33
1174.1	витрати на паливо та мастильні матеріали	125,00	80,00	-45,00	64,00	125,00	80,00	-45,00	64,00
1174.2	витрати на придбання автотранспорту для власних службових автомобілів	12,50	0,00	-12,50	0,00	12,50	0,00	-12,50	0,00
1174.3	витрати на канцтовари, офісне приладдя та устаткування	5,00	0,00	-5,00	0,00	5,00	0,00	-5,00	0,00
1174.4	придбання матеріалів, будівельних матеріалів, обладнання, інвентарю та інструментів для господарської діяльності	7,50	0,00	-7,50	0,00	7,50	0,00	-7,50	0,00
1174.5	придбання або передплата періодичних, довідкових, інформаційних видань	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1175	Оплата послуг (крім комунальних), в т.ч.: 2240	60,00	44,42	-15,58	74,03	60,00	44,42	-15,58	74,03
1175.1	витрати на консалтингові послуги, на страхові, юридичні та нотаріальні послуги;	1,25	0,00	-1,25	0,00	1,25	0,00	-1,25	0,00
1175.2	витрати на придбання та супровід програмного забезпечення;	12,50	4,80	-7,70	38,40	12,50	4,80	-7,70	38,40

1175.3	2,50	0,00	-2,50	0,00	2,50	0,00	-2,50	0,00	0,00	0,00
1175.4	3,00	6,93	3,93	231,00	3,00	6,93	3,93	231,00	0,00	231,00
1175.5	1,25	0,00	-1,25	0,00	1,25	0,00	-1,25	0,00	0,00	0,00
1175.6	2,50	0,00	-2,50	0,00	2,50	0,00	-2,50	0,00	0,00	0,00
1175.7	2,50	0,00	-2,50	0,00	2,50	0,00	-2,50	0,00	0,00	0,00
1175.8	12,50	0,00	-12,50	0,00	12,50	0,00	-12,50	0,00	0,00	0,00
1175.9	11,00	24,93	13,93	226,67	11,00	24,93	13,93	226,67	0,00	226,67
1175.10	10,00	0,00	-10,00	0,00	10,00	0,00	-10,00	0,00	0,00	0,00
1175.11	1,00	7,75	6,75	775,35	1,00	7,75	6,75	775,35	0,00	775,35
1180	1 100,40	914,04	-186,37	83,06	1 100,40	914,04	-186,37	83,06	0,00	83,06
1190	21 969,22	17 319,89	-4 649,33	78,84	21 969,22	17 319,89	-4 649,33	78,84	0,00	78,84
1200	21 689,22	15 827,72	-5 861,50	72,98	21 689,22	15 827,72	-5 861,50	72,98	0,00	72,98
III. Інвестиційна діяльність										
2010	1000,00	0,00	-1000,00		1000,00	0,00	-1000,00		0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2012	1000,00	0,00	-1000,00		1000,00	0,00	-1000,00		0,00	0,00
3010	1000,00	0,00	-1000,00	0,00	1000,00	0,00	-1000,00	0,00	0,00	0,00
3011	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
3012	1000,00	0,00	-1000,00	0	1000,00	0	-1000,00	0	0,00	0,00
3013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:										
доходи з місцевого бюджету пільгового фінансування по капітальних видатках										
дохід з інших джерел по капітальних видатках										
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:										
капітальне будівництво										
придбання (виготовлення) основних засобів										
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів										
придбання (виготовлення) нематеріальних активів										
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів										
капітальний ремонт										

