

Додаток 2
до Порядку складання, затвердження та контролю виконання
фінансових планів комунальних некомерційних підприємств

Внесені 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			за КОАТУУ	
Орган державного управління				за СПОДУ	
Галузь	Охорона здоров'я			за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності	Первинна медико-санітарна допомога			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 СЕРДУКОВА				

Звіт про виконання фінансового плану
1 квартал 2024р

тис. грн

№ з/п	Найменування показника	Звітний період (1 квартал 2024 року)				Звітний період нарастаючим 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):	5 250,0	5 402,8	152,8	102,9	5 250,0	5 402,8	152,8	102,9
1.1	за програмою медичних гарантій згідно з Договором про медичне обслуговування населення	5 250,0	5 402,8	152,8	102,9	5 250,0	5 402,8	152,8	102,9
1.2	від надання платних медичних послуг	0,0	0,0	-	-	0,0	0,0	0,0	-
2.	Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами:	1 066,1	346,9	-719,2	32,5	1 066,1	346,9	-719,2	32,5
2.1.	Програма розвитку "Охорона здоров'я" Чернівецької міської територіальної громади на 2022-2024 роки	905,3	180,0	-725,3	19,9	905,3	180,0	-725,3	19,9
2.2.	Дохід з місцевого бюджету цільового фінансування на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	160,8	166,9	6,1	103,8	160,8	166,9	6,1	103,8
3.	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	5 862,9	3 888,7	-1 974,2	66,3	5 862,9	3 888,7	-1 974,2	66,3
3.1.	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	318,1	359,9	41,8	113,1	318,1	359,9	41,8	113,1
3.2.	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч.: м'який інвентар, запасні частини до транспортних засобів	583,7	455,9	-127,8	78,1	583,7	455,9	-127,8	78,1
3.3.	Витрати на паливо-мастильні матеріали	102,2	0,0	-102,2	-	102,2	-	-102,2	-
3.4.	Витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч:	134,7	134,1	-0,6	99,6	134,7	134,1	-0,6	99,6
3.4.1.	Витрати на електроенергію	33,1	29,8	-3,3	90,0	33,1	29,8	-3,3	90,0
3.4.2.	Витрати на водопостачання та водовідведення	2,8	-	-2,8	-	2,8	-	-2,8	-
3.4.3.	Витрати на природний газ	70,8	85,4	14,6	120,6	70,8	85,4	14,6	120,6
3.4.4.	Витрати на теплоенергію	20,5	18,1	-2,4	88,3	20,5	18,1	-2,4	88,3
3.4.5.	Витрати на оплату інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	7,5	0,8	-6,7	10,7	7,5	0,8	-6,7	10,7
3.5.	Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч.: супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги	905,7	312,9	-592,8	34,5	905,7	312,9	-592,8	34,5
3.6.	Витрати на оплату праці, в т.ч.	3 129,9	2 157,5	-972,4	68,9	3 129,9	2 157,5	-972,4	68,9
3.6.1.	Обов'язкові виплати	975,9	980,0	4,1	100,4	975,9	980,0	4,1	100,4
3.6.2.	Стимулюючі надбавки	209,3	63,8	-145,5	30,5	209,3	63,8	-145,5	30,5
3.6.3.	Премія	1 820,1	1 107,2	-712,9	60,8	1 820,1	1 107,2	-712,9	60,8
3.6.4.	Матеріальна допомога на оздоровлення	124,6	6,5	-118,1	5,2	124,6	6,5	-118,1	5,2
3.7.	Відрахування на соціальні заходи	688,6	468,4	-220,2	68,0	688,6	468,4	-220,2	68,0
3.8.	Витрати на відрядження	0,0	0,0	0,0	-	-	-	-	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	0,0	0,0	0,0	-	-	-	0,0	-
3.11.	Інші витрати	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-
4.	Адміністративні витрати, у тому числі:	1 299,1	1 055,6	-243,5	81,3	1 299,1	1 055,6	-243,5	81,3
4.1.	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч.: офісне приладдя та устаткування, витрати на канцтовари, запасні частини до транспортних засобів	328,3	59,6	-268,7	18,2	328,3	59,6	-268,7	18,2

