

Додаток 2

до Порядку складання, затвердження та контролю виконання
фінансових планів комунальних некомерційних підприємствВнесені зміни до
затвердженого
фінансового плану (дата)

зміни з	
зміни з	
зміни з	
зміни з	

Підприємство	Комунальне некомерційне підприємство "ЦПМСД"Садгора"	Коди	
		за ЄДРПОУ 38843710	
Організаційно-правова форма		за КОПФГ	
Територія	Україна, 58007, м.Чернівці, вул.Ярослава Мудрого, 2	за КОАТУУ	
Орган державного управління	Міська рада	за СПОДУ	
Галузь	Охорона здоров'я	за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності	Діяльність лікарняних закладів	за КВЕД	86.10
Одиниця виміру, грн.	тис.грн	Стандарти звітності П(с)БОУ	X
Форма власності	комунальна	Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	89,5		
Місцезаходження	м.Чернівці вул.Я.Мудрого,2		
Телефон	507-062		
Керівник	Світлана СЕРДЮКОВА		

Звіт про виконання фінансового плану
3 квартал 2023р

№ з/п	Найменування показника	тис. грн							
		Звітний період (3 квартал 2023 року)				Звітний період нарастачим підсумком з початку року			
		план	факт	відхилення, +/-	відхилення, %	план	факт	відхилення, +/-	відхилення, %
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):	3 187,5	5 163,7	1 976,2	162,0	15 587,5	15 587,5	0,0	100,0
1.1	за програмою медичних гарантій згідно з Договором про медичне обслуговування населення	3 187,5	5 163,7	1 976,2	162,0	15 587,5	15 587,5	0,0	100,0
1.2	від надання платних медичних послуг					0,0	0,0	0,0	-
2.	Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами:	143,9	572,8	428,9	398,1	2 890,8	1 697,5	(1 193,3)	58,7
2.1.	Програма розвитку "Охорона здоров'я" Чернівецької міської територіальної громади на 2022-2024 роки	-	529,0	529,0	-	2 442,3	1 362,6	(1 079,7)	55,8
2.2.	Дохід з місцевого бюджету цільового фінансування на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	143,9	43,8	(100,1)	30,4	448,5	334,9	(113,6)	74,7
3.	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1 931,1	3 786,9	1 855,8	196,1	11 792,1	11 470,5	(321,6)	97,3
3.1.	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	0,0	21,5	21,5	-	292,0	108,2	(183,8)	37,1
3.2.	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч.: м'який інвентар, запасні частини до транспортних засобів	0,0	6,8	6,8	-	180,0	151,7	(28,3)	84,3
3.3.	Витрати на паливо-мастильні матеріали	0,0	0,0	0,0	-	80,0	63,0	(17,0)	78,8
3.4.	Витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч:	139,3	44,8	(94,5)	32,2	379,9	289,4	(90,5)	76,2
3.4.1.	Витрати на електроенергію	18,8	12,3	(6,5)	65,4	76,8	63,0	(13,8)	82,0
3.4.2.	Витрати на водостачання та водовідведення	3,9	1,7	(2,2)	-	11,4	5,6	(5,8)	49,1
3.4.3.	Витрати на природний газ	9,7	8,4	(1,3)	-	163,7	147,0	(16,7)	89,8
3.4.4.	Витрати на теплоенергію	84,5	0,0	-84,5	-	105,6	51,4	(54,2)	48,7
3.4.5.	Витрати на оплату інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	22,4	22,4	-	100,0	22,4	22,4	0,0	100,0
3.5.	Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч.: супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги	167,2	167,2	0,0	100,0	367,2	367,2	0,0	100,0
3.6.	Витрати на оплату праці, в т.ч.	1 144,7	3 041,1	1 896,4	265,7	7 920,5	7 920,5	0,0	100,0
3.6.1.	Обов'язкові виплати	515,2	1 372,6	857,4	266,4	3 565,2	3 565,2	0,0	100,0
3.6.2.	Стимулюючі надбавки	59,5	154,3	94,8	259,3	409,5	409,5	0,0	100,0
3.6.3.	Премія	532,3	1 414,1	881,8	265,7	3 682,3	3 682,3	0,0	100,0
3.6.4.	Матеріальна допомога на оздоровлення	37,7	100,1	62,4	265,5	263,5	263,5	0,0	100,0
3.7.	Відрахування на соціальні заходи	59,9	505,5	445,6	843,9	1 550,5	1 550,5	0,0	100,0
3.8.	Витрати на відрядження	0,0	0,0	0,0	-	2,0	0,0	(2,0)	0,0
3.9.	Витрати на охорону праці та навчання працівників	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-
3.10.	Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані	420,0	0,0	-420,0	-	1 020,0	1 020,0	0,0	100,0
3.11.	Інші витрати	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-
4.	Адміністративні витрати, у тому числі:	994,8	1 138,1	143,3	114,4	3 205,4	3 112,4	(93,0)	97,1
4.1.	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч.: офісне приладдя та устаткування, витрати на квитковари, запасні частини до транспортних засобів	-	2,0	2,0	-	100,0	43,5	(56,5)	43,5
4.2.	Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч.: супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги	56,4	56,4	0,0	100,0	126,4	126,4	0,0	100,0
4.3.	Витрати на службові відрядження	0,0	0,0	0,0	-	2,0	0,0	(2,0)	-
4.4.	Витрати на оплату праці	807,6	920,7	113,1	114,0	2 392,6	2 392,6	0,0	100,0