часова діяльність		4010	0,00	0,000						
Зобов'язаннями, у т.ч.:										
кредити		4011	0,00	0,000						
позики		4012	0,00	0,000						
депозити		4013	0,00	0,000						
Інші надходження		4020	0,00	0,000						
Витрати від фінансової діяльності та зобов'язання, у т.ч.:										
кредити		4031	0,00	0,000						
позики		4032	0,00	0,000						
депозити		4033	0,00	0,000						
Інші витрати		4040	0,00	0,000						
V. Розрахунки з бюджетом										
Податки, збори та платежі до бюджету, у т.ч.:										
податок на додану вартість		5010	4 934,48	4 009,24	-925,24	81,25	4 934,48	4 009,24	-925,24	81,25
військовий збір		5011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
плата за землю		5012	178,35	148,57	-29,78	83,30	178,35	148,57	-29,78	83,30
податок на дохід фізичних осіб		5013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
сдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування		5014	2 140,26	1 782,54	-357,72	83,29	2 140,26	1 782,54	-357,72	83,29
інші (розшифрувати)		5015	2 615,87	2 078,13	-537,74	79,44	2 615,87	2 078,13	-537,74	79,44
		5016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Додаткова інформація										
Штатна чисельність працівників		6010		263,50				263,50		
Вартість основних засобів		6011	0,00	14 353,90	14 353,90	0,00	0,00	14 353,90	14 353,90	0,00
Податкова заборгованість		6012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Заборгованість перед працівниками за заробіттю платією		6013	0,00	18,40	18,40	0,00	0,00	18,40	18,40	0,00
Дебіторська заборгованість		6016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Кредиторська заборгованість		6020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Людмила ДУБАС

(П.І.Б.)

Оксана ГУЛА

(П.І.Б.)

Директор

Головний бухгалтер



Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану
Комунального некомерційного підприємства Фастівської міської ради
«Фастівський міський Центр первинної медичної (медико-санітарної)
допомоги» за I квартал 2023 року

1. Загальні відомості

Скорочена назва підприємства: КНП ФМР «ФМЦПМСД»

Код ЄДРПОУ: 01107935

Основним видом діяльності КВЕД: 86.10 Діяльність лікарняних закладів.

Комунальне некомерційне підприємство Фастівської міської ради «Фастівський міський центр первинної медичної (медико-санітарної) допомоги», (далі Підприємство), створене на базі майна спільної власності територіальних громад, сіл та селищ Фастівського району засноване на комунальній власності Фастівської міської територіальної громади і діє у відповідності до Конституції України, Законів України, Господарського кодексу України, Цивільного кодексу України, наказів та інструкцій Міністерства охорони здоров'я України, рішень Фастівської міської ради, розпоряджень міського голови виконавчого комітету Фастівської міської ради.

Статут комунального некомерційного підприємства Фастівської міської ради "Фастівський міський Центр первинної медичної (медико-санітарної) допомоги" затверджений рішенням Фастівської міської ради від 30.11.2017 року №11-XXXIV-VII, остання редакція статуту затверджена рішенням Фастівської міської ради від 26.01.2023 року №9-XXXV-VIII.

Засновником, власником та органом управління майном Підприємства є Фастівська міська рада.

Метою діяльності Підприємства є надання медичних послуг населенню для збереження та зміцнення здоров'я населення та інших соціальних результатів без мети одержання прибутку.

Основними напрямками діяльності підприємства є здійснення таких видів медичних послуг:

- медична практика з надання первинної та інших видів медичної допомоги населенню;
- забезпечення права громадян на вільний вибір лікаря з надання первинної медичної допомоги у визначеному законодавством порядку;
- організація надання первинної медичної допомоги у визначеному законодавством порядку, в тому числі надання невідкладної медичної допомоги в разі гострого розладу фізичного чи психічного здоров'я пацієнтам, які не потребують екстреної, вторинної (спеціалізованої) або третинної (високоспеціалізованої) медичної допомоги;
- проведення профілактичних щеплень;
- консультації щодо профілактики, діагностики, лікування хвороб, травм, отруень, патологічних, фізіологічних (під час вагітності) станів, а також щодо ведення здорового способу життя;
- взаємодія з суб'єктами надання вторинної (спеціалізованої) та третинної (високоспеціалізованої) медичної допомоги з метою своєчасного діагностування та забезпечення дієвого лікування хвороб, травм, отруень, патологічних, фізіологічних (під час вагітності) станів з урахуванням особливостей стану здоров'я пацієнта;
- надання платних послуг з медичного обслуговування населення відповідно до чинного законодавства України;
- надання будь-яких послуг іншим суб'єктам господарювання, що надають первинну медичну допомогу на території міста.

У структурі центру нараховується 16 пунктів надання медичної допомоги: 8 амбулаторій загальної практики – сімейної медицини, 2 фельдшерсько-акушерських пунктів, 3 фельдшерських пункти, 1 пункт здоров'я, 1 консультативно-діагностичний центр, 1 відділ невідкладної медичної допомоги.

