

1062	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1063	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1064	30,00	95,41	65,41	318,03	65,00	152,72	87,72	234,95							
1065	2,50	0,00	-2,50	0,00	2,50	0,00	-2,50	0,00							0,00
1066	20,00	346,88	326,88	1 734,40	40,00	372,90	332,90	932,25							
1070	200,00	311,89	111,89	155,95	400,00	531,17	131,17	132,79							
1080	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00
1090	254,61	268,63	14,02	105,51	486,72	456,50	-30,22	93,79							
1091	0,00	10,73	10,73	0,00	1,50	10,73	9,23	715,27							
1092	60,00	66,02	6,02	110,03	120,00	113,89	-6,11	94,90							
1093	4,00	7,00	3,00	175,00	9,00	7,00	-2,00	77,78							
1094	10,00	15,10	5,10	151,00	30,00	21,80	-8,20	72,67							
1095	180,61	169,78	-10,83	94,00	326,22	303,08	-23,14	92,91							
1095.1	15,00	32,86	17,86	219,09	25,00	46,72	21,72	186,88							
1095.2	12,50	26,60	14,10	212,76	25,00	67,68	42,68	270,72							
1095.3	20,00	35,35	15,35	176,76	40,00	69,61	29,61	174,02							
1095.4	17,50	17,19	-0,31	98,21	35,00	32,78	-2,22	93,66							
1095.5	17,50	0,00	-17,50	0,00	35,00	0,00	-35,00	0,00							
1095.6	20,00	0,00	-20,00	0,00	40,00	5,92	-34,08	14,81							
1095.7	27,50	5,76	-21,74	20,96	45,00	5,76	-39,24	12,81							
1095.8	5,00	0,00	-5,00	0,00	10,00	0,00	-10,00	0,00							
1095.9	22,50	16,45	-6,05	73,10	45,00	19,42	-25,58	43,15							

1095.10	20,00	0,00	-20,00	0,00	0,00	20,00	16,54	-3,46	0,00
1095.11	3,11	35,57	32,46	1 143,73	6,22	38,65	32,43	621,38	621,38
1100	0,00	7,77	7,77	0,00	0,00	7,77	7,77	17,65	17,65
1110	30,00	4,56	-25,44	15,20	60,00	10,59	-49,41	17,65	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	72,18
1120	1 775,00	1 422,49	-352,51	80,14	3 475,00	2 798,49	-676,51	80,53	80,53
1130	390,50	312,88	-77,62	80,12	764,50	611,32	-153,18	79,96	79,96
1140	150,00	134,69	-15,31	89,79	400,00	222,74	-177,26	55,68	55,68
1150	1 144,50	1 628,46	483,96	142,29	5 739,00	3 789,48	-1 949,52	66,03	66,03
1151	500,00	887,38	387,38	177,48	4 000,00	2 573,66	-1 426,34	64,34	64,34
1152	120,00	179,72	59,72	149,77	260,00	337,95	77,95	129,98	129,98
1153	400,00	327,01	-72,99	81,75	980,00	556,50	-423,50	56,79	56,79
1154	105,00	209,05	104,05	199,09	460,00	286,17	-173,83	62,21	62,21
1155	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1156	19,50	25,30	5,80	129,74	39,00	35,20	-3,80	90,25	90,25
1160	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1170	532,25	533,69	1,44	100,27	1 074,50	845,28	-229,22	78,67	78,67
1171	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1172	2,25	2,02	-0,23	89,96	4,50	3,94	-0,56	87,51	87,51
1173	330,00	364,96	34,96	110,60	660,00	550,22	-109,78	83,37	83,37
1174	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1174	150,00	140,00	-10,00	93,33	300,00	220,00	-80,00	73,33	73,33
1174.1	125,00	140,00	15,00	112,00	250,00	220,00	-30,00	88,00	88,00
1174.2	12,50	0,00	-12,50	0,00	25,00	0,00	-25,00	0,00	0,00
1174.3	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	-5,00	0,00	0,00
1174.4	7,50	0,00	-7,50	0,00	15,00	0,00	-15,00	0,00	0,00

1174.5	5,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	-5,00	0,00	-5,00	0,00
1175	50,00	26,70	53,41	71,12	110,00	71,12	-23,30	53,41	-52,05	64,66
1175.1	1,25	0,00	0,00	0,00	2,50	0,00	-1,25	0,00	-2,50	0,00
1175.2	12,50	0,00	0,00	4,80	25,00	4,80	-12,50	0,00	-20,20	19,20
1175.3	2,50	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	-2,50	0,00	-5,00	0,00
1175.4	3,00	7,00	233,40	13,93	6,00	13,93	4,00	233,40	7,93	232,20
1175.5	1,25	0,00	0,00	0,00	2,50	0,00	-1,25	0,00	-2,50	0,00
1175.6	2,50	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	-2,50	0,00	-5,00	0,00
1175.7	2,50	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	-2,50	0,00	-5,00	0,00
1175.8	12,50	0,00	0,00	0,00	25,00	0,00	-12,50	0,00	-25,00	0,00
1175.9	3,00	4,53	151,13	29,47	14,00	29,47	1,53	151,13	15,47	210,48
1175.10	8,00	0,00	0,00	0,00	18,00	0,00	-8,00	0,00	-18,00	0,00
1175.11	1,00	15,17	1 516,91	22,92	2,00	22,92	14,17	1 516,91	7,75	1 146,13
1180	1 100,40	1 106,96	100,60	2 021,00	2 200,80	2 021,00	6,56	100,60	-179,80	91,83
1190	18 390,72	18 070,72	98,26	35 390,60	40 359,94	35 390,60	-320,00	98,26	-4 969,34	87,69
1200	18 220,72	17 258,15	94,72	33 085,87	39 909,94	33 085,87	-962,57	94,72	-6 824,07	82,90
III. Інвестиційна діяльність										
2010	2500,00	0,00	-2500,00	0,00	3500,00	0,00	-3500,00	0,00	-3500,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	2500,00	0,00	-2500,00	0,00	3500,00	0,00	-3500,00	0,00	-3500,00	0,00
3010	2500,00	1994,99	-505,01	1994,99	3500,00	1994,99	-505,01	177,12	-1505,01	57,00
3011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00
3012	1000,00	1771,19	771,19	1771,19	2000,00	1771,19	771,19	177	-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										

ання (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, юрисконсульт, 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
Молодший медперсонал	26,5	9,6	26,0	9,4	25,0	9,5	-1,0	0,1	-1,5	-0,1
Інші працівники (бухгалтера, юрисконсульт, 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 зросла 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 «ФМШМСД»

Головний бухгалтер



Людмила ДУБАС

Оксана ГУЛА