4.4.1	Обов'язкові виплати	280,2	393,3	113,1	140,4	830,2	830,2	0,0	100,0
4.4.2	Стимулюючі надбавки	88,8	88,8	-	100,0	263,8	263,8	0,0	100,0
4.4.3	Премія	403,8	403,8	-	100,0	1 203,8	1 203,8	0,0	100,0
4.4.4	Матеріальна допомога на оздоровлення	34,8	34,8	-	100,0	94,8	94,8	0,0	100,0
4.4.5	Матеріальна допомога	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-
4.5	Відрахування на соціальні заходи	119,8	153,0	33,2	127,7	468,4	468,4	0,0	100,0
4.6	Витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч.:	11,0	5,7	(5,3)	51,8	75,0	52,2	(22,8)	69,6
4.6.1	Витрати на електроенергію	3,0	3,0	-	100,0	16,0	16,0	-	100,0
4.6.2	Витрати на водопостачання та водовідведення	1,0	0,7	(0,3)	70,0	3,0	2,2	(0,8)	73,3
4.6.3	Витрати на природний газ	7,0	2,0	(5,0)	28,6	56,0	34,0	(22,0)	60,7
4.6.4	Витрати на теплоенергію	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-
4.6.5	Витрати на вивіз та утилізацію ТПВ	0,0	0,0	0,0	-	-	-	0,0	-
4.7	Витрати на паливо-мастильні матеріали	0,0	0,0	0,0	-	30,0	25,0	(5,0)	83,3
4.8	Витрати на охорону праці та навчання працівників	0,0	0,0	0,0	-	5,0	0,0	(5,0)	-
4.9	Інші адміністративні витрати (юридичні послуги, штрафи, пені, податки)	0,0	0,3	0,3	-	6,0	4,3	(1,7)	71,7
4.10	Інші витрати від операційної діяльності	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-
5.	Елементи операційних витрат								
5.1.	Матеріальні затрати	793,9	304,7	(489,2)	38,4	2 665,5	2 250,9	(414,6)	84,4
5.2.	Витрати на оплату праці	1 952,3	3 961,8	2 009,5	202,9	10 313,1	10 313,1	0,0	100,0
5.3.	Відрахування на соціальні заходи	179,7	658,5	478,8	366,4	2 018,9	2 018,9	0,0	100,0
5.4.	Інші операційні витрати	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-
	Разом	2 925,9	4 925,0	1 999,1	168,3	14 997,5	14 582,9	(414,6)	97,2
6.	Інші доходи	175,8	182,5	6,7	103,8	495,8	495,8	0,0	100,0
6.1.	Надходження благодійних внесків	11,9	0,0	-11,9	-	11,9	11,9	0,0	100,0
6.2.	Відсотки по депозиту	163,9	182,5	18,6	111,3	483,9	483,9	0,0	100,0
7.	Інші видатки	-	529,0	529,0	-	2 542,3	1 362,6	(1 179,7)	53,6
7.1.	Придбання обладнання (вказати джерело фінансування)	0,0	0,0	0,0	-	100,0	0,0	-100,0	-
7.2.	Капітальний ремонт (вказати джерело фінансування)	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-
7.3.	Придбання обладнання (вказати джерело фінансування)	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-
7.4	Інші витрати (відшкодування лікарських засобів пільговим категоріям населення, забезпечення осіб з інвалідністю медичними виробами, інше)	-	529,0	529,0	-	2 442,3	1 362,6	(1 079,7)	55,8
8.	Усього доходів	3 507,2	5 919,0	2 411,8	168,8	18 974,1	17 780,8	(1 193,3)	93,7
9.	Усього витрат	2 925,9	5 454,0	2 528,1	186,4	17 539,8	15 945,5	(1 594,3)	90,9
	Нерозподілені доходи	581,3	465,0	(116,3)	80,0	1 434,3	1 835,3	401,0	128,0
10.	Залишок коштів на рахунок на початок періоду	8 971,1	9 186,1	215,0	102,4	8 971,1	9 186,1	215,0	102,4
10.1	Залишок коштів на рахунок на кінець періоду	9 552,4	9 952,6	400,2	104,2	9 552,4	9 952,6	400,2	104,2
10.1.	Штатна чисельність працівників:	89,50	89,50	0,00	100,00	89,50	89,50	0,00	100,00
	керівники	3,00	3,00	0,00	100,00	3,00	3,00	0,00	100,00
	лікарі	22,50	22,50	0,00	100,00	22,50	22,50	0,00	100,00
	середній медичний персонал	40,80	40,80	0,00	100,00	40,80	40,80	0,00	100,00
	молодший медичний персонал	3,50	3,50	0,00	100,00	3,50	3,50	0,00	100,00
	інший персонал	19,75	19,75	0,00	100,00	19,75	19,75	0,00	100,00
10.2.	Дебіторська заборгованість	0,0	0,0	0,00	-	0,0	0,0	0,0	0,0
10.3.	Кредиторська заборгованість, в т.ч.	0,0	0,0	0,00	-	0,0	0,0	0,0	0,0
	по заробітній платі	0,0	0,0	0,00	-	0,0	0,0	0,0	0,0

