

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	за III квартал 2023 року				Звітний період нарастаючим підсумком з початку року				відхилення, % (с.8/с.7)*100
		план	факт	відхилення, +/-	відхилення, % (с.4/с.3)*100	план	факт	відхилення, +/-	відхилення, % (с.8/с.7)*100	
I. Доходи	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
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, капітаційною 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 (платні 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) (с 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	-1 303,86	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	-149,94	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
	3 382,25	3 120,42	-261,83	92,26	14 835,25	11 387,72	-3 447,53	76,76
Видатки за рахунок бюджетних коштів								
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 габар. сміття 9,22грн. + 2846,00грн., грант 8974,00грн. + 27230,00грн.(повернуть кошти згідно договору)

Видатки на відрядження 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 електроенергію2273

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, сплачена 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 профспоку підприємства згідно Кол.договору на 2023рік 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 канцтовари, офісне приладдя та устаткування

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

придбання або передплата періодичних, довідкових, інформаційних видань

дата 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 перепідготовку 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 теплової 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	

орнізація, 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	0,00
запідприємний ремонт	3016	1500,00	0,00	-1500,00	3000,00	0,00	0,00	0,00	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	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. Розрахунок 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	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	0,00
вінськовий збір	5012	179,48	164,56	-14,92	91,68	537,31	471,98	-65,33	0,00	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	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	0,00	87,74
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (розшифрувати)	5015	2 632,37	2 295,23	-337,14	87,19	7 880,62	6 604,98	-1 275,64	0,00	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	0,00
VI. Додаткова інформація												
Штатна чисельність працівників	6010	0,00	263,00	14 815,10	0,00	0,00	14 815,10	0,00	0,00	0,00	0,00	14 815,10
Вартість основних засобів	6011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Податкова заборгованість	6012	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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.;

Молодший 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
Керівники	4,00	1,44	4,00	1,43	4,00	1,54	0,00	0,11	0,00	0,10
Керівники структурних підрозділів	16,50	5,96	16,00	5,73	11,75	4,54	-4,25	-1,20	-4,75	-1,42
Лікарі	52,50	18,95	54,00	19,35	53,75	20,75	-0,25	1,40	1,25	1,80
Фахівці з базовою та неповною медичною освітою	101,50	36,64	101,00	36,20	104,00	40,15	3,00	3,95	2,50	3,51
Молодший медперсонал	26,50	9,57	27,00	9,68	24,00	9,27	-3,00	-0,41	-2,50	-0,30
Інші працівники (бухгалтера, юрисконсульт, економіст, фахівець з публ.закупівель, інспектор з кадрів, секретар, комірник, сторож, механік, водії та ін.)	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%(0,25на 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 17 359,40тис. грн., що становить 98,26% до плану та складається з наступних доходів:

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 зменшились 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