Станом на 01.04.2023 року:

Кількість штатних посад становить 263,5 одиниць:

Лікарі – 68,0 од.;

Середній медичний персонал – 102,0 од.;

Молодший медперсонал – 25,0 од.;

Інший персонал (бухгалтера, юристконсульт, економіст, фахівець з публ.закупівель, інспектор з кадрів, секретар, комірник, сторож, механік, водії та ін.) – 68,50д.

Таблиця 1.1

Аналіз структури персоналу підприємства (штатний розпис)

Показник	Минулий період		За планом		Фактично		Відхилення		Відхилення	
	(1 кв.2022р.)		(1 кв.2023р.)		(1 кв. 2023р.)		факту від плану		факту від минулого періоду	
	кількість посад	питома вага, %	кількість посад	питома вага, %	кількість посад	питома вага, %	+,- посад	%	+,- посад	%
1	2	3=2/шт.чис.*100	4	5=4/шт.чис.*100	6	7=6/шт.чис.*100	8=6-4	9=7-5	10=6-2	11=7-3
Штатна чисельність працівників, у т.ч.:	277,0	100,0	276,0	100,0	263,5	100,0	-12,5	0,0	-13,5	0,0
Керівники	4,0	1,4	4,0	1,4	4,0	1,5	0,0	0,1	0,0	0,1
Керівники структурних підрозділів	16,5	6,0	16,0	5,8	13,5	5,1	-2,5	-0,7	-3,0	-0,8
Лікарі	51,5	18,6	52,0	18,8	57,5	21,8	5,5	3,0	6,0	3,2
фахівці з базовою та неповною медичною освітою	101,5	36,6	101,0	36,6	96,0	36,4	-5,0	-0,2	-5,5	-0,2
молодий медперсонал	26,5	9,6	26,0	9,4	25,0	9,5	-1,0	0,1	-1,5	-0,1
Інші працівники (водії, оператор котельні, бухгалтера, сторож та ін)	77,0	27,8	77,0	27,9	67,5	25,6	-9,5	-2,3	-9,5	-2,2

Дані таблиці 1.1 свідчать, що питома вага лікарів у загальній штатній чисельності проти плану й минулого періоду зросла відповідно на 3 % (на 5,5шт. од.) і на 3,2 % (на 8шт. од.), а питома вага фахівців з базовою та неповною медичною освітою знизилась на 5 % (на 5 шт. од.) і на 0,2% (на 5,5 шт. од.). Зменшення штатних посад відбулося із-за закриттям АЗПСМ с. Томашівка, АЗПСМ с. Дідівщина, ФАП с. В. Гуляки.

2. Формування дохідної частини звіту про виконання фінансового плану.

Дохідна частина фінансового плану за I квартал 2023 рік складає 17 319,89 тис. грн., що становить 78,84% до плану та складається з наступних доходів:

Таблиця 2.1

Загальний обсяг надходжень

№	Показники	1 кв. 2023 р				факт 1 кв. 2022 р., тис. грн.	Відхилення від 1 кв. 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%		+,-	%
		1	2	3	4=3-2	5=3/2*100	6	7=3-6
1	Надходження (дохід) за програмою медичних гарантій від НСЗУ	13 025,17	11 907,13	-1 118,04	91,42	13 869,60	-1 962,47	85,85

2	Дохід з місцевого бюджету	7 460,75	4 219,16	-3 241,59	56,55	8 087,40	-3 868,24	52,17
3	Інші надходження, в т.ч.	1 483,30	1 193,60	-289,71	80,47	1 244,30	-50,71	95,92
	Усього доходів	21 969,22	17 319,89	-4 649,34	78,84	23 201,30	-5 881,42	74,65

Рядок 1010 «Надходження (дохід) за програмою медичних гарантій від НСЗУ, в т.ч.»:

-рядок 1011 «дохід по пакетах за глобальною, кавітаційною ставкою»;

-рядок 1012 «дохід по пріоритетним пакетах (проліковані випадки)».

Основну дохідну частину фінансового звіту підприємства складають доходи від реалізації послуг з медичного обслуговування населення за програмами медичних гарантій, згідно з договорами з Національної служби здоров'я України.