4.2.	Оплата послуг (крім комунальних), в т.ч.: супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги	249,4	18,6	-230,8	7,5	249,4	18,6	-230,8	7,5
4.3.	Витрати на службові відрядження	0,0	0,0	0,0	-	-	0,0	-	-
4.4.	Витрати на оплату праці	527,9	756,0	228,1	143,2	527,9	756,0	228,1	143,2
4.4.1	Обов'язкові виплати	373,6	321,7	-51,9	86,1	373,6	321,7	-51,9	86,1
4.4.2	Стимулюючі надбавки	60,4	48,2	-12,2	79,8	60,4	48,2	-12,2	79,8
4.4.3	Премія	77,3	386,1	308,8	499,5	77,3	386,1	308,8	499,5
4.4.4	Матеріальна допомога на оздоровлення	16,6	-	-16,6	-	16,6	-	-16,6	-
4.4.5	Матеріальна допомога	0,0	-	0,0	-	0,0	-	0,0	-
4.5.	Відрахування на соціальні заходи	116,1	155,0	38,9	133,5	116,1	155,0	38,9	133,5
4.6.	Витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч.:	33,6	33,6	-	100,0	33,6	33,6	-	100,0
4.6.1.	Витрати на електроенергію	7,8	7,0	-0,8	89,7	7,8	7,0	-0,8	89,7
4.6.2.	Витрати на водопостачання та водовідведення	0,7	-	-0,7	-	0,7	-	-0,7	-
4.6.3.	Витрати на природний газ	25,1	26,6	1,5	106,0	25,1	26,6	1,5	106,0
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	0,0	-
4.7.	Витрати на паливо-мастильні матеріали	37,8	0,0	-37,8	-	37,8	-	-37,8	-
4.8.	Витрати на охорону праці та навчання працівників	6,0	5,9	-0,1	98,3	6,0	5,9	-0,1	98,3
4.9.	Інші адміністративні витрати (юридичні послуги, штрафи, пені, податки)	0,0	26,9	26,9	-	-	26,9	26,9	-
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	2 699,5	1 407,4	-1 292,1	52,1	2 699,5	1 407,4	-1 292,1	52,1
5.2.	Витрати на оплату праці	3 657,8	2 913,5	-744,3	79,7	3 657,8	2 913,5	-744,3	79,7
5.3.	Відрахування на соціальні заходи	804,7	623,4	-181,3	77,5	804,7	623,4	-181,3	77,5
5.4.	Інші операційні витрати	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-
	Разом	7 162,0	4 944,3	(2 217,7)	69,0	7 162,0	4 944,3	(2 217,7)	69,0
6.	Інші доходи	150,0	158,6	8,6	105,7	150,0	158,6	8,6	105,7
6.1.	Надходження благодійних внесків	0,0	0,0	0,0	-	-	-	0,0	-
6.2.	Відсотки по депозиту	150,0	158,6	8,6	105,7	150,0	158,6	8,6	105,7
7.	Інші видатки	1 561,3	267,6	(1 293,7)	17,1	1 561,3	267,6	(1 293,7)	17,1
7.1.	Придбання обладнання (кошти НСЗУ)	656,0	87,6	-568,4	13,4	656,0	87,6	(568,4)	13,4
7.2.	Капітальний ремонт (кошти НСЗУ)	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)	905,3	180,0	-725,3	19,9	905,3	180,0	(725,3)	19,9
8.	Усього доходів	6 466,1	5 908,30	-557,8	91,37	6 466,1	5 908,3	-557,8	91,4
9.	Усього витрат	8 723,3	5 211,90	-3 511,4	59,75	8 723,3	5 211,9	-2 585,8	59,7
	Нерозподілені доходи	-2 257,2	696,40	2 953,6	-30,85	-2 257,2	696,4	2 953,6	(30,9)
10.	Залишок коштів на рахунку на початок періоду	9 258,2	8 426,2	-832,0	91,01	9 258,2	8 426,2	-832,0	91,0
10.1	Залишок коштів на рахунку на кінець періоду	7 001,0	9 125,0	2 124,0	130,34	7 001,0	9 125,0	2 124,0	130,34
10.1.	Штатна чисельність працівників:	89,50	89,50	0,00	100,00	89,50	89,50	0,00	100,00
	керівники	2,00	2,00	0,00	100,00	2,00	2,00	0,00	100,00
	лікарі	23,50	23,50	0,00	100,00	23,50	23,50	0,00	100,00
	середній медичний персонал	39,25	39,3	0,00	100,00	39,25	39,25	0,00	100,00
	молодший медичний персонал	3,75	3,75	0,00	100,00	3,75	3,75	0,00	100,00
	інший персонал	21,00	21,00	0,00	100,00	21,00	21,00	0,00	100,00
10.2.	Дебіторська заборгованість	0,0	2,3	2,30	0,0	0,0	2,3	2,3	0,0
10.3.	Кредиторська заборгованість, в т.ч.	0,0	1 375,6	1 375,60	0,0	0,0	1 375,6	1 375,6	0,0
	по заробітній платі	0,0	1 375,6	1 375,60	0,0	0,0	1 375,6	1 375,6	0,0