Директор

(посіза)

(підпис)

Світлана СЕРДЮКОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту про виконання показників фінансового
плану

КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО

ПІДПРИЄМСТВА

«ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ

ДОПОМОГИ «САДГОРА» ЧЕРНІВЕЦЬКОЇ МІСЬКОЇ

РАДИ

за 3 квартал 2023 рік

Розділ I. Загальна інформація про діяльність підприємства

З метою реалізації Закону України від 06.04.2017 № 2002 «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо удосконалення законодавства з питань діяльності закладів охорони здоров'я», яким запроваджено автономізацію медичних закладів та впроваджено реформи зі зміни фінансування закладів охорони здоров'я, наказу Міністерства охорони здоров'я України від 19.03.2018 № 504 «Про затвердження Порядку надання первинної медичної допомоги», Рішення сесії Чернівецької міської ради від 26.07.2018р. №1332 «Про припинення комунальних медичних установ м. Чернівців: КМУ «Міська поліклініка №1», КМУ «Міська поліклініка №2», КМУ «Міська поліклініка №3», КМУ «Міська поліклініка №5», КМУ «Міська дитяча поліклініка», КМУ «ЦПМСД «Роща», КМУ «ЦПМСД «Садгора» внаслідок їх реорганізації та створення комунальних некомерційних підприємств: «Міська поліклініка №1», «Міська поліклініка №2», «Міська поліклініка №3», «Міська поліклініка №5», «Міська дитяча поліклініка», «ЦПМСД «Роща», «ЦПМСД «Садгора» Комунальну медичну установу «Центр первинної медико-санітарної допомоги «Садгора» Чернівецької міської ради припинено у зв'язку із реорганізацією шляхом перетворення та створено Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги «Садгора» Чернівецької міської ради.

Основна мета діяльності КНП «ЦПМСД «Садгора» ЧМР – надання первинної, вторинної (спеціалізованої), інших видів медичної допомоги населенню та здійснення управління медичним обслуговуванням, а також вжиття заходів з профілактики захворювань населення та підтримки громадського здоров'я.

До складу КНП «ЦПМСД «Садгора» ЧМР входять:

- Амбулаторія №1 (вул. Я.Мудрого,2)
- Амбулаторія №2 (вул. І.Підкови,16)
- Амбулаторія №3 (вул. Хотинська,49Б)
- Амбулаторія №4 (с.Чорнівка, вул. Головна,20)

Розділ II. Аналіз фінансово-економічних показників діяльності КНП «ЦПМСД «Садгора» ЧМР

1. Показники виконання дохідної частини показників фінансового плану за 3 квартал 2023 рік

Доходи всього за період січень-вересень 2023 року склали 17780,8 тис. грн., що склало 93,7% від запланованої суми доходів, в т.ч.:

Дохід від реалізації послуг становить 15587,5 тис. грн. , що складає 100% від запланованого обсягу доходів.

Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами складає 1697,5 тис. грн., що складає 58,7 % від запланованого, в т.ч.:

- Програма розвитку «Охорона здоров'я» Чернівецької міської територіальної громади на 2022-2024 роки у сумі 1362,6 тис. грн., що складає 55,8% від запланованого обсягу (сума фактичних видатків менша за заплановану суму видатків у зв'язку зі зменшенням кількості пацієнтів, які потребують пільгового харчування та пільгових медикаментів);
- Дохід з місцевого бюджету цільового фінансування на оплату комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 334,9 тис. грн., що складає 74,7% від запланованої суми(сума фактичних видатків менша за заплановану суму видатків у зв'язку зі зменшенням фактичного використання енергоносіїв відповідно до запланованого обсягу).