Порівняння показника дохідної частини (кошти НСЗУ у розрізі пакетів) за 1 квартал 2023 року з плановим і фактичним показником 1 кварталу 2022 року наведено в таблиці 2.2:

Таблиця 2.2

Надходження (дохід) за програмою медичних гарантій від Національної служби здоров'я України у розрізі пакетів медичних послуг

№	Показники	1 кв. 2023 р				факт 1 кв. 2022 р.	Відхилення від 1 кв. 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%	тис. грн.	+,-	%
1	Дохід по пакетах за глобальною ставкою	12 675,54	11 876,52	-799,02	93,70	12 753,10	-876,58	93,13
2	Дохід по пріоритетним пакетах (проліковані випадки)	349,63	30,61	-319,02	8,75	1 116,50	-1 085,89	2,74
	Всього(1+2):	13 025,17	11 907,13	-1 118,04	91,42	13 869,60	-1 962,47	85,85

Як видно з вище наведених показників, обсяг надходжень від реалізації послуг з медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій за 1 квартал 2023 року становить 11 907,14 тис. грн. (91,42%), тобто зменшився проти плану на 1 118,04 тис. грн. (8,58%) в зв'язку зменшенням укладених декларацій про вибір лікаря, який надає первинну медичну допомогу. В порівнянні з фактичним обсягом надходжень коштів від НСЗУ за 1 квартал 2022 року, надходження за 1 квартал 2023 року зменшились на 1 962,47 тис. грн. (14,15%).

Рядок 1030 «Надходження (дохід) за рахунок коштів міського бюджету»

Таблиця 2.3

Надходження (дохід) за рахунок коштів з міського бюджету

№	Показники	1 кв. 2023 р				факт 1 кв. 2022 р.	Відхилення від 1 кв. 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%	тис. грн.	+,-	%
1		2	3	4=3-2	5=3/2*100	6	7=3-6	8=3/6*100

1	Дохід з місцевого бюджету	7 460,75	4 219,16	-3 241,59	56,55	8 087,40	-3 868,24	52,17
---	---------------------------	----------	----------	-----------	-------	----------	-----------	-------

По програмі підтримки з місцевого бюджету надійшло 4 219,16 тис. грн., що становить 56,55% до планових показників, за рахунок економії енергоносіїв (планове вимкнення світла, згідно графіка) та використання матеріалів за минулий рік (період).

Проти досягнутого показника минулого періоду, 1 кварталу 2022 року, фактичні надходження з місцевого бюджету в 1 кварталі 2023 року зменшились на 3 868,24 тис. грн. (47,83%).

Рядок 1040 «Інші надходження (доходи), у т.ч.»:

- рядок 1041 «плата за послуги, що надаються згідно з основною діяльністю (платні послуги)»,

- рядок 1042 «надходження (дохід) майбутніх періодів (від оренди майна та інше)»,

- рядок 1043 «надходження коштів як компенсація орендарем комунальних послуг»,

- рядок 1045 «інші надходження (дохід) (амортизація)»,

- рядок 1046 «інші надходження (дохід) (в т.ч. отримані % по депозитах)»

Таблиця 2.4

Інші надходження (доходи)

№	Показники	1 кв. 2023 р				факт 1 кв. 2022 р., тис. грн.	Відхилення від 1 кв. 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%		+,-	%
		2	3	4=3-2	5=3/2*100		6	7=3-6
	Інші надходження, в т.ч.:	1 483,30	1 193,59	-289,71	80,47	1 244,30	-50,71	95,92
1	плата за послуги, що надаються згідно з основною діяльністю (платні послуги)	100,00	188,77	88,77	188,77	146,00	42,77	129,29
2	надходження (дохід) майбутніх періодів (від оренди майна та інше)	2,90	2,94	0,04	101,38	0,00	2,94	
3	надходження коштів як компенсація орендарем комунальних послуг	280,00	34,79	-245,21	12,43	0,00	34,79	
4	інші надходження (дохід) (амортизація)	1 100,40	914,04	-186,36	83,06	1 098,30	-184,26	83,22
5	інші надходження (дохід) (в т.ч. отримані % по депозитах)	0,00	53,05	53,05		0,00	53,05	

Сумарний обсяг інших надходжень підприємства за 1 квартал 2023 року склав 1193,59 тис. грн., це менше запланованого на 289,71 тис. грн. (19,53%) і на 50,71 тис. грн. (4,08%), менше показника досягнутого у минулому році.