Директор
(посада)



(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 1 квартал 2024 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,21)

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

1. Показники виконання дохідної частини показників фінансового плану за 1 квартал 2024 рік

Доходи всього за період січень-березень 2024 року склали 5908,3 тис. грн., що склало 91,4% від запланованої суми доходів, в т.ч.:

Дохід від реалізації послуг становить 5402,8 тис. грн. , що складає 102,9% від запланованого обсягу доходів.

Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами складає 346,9 тис. грн., що складає 32,5 % від запланованого, в т.ч.:

- Програма розвитку «Охорона здоров'я» Чернівецької міської територіальної громади на 2022-2024 роки у сумі 180,0 тис. грн., що складає 19,9% від запланованого обсягу (сума касових видатків менша за заплановану суму видатків у зв'язку з необхідністю проведення тендерної процедури закупівлі товарів, а саме через збільшення терміну проведення процедури закупівлі через технічні причини. В 2 кварталі 2024 року кошти планується освоїти в повному обсязі);
- Дохід з місцевого бюджету цільового фінансування на оплату комунальних послуг та енергоносіїв у сумі 166,9 тис. грн., що складає 103,8% від запланованої суми(сума фактичних видатків більша за заплановану суму видатків у зв'язку з тим, що при складанні фінансового плану враховувались менші тарифи на енергоносії).

Інші доходи складають 158,6 тис. грн., що складає 105,7% від запланованої суми доходів, в т.ч.:

- Надходження по відсотках банку у сумі 158,6 тис. грн., що складає 105,7% від запланованої суми.

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

Витрати всього за 1 квартал 2024 року склали 5211,9 тис. грн., що становить 59,7 % до планового показника за січень – березень 2024 року.

Витрати на собівартість реалізованих послуг (товарів, робіт) за 1 квартал 2024 року склали 3888,7 тис. грн., що становить 66,3% до планового показника за 1 квартал 2024 року.

Таблиця 1 (тис. грн.)

Показники	план 1 квартал 2024 року	Факт 1 квартал 2024 року	%, факт 2024року/ до плану 2024 року	Пояснення
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.	5862,9	3729,9	63,6	
- витрати на медикаменти та перев'язувальні матеріали	318,1	359,9	113,1	Фактичні витрати більші від запланованих у зв'язку з виникненням нагальної потреби придбання медичного обладнання відповідно до внесених змін до наказу МОЗ по таблицю технічного оснащення.
- Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	583,7	455,9	78,1	Фактичний показник менший за плановий у зв'язку зі зменшенням потреби в придбанні в 1 кварталі 2024 року. Товар в процесі виробництва. Кошти будуть освоєні в 2 кварталі 2024 року.
- витрати на паливо	102,2	0	-	Фактичний показник менший за плановий у зв'язку з технічних причин закупівлю було перенесено на 2 квартал 2024 року
- витрати на комунальні послуги	134,7	134,1	99,6	Сума фактичних видатків менша за заплановану суму видатків у зв'язку з затримкою надання актів виконаних робіт від постачальників.
- Оплата послуг (крім комунальних) в т.ч.: супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги	905,7	312,9	34,5	Сума фактичних видатків менша за заплановану суму видатків у зв'язку з затримкою укладання угод на виконання робіт. Також в 1 кварталі було заплановано виготовлення двох проектно-кошторисних документацій, але у зв'язку з технічними проблемами з боку виконавця, фактично було виконано одну. Вартість виготовлення

