

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	відхилення, +/-	факт	план	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, капітальною 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, електропроводів, обладнання, інвентарю та інструментів для господарської діяльності, моточі засобів та інші	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 консультаційні 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 перепідготовку 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	0,00	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)	0,00	72,64	72,64	0,00	90,00	83,34	-6,66	92,60
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	1 131,38	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	0,00	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

витрати на обслуговування оргтехніки, медичного і іншого обладнання;	1175.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37,50	0,00	-37,50	0,00
витрати, пов'язані з технічним обслуговуванням топки та газорозподільної систем, роботи пов'язані з підготовкою до опалювального сезону, перевірка вентиляційних каналів, повірка лічильників, тощо.	1175.9	10,00	29,55	19,55	295,50	26,00	90,61	64,61	348,50			
витрати пов'язані з поточним ремонтом будівель, інших приміщень, водопровідних та каналізаційних мереж;	1175.10	0,00	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	2,47	7,75	5,28	313,91	6,47	38,43	7,75	593,97			
АМОРТИЗАЦІЯ	1180	1 100,40	1 026,07	-74,33	93,25	4 401,60	4 008,71	-392,89	91,07			
Усього доходів	1190	17 544,87	20 580,93	3 036,06	117,30	75 685,53	73 267,88	-2 417,65	96,81			
Усього видатків	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												
Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:	2010	1500,00	0,00	-1500,00	0,00	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	0,00	0,00			
дохід з інших джерел по капітальних видатках	2012	1500,00	0,00	-1500,00	0,00	5000,00	0,00	-5000,00	0,00			
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	3010	1500,00	1158,05	-341,95	77,20	5000,00	3153,04	-1846,96	63,06			
капітальне будівництво	3011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
придбання (виготовлення) основних засобів	3012	0,00	1084,79	1084,79		2000,00	2855,98	855,98	142,80			
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3013	0,00	73,26	73,26		0,00	297,06	297,06				
придбання (виготовлення) нематеріальних активів	3014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
модернізація, модифікація (додаткова дообладнання, реконструкція) основних засобів	3015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
капітальний ремонт	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, юристконсульт, 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, юристконсульт, 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.		+	%
		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	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 звітної 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» - 490,17 тис. грн., реалізовано виконання на 70,02% від планових показників, у зв'язку з економією коштів;

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

рядок 1110 «Інші поточні видатки»- 72,64 тис. 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 (IV кв. 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 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	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 природній 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 –73,26тис. 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 4431,42тис. грн., що складає 157,33% запланованих показників, а саме:

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

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

рядок 5015 «єдиний внесок на загальнообов'язкове державне страхування» - 2266,08тис. 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» - 14 160,20тис. 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» - 20 580,93тис. грн.

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

Директор
КНП ФМР «ФМЦПМСД»



Людмила ДУБАС

Головний бухгалтер

Оксана ГУЛА