Основним чинником зменшення інших надходжень в 1 кварталі 2023 року є зменшення надходжень коштів як компенсація орендарем комунальних послуг (рядок 1043) на 12,43% до планових показників та пояснюється розрахунком орендарями за використані комунальні послуги, та інших надходжень від амортизації основних засобів та інших нематеріальних активів (рядок 1045), на 16,94%, від запланованих показників.

Але є і позитивні зміни: спостерігається зростання надходжень за рахунок надання КНП ФМР «Фастівський МЦПМСД» платних послуг (рядок 1041) на 88,77%, або 88,77 тис. грн., в порівнянні з плановим показником, в зв'язку зі змінами тарифів на платні послуги та розширенням переліку платних послуг (спірометрія, лікувальний пресомасаж), також зросли доходи від оренди майна (рядок 1042) на 1,38%, або на 0,04 тис. грн., що пов'язано з

коливанням індексу інфляції, а також були отримані кошти від здійснення фінансових операцій в сумі 53,05 тис.грн. по відсотках по депозитах (рядок 1046), які не були заплановані.

3. Формування витратної частини звіту про виконання фінансового плану.

Витратна частина фінансового плану КНП ФМР «ФМЦПМСД» в 1 кварталі 2023 році складає 15 827,72 тис. грн., тобто витрати підприємства становлять 72,98% від планових показників, також даний показник зменшився на 2016,73 тис. грн. від фактичного показника за 1 квартал 2022 року рік і становить 11,3% та складаються з наступних видатків:

Таблиця 3.1

Видатки

№	Показники	1 кв. 2023 р				факт 1 кв. 2022 р.,	Відхилення від 1 кв. 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%	тис. грн.	+,-	%
1	Видатки за рахунок коштів НСЗУ та інших надходжень	13 128,07	10 678,59	-2 449,48	81,34	8 667,79	2 010,80	123,20
2	Видатки за рахунок бюджетних коштів	7 460,75	4 235,09	-3 225,66	56,76	8 087,36	-3 852,27	52,37
3	Амортизація	1 100,40	914,04	-186,36	83,06	1 089,30	-175,26	83,91
	Усього видатків	21 689,22	15 827,72	-5 861,50	72,98	17 844,45	-2 016,73	88,70

Основну частину загальних видатків підприємства складають **видатки за рахунок коштів НСЗУ та інших надходжень (рядки 1050-1110)**: фактичні видатки за 1 квартал 2023 року зменшились проти планового показника на 2449,47 тис. грн. (18,66%) та зросли проти фактичного показника минулого періоду (1 кв.2022р.) на 23,2%. Аналіз та розшифровка видатків за рахунок коштів Національної служби здоров'я України за результатами роботи за I квартал звітного року в порівнянні з плановими показниками та показниками, досягнутими у минулому році, наведена у таблиці 3.2:

Таблиця 3.2

Видатки за рахунок коштів НСЗУ

№	Показники	1 кв. 2023 р				факт 1 кв. 2022 р.,	Відхилення від 1 кв. 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%	тис. грн.	+,-	%
1	Видатки на оплату праці та нарахування на неї, всього:	12 430,96	10 127,81	-2 303,15	81,47	8 574,02	1 553,79	118,12
	Оплата праці	10 190,33	8 348,12	-1 842,21	81,92	7 048,21	1 299,91	118,44
	Нарахування на оплату праці	2 240,63	1 779,69	-460,94	79,43	1 525,81	253,88	116,64
2	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	235,00	137,61	-97,39	58,56	42,82	94,79	321,37
3	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	200,00	219,28	19,28	109,64	7,70	211,58	2 847,79

4	Оплата послуг (крім комунальних)	232,11	187,87	-44,24	80,94	43,25	144,62	434,38
5	Інші поточні видатки (спец.навчання-4280,00грн., плата за надання відомостей з ЄДР-130,00 грн.)	30,00	6,03	-23,97	20,10	0,00	6,03	
	Усього видатків	13 128,07	10 678,59	-2 449,48	81,34	8 667,79	2 010,80	123,20

Основну частину видатків підприємства складають витрати, пов'язані з оплатою заробітної плати та нарахування на неї (рядок 1050) і становлять 94,84% (10127,81/10678,59*100) від усіх фактичних витрат підприємства за рахунок коштів НСЗУ за 1 квартал 2023 року. В порівнянні з плановим показником даний показник зменшився на 2303,15 тис. грн. та складає 81,47 так як використано залишки коштів попереднього періоду та збільшився на суму 1553,79 тис. грн. (18,12%) в порівнянні з фактичним показником за 1 квартал 2023 року.