Інші доходи складають 495,8 тис. грн., що складає 100% від запланованої суми доходів, в т.ч.:

- Надходження від благодійних внесків у сумі 11,9 тис. грн., що складає 100% від запланованої суми;

- Надходження по відсотках банку у сумі 483,9 тис. грн., що складає 100% від запланованої суми.

2.Витрати від здійснення діяльності КНП «ЦПМСД «Садгора» ЧМР.

Витрати всього за 3 квартал 2023 року склали 15945,5 тис. грн., що становить 90,9 % до планового показника за 3 квартал 2023 року.

Витрати на собівартість реалізованих послуг (товарів, робіт) за 3 квартал 2023 року склали 11470,5 тис. грн., що становить 97,3% до планового показника за 3 квартал 2023 року.

Таблиця 1 (тис. грн.)

Показники	план 3квартал 2023 року	факт 3квартал 2023 року	%, факт3 квартал 2023/ до плану 3квартал 2023	Пояснення
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.	11710,5	11470,5	98,0	
- витрати на медикаменти та матеріали	292,0	108,2	37,1	Фактичні витрати менші від запланованих у зв'язку з отриманням гуманітарної допомоги
- Предмети, матеріали,обладнання та інвентар	180	151,7	84,3	Фактичний показник менший за плановий у зв'язку зі зменшенням потреби в закупівлі
- витрати на паливо	80	63	78,8	Фактичний показник менший за плановий у зв'язку зі зменшенням потреби в закупівлі
- витрати на комунальні послуги	298,3	289,4	76,2	Сума фактичних видатків менша за заплановану суму видатків у зв'язку зі зменшенням фактичного використання енергоносіїв відповідно до запланованого обсягу
- витрати на оплату праці	7920,5	7920,5	100,0	
- відрахування на соціальні заходи	1550,5	1550,5	100,0	
- оплата послуг, в т.ч. супровід програмного забезпечення , телекомунікаційні послуги	367,2	367,2	100,0	
- витрати на відрядження	2	-	-	
- витрати на охорону праці та навчання працівників	0	0	-	
- витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані	1020	1020	100,0	

Адміністративні витрати

За 3 квартал 2023 року адміністративні витрати склали 3112,4 тис. грн., що складає 97,1 % до планового показника.

Таблиця 2 (тис. грн.)

Показники	План 3квартал 2023 року	Факт 3квартал 2023 року	%, факт 3 кварталу 2023/ плану 3 кварталу 2023	Пояснення
Адміністративні витрати	3205,4	3112,4	97,1	
- витрати на предмети та матеріали	100	43,5	43,5	Фактичний показник менший за плановий у зв'язку зі зменшенням потреби в закупівлі
- витрати на комунальні послуги	75	52,2	69,6	Фактичний показник менший за плановий у зв'язку зі зменшенням обсягу фактично спожитих енергоносіїв
- витрати на оплату праці	2392,6	2392,6	100	
- відрахування на соціальні заходи	468,4	468,4	100	
- оплата послуг, в т.ч. супровід програмного забезпечення , телекомунікаційні послуги	126,4	126,4	100	
- витрати на відрядження	2	0	-	
- витрати на охорону праці та навчання працівників	5	0	-	
- Витрати на паливо-мастильні матеріали	30	25	83,3	Фактичний показник менший за плановий у зв'язку зі зменшенням потреби в закупівлі
- інші адміністративні витрати (податки, штрафи, пеня)	6	4,3	71,7	Фактичний показник менший за плановий через відсутність пені та штрафів

Інші витрати.

За звітний період інші витрати склали 1362,6 тис. грн. , що склало 53,6% від запланованого. Відшкодування витрат по безкоштовних рецептах здійснювалось за фактично надані реєстри.

Таблиця 3 (тис. грн.)

	План 3квартал 2023 року	Факт 3квартал 2023 року	%, факт / план	Пояснення
Інші витрати, усього:	2542,3	1362,6	53,6	
- придбання основних засобів	100	0	-	
- капітальний ремонт	0	0	-	
- придбання обладнання	0	0	-	
- відшкодування витрат по безкоштовних рецептах, молочні суміші, медичні матеріали	2442,3	1362,6	55,8	Відхилення за рахунок зменшення кількості пацієнтів на пільговому харчуванні та медикаментах

3. Розрахунки з бюджетом

КНП «ЦПСМД «Садгора» ЧМР зареєстрований в органах ДПС як неприбуткова організація і не є платником податку на прибуток.

4. Дебіторська та кредиторська заборгованість

Дебіторська заборгованість станом на 01.09.2023р. відсутня

Кредиторська заборгованість станом на 01.09.2023р відсутня

Розподіл чистого прибутку за 2023 року

Прибуток в сумі 1835,3 тис. грн. складає залишок коштів на поточному рахунку та суми не освоєних асигнувань по місцевому бюджету.

Директор



Світлана СЕРДЮКОВА