				проектно - кошторисної документації фактично нижча за заплановану. Кошти планується освоїти в 2 кварталі 2024 року.
- витрати на оплату праці	3129,9	2157,5	68,9	Фактичний показник менший за плановий у зв'язку з тим, що оплата праці проводилась за фактично відпрацьований час.
- відрахування на соціальні заходи	688,6	468,4	68,0	Фактичний показник менший за плановий у зв'язку зі зменшенням фонду оплати праці

Адміністративні витрати

За 1 квартал 2024 року адміністративні витрати склали 1055,6 тис. грн., що складає 81,3 % до планового показника.

Таблиця 2 (тис. грн.)

Показники	План 1 квартал 2024 року	Факт 1 квартал 2024 року	%, факт 2024 року/ до плану 2024 року	Пояснення
Адміністративні витрати	1299,1	1051,3	80,9	
- витрати на предмети та матеріали	328,3	59,6	18,2	Фактичний показник менший за плановий у зв'язку з затримкою виконання зобов'язань з боку постачальника. Освоєння коштів планується в 2 кварталі 2024 року
- оплата послуг (крім комунальних), в т.ч.: супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги	249,4	18,6	7,5	Сума фактичних видатків менша за заплановану суму видатків у зв'язку з затримкою укладання угод на виконання робіт. Кошти планується освоїти в 2 кварталі 2024 року.
- витрати на оплату праці	527,9	756,0	143,2	Фактичний показник більший за плановий у зв'язку зі зміною системи оплати праці керівників, затвердженої розпорядженням міського голови.
- відрахування на соціальні заходи	116,1	155,0	133,5	Фактичний показник більший за плановий у зв'язку зі збільшенням фонду оплати праці
- витрати на комунальні послуги	33,6	33,6	100,0	
- витрати на паливо-мастильні матеріали	37,8	0	-	Фактичний показник менший за плановий у зв'язку з технічних причин закупівлю було перенесено

				на 2 квартал 2024 року
- витрати на охорону праці та навчання працівників	6,0	5,9	98,3	Фактичний показник менший відповідно до фактичної вартості навчання.
- інші адміністративні витрати (податки, штрафи, пеня)	0	26,9	-	Фактичний показник більший за плановий у зв'язку з виникненням нагальної потреби у сплаті податків.

Інші витрати.

За звітний період інші витрати склали 267,6 тис. грн. , що склало 17,1% від запланованого.

Таблиця 3 (тис. грн.)

	План 1 квартал 2024 року	Факт 1 квартал 2024 року	%, факт / план	Пояснення
Інші витрати, усього:	1561,3	430,7	27,6	
- придбання основних засобів	656,0	87,6	13,4	Зменшення фактичного показника в порівнянні з плановим відбулося за рахунок того, що термін проведення процедури закупівлі виявився довшим за запланований. Також частину обладнання отримано в рамках гуманітарної допомоги.
- відшкодування витрат по безкоштовних рецептах, молочні суміші, медичні матеріали	905,3	180,0	19,9	Відхилення фактичного показника від запланованого утворилось за рахунок довгого терміну проведення процедур закупівлі. В 2 кварталі 2024 року кошти планується освоїти в повному обсязі.

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 01.04.2024р. 2,3 тис. грн. (лікарняні пенсійний фонд, авансовий платіж за запасні частини для кардіографу).

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2024р 1375,6 тис. грн. (заробітна плата та податки, які виплачені 5.04.2024 року).

Розподіл чистого прибутку за 2024 рік

Прибуток в сумі 696,4 тис. грн. складає залишок коштів на поточному рахунку за результатами роботи в 1 кварталі 2024 року.

Директор



Світлана СЕРДЮКОВА