Показники:

Рядок 1060 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»: фактичний показник за I квартал 2023 року менше від планового на 97,39 тис. грн. і становить 58,56% в зв'язку з обмеженням використання коштів в період військового стану;

рядок 1070 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» - 219,28 тис. грн., реалізовано виконання 109,64% від планових показників. Використання коштів наступного періоду, щоб забезпечити роботу КНП ФМР «ФМЦПМСД»;

рядок 1090 «Оплата послуг (крім комунальних)» - 187,87 тис. грн., реалізовано виконання на 80,94% від планових показників. В зв'язку з військовим станом обмежено використання коштів;

рядок 1110 «Інші поточні видатки» заплановані в сумі 30,0 тис. грн., використано 6,03 тис. грн., що становить 20,1% від плану. В зв'язку з військовим станом обмежено використання коштів;

Видатки за рахунок бюджетних коштів, а саме за кошти місцевого бюджету, за 1 квартал 2023 року зменшилися проти планового показника на 3225,66 тис. грн. (56,76%) та зменшилися проти фактичного показника минулого періоду (1 кв.2022р.) на 3 852,27 тис. грн. (47,63%). Аналіз та розшифровка видатків за рахунок бюджетних коштів за результатами роботи за I квартал звітної року в порівнянні з плановими показниками та показниками, досягнутими у минулому році, наведена у таблиці 3.3:

Таблиця 3.3

Видатки за рахунок бюджетних коштів

№	Показники	I кв. 2023 р				факт I кв. 2022 р., тис. грн.	Відхилення від I кв. 2023 р.	
		план, тис. грн.	факт, тис. грн.	+,-	%		+,-	%
1	Видатки на оплату праці та нарахування на неї, всього:	2 074,00	1 674,43	-399,57	80,73	3 392,17	-1 717,74	49,36
	Оплата праці	1 700,00	1 375,99	-324,01	80,94	2 787,52	-1 411,53	49,36
	Нарахування на оплату праці	374,00	298,44	-75,56	79,80	604,65	-306,21	49,36
2	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	150,00	80,00	-70,00	53,33	103,65	-23,65	77,18
3	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	250,00	88,05	-161,95	35,22	143,20	-55,15	61,49

4	Оплата послуг (крім комунальних)	60,00	44,42	-15,58	74,03	60,01	-15,59	74,02
5	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, у т.ч.:	4 594,50	2 161,02	-2 433,48	47,03	4 164,50	-2 003,48	51,89
	<i>Витрати на теплопостачання</i>	<i>3 500,00</i>	<i>1 686,28</i>	<i>-1 813,72</i>	<i>48,18</i>	<i>3 274,60</i>	<i>-1 588,32</i>	<i>51,50</i>
	<i>Витрати на водопостачання та водовідведення</i>	<i>140,00</i>	<i>158,23</i>	<i>18,23</i>	<i>113,02</i>	<i>73,50</i>	<i>84,73</i>	<i>215,28</i>
	<i>Витрати на електроенергію</i>	<i>580,00</i>	<i>229,49</i>	<i>-350,51</i>	<i>39,57</i>	<i>217,10</i>	<i>12,39</i>	<i>105,71</i>
	<i>Витрати на природний газ</i>	<i>355,00</i>	<i>77,12</i>	<i>-277,88</i>	<i>21,72</i>	<i>599,30</i>	<i>-522,18</i>	<i>12,87</i>
	<i>Витрати на викачку нечистот та вивіз побутових відходів</i>	<i>19,50</i>	<i>9,90</i>	<i>-9,60</i>	<i>50,77</i>	<i>0,00</i>	<i>9,90</i>	
6	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку (навчання)	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	-2,00	0,00
7	Інші поточні видатки (плата за отримання ліцензій, штрафи, пені, відшкодування пенсій, відшкодування витрат, пов'язаних з безоплатним відпуском лікарських засобів)	542,25	187,17	-355,08	34,52	221,83	-34,66	84,38
	Усього видатків	7 460,75	4 235,09	-3 225,66	56,76	8 087,36	-3 852,27	52,37

Основну частину видатків підприємства складають витрати, пов'язані з оплатою комунальних послуг та енергоносіїв (**рядок 1150**) і становлять 51,03% (2161,02/4235,09*100) від усіх фактичних витрат підприємства за рахунок місцевого бюджету за 1 квартал 2023 року. В порівнянні з плановим показником даний показник зменшився на 2433,48 тис. грн., та складає 47,03%, у зв'язку з економією енергоносіїв (планове вимкнення світла, згідно графіка) та зменшився на суму 2003,48 тис. грн. в порівнянні з фактичним показником за 1 квартал 2023 року і складає 48,11%.

Показники:

рядок 1120 «оплата праці» - 1 375,99 тис. грн., реалізовано виконання на 80,94% від планових показників, економія пояснюється звільненням працівників;

рядок 1130 «нарахування на оплату праці» - 298,44 тис. грн., реалізовано виконання на 79,80% від планових показників;

рядок 1140 «медикаменти та перев'язувальні матеріали» - 88,05 тис. грн., реалізовано виконання на 35,22% від планових показників, пояснюється економією використання матеріалів за минулий рік;

рядок 1150 «оплата комунальних послуг та енергоносіїв» - 2 161,02 тис. грн., реалізовано виконання на 47,03% від планових показників, в зв'язку з меншим споживанням енергоносіїв, ніж було заплановано;

рядок 1160 «окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» - не реалізовано, оскільки кошти не були заплановані;

рядок 1170 «інші поточні видатки» - 187,17 тис. грн., реалізовано виконання на 34,52% від планових показників, а саме:

рядок 1171 «плата за отримання ліцензій та акредитацію, сплата штрафів, пені» - 0,0 тис. грн., реалізовано виконання на 0,0 % від планових показників;

рядок 1172 «виплата пенсій і допомоги» - 1,91 тис. грн., реалізовано виконання на 85,06% від планових показників;

рядок 1173 «інші виплати населенню: відшкодування витрат, пов'язаних з

безоплатним відпуском лікарських засобів пільговим категоріям» - 185,26 тис. грн., реалізовано виконання на 56,14% від планових показників;

рядок 1174 «предмети, матеріали, обладнання та інвентар, в т.ч.» - 80,00 тис. грн., реалізовано виконання на 53% від планових показників, згідно з економією коштів;

рядок 1175 «оплата послуг, крім комунальних, в т.ч.» - 44,42 тис. грн., реалізовано виконання на 74,03% від планових показників. В зв'язку з військовим станом обмежено використання коштів.

4. Інвестиційна діяльність:

Рядок 2010 «Доходи від інвестиційної діяльності» - за I квартал 2023р. не було доходу з інших джерел по капітальних видатках;

-рядок 3010 «Капітальні інвестиції» - за I квартал 2023р. не було жодних капітальних інвестицій;

5. Розрахунки з бюджетом:

Розмір податків, зборів та платежів, які було перераховано підприємством до бюджету в I кварталі 2023 році, складає 4 009,24 тис. грн., що складає 81,25% запланованих показників, а саме:

рядок 5012 «військовий збір» - 148,57 тис. грн., це 83,30% від планових показників;

рядок 5014 «податок на доходи фізичних осіб» - 1 782,54 тис. грн., 83,29% від планових показників;

рядок 5015 «єдиний внесок на загальнообов'язкове державне страхування» - 2078,13 тис. грн., це 79% від планових показників.

6. Додаткова інформація

рядок 6010 «штатна чисельність працівників» - 263,5 штатних одиниць згідно штатного розпису, станом на 01.04.2023р.;

рядок 6011 «вартість основних засобів» - 14353,90 тис. грн.

рядок 6013 «заборгованість перед працівниками за заробітною платою» становить 18,40 тис. грн. вихідна допомога по ЧАЕС.

рядок 6016 «дебіторська заборгованість» - відсутня.

7. Отримані фінансові результати за I квартал 2023р.:

Рядок 1190 «Усього доходів» - 17 319,89 тис. грн.

Рядок 1200 «Усього видатків» - 15 827,73 тис. грн.

Директор
КНП ФМР «ФМЦПМСД»

Головний бухгалтер



Людмила ДУБАС

Оксана ГУЛА