



**ПОЧАЇВСЬКА МІСЬКА РАДА
ВОСЬМЕ СКЛИКАННЯ
П'ЯТДЕСЯТ СЬОМА СЕСІЯ**

Р І Ш Е Н Н Я

Від «15» травня 2025 року

№ 3377

***Про затвердження звіту про виконання фінансового плану
комунального некомерційного підприємства
«Почаївська районна комунальна лікарня»
Почаївської міської ради за 1 квартал 2025 року***

Керуючись статтями 17, 26 та 60 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Бюджетним Кодексом України, відповідно до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану КНП «Почаївська районна комунальна лікарня» Почаївської міської ради, затвердженого рішенням виконавчого комітету від 29 вересня 2022 року № 198, Почаївська міська рада

ВИРІШИЛА:

1. Затвердити звіт про виконання фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Почаївська районна комунальна лікарня» Почаївської міської ради за 1 квартал 2025 року згідно з додатком.
2. Організацію виконання рішення покласти на комунальне некомерційне підприємство «Почаївська районна комунальна лікарня» Почаївської міської ради.
3. Відповідальність за належну та своєчасну підготовку звіту про виконання фінансового плану, достовірність звітних показників та обґрунтованість планових показників несе керівник КНП або посадова особа підприємства, на яку покладено виконання обов'язків керівника.

Міський голова

Василь БОЙКО

Пояснювальна записка
до звіту про виконання Фінансового плану КНП
"Почаївська РКЛ" за I квартал 2025 року

1. Загальні відомості

КНП "Почаївська РКЛ" (ЄДРПОУ 02000866) належить до комунальної власності м. Почаїв. Контроль за ефективністю діяльності комунального некомерційного підприємства здійснює Почаївська міська рада.

КНП "Почаївська РКЛ" складається з поліклінічного відділення, клініко-діагностичної лабораторії, рентгенологічного відділення, відділень стаціонарної допомоги (приймально-діагностичного, паліативного, дитячого, терапевтичного та інфекційного, хірургічного та відділення інтенсивної терапії).

2. Виконання доходної частини

Доходи по підприємству за I квартал 2024 року виконано на 144,9 відсотків, що складає **13 510,3** тис грн., а саме:

- Кошти, отримані за медичні послуги від НСЗУ склали **11 360,5** тис. грн. Кошти надійшли по дев'яти пакетах, в тому числі.

*Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах – 1672,9 тис. грн;

*Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій – 2 906,1 тис. грн.;

*Профілактика, діагностика, спостереження та реабілітація пацієнтів в амбулаторних умовах - 3 938,4 тис. грн.;

*Стоматологічна допомога дорослим та дітям – 238,0 тис. грн.;

*Ведення вагітності в амбулаторних умовах – 57,2 тис. грн.;

*Стаціонарна паліативна медична допомога дорослим та дітям - 290,3 тис. грн.;

*Мобільна паліативна медична допомога дорослим та дітям – 3,7 тис. грн.

* Хірургічні операції дорослим та дітям в умовах стаціонару одного дня – 2 195,3 тис. грн.

* Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів – 58,6 тис. грн.

- доходи від наданих платних послуг в сумі **182,0** тис грн., кошти податку на додану вартість в сумі **34,4** тис. грн.. Даний вид доходу виконано на 72,1 відсотка.

- інші операційні доходи (поточні трансферти з місцевого бюджету на оплату комунальних послуг та енергоносіїв) в сумі **1 100,2** тис. грн. Також Почаївська міська рада надала кошти в сумі **41,7** тис. грн. згідно програми підтримки установи для виплати пільгової пенсії. Дані кошти поступили від Почаївської міської ради відповідно до помісячного плану використання бюджетних коштів та потреб підприємства згідно кошторису ;

- інші фінансові доходи склали **791,5** тис грн, з них:

* отримано централізованим постачанням медикаменти та перев'язувальні матеріали на суму 118,7 тис грн;

* гуманітарної допомоги на суму 672,8 тис. грн.

Доходи КНП “Почаївська РКЛ” у I кварталі згідно Звіту 1-НС становлять 13575,3 тис.грн., що на 65,0 тис.грн. перевищує доходи згідно Звіту до Фін. плану на I кв. 2025 року. Ця різниця є надходженням від ФСС для сплати лікарняних.

3.Виконання витратної частини

Фактичні витрати по підприємству за I квартал склали **10 418,0** тис. грн., виконання складає 111,8 відсотків, а саме:

Витрати за рахунок коштів НСЗУ склали **7 597,8** тис. грн.,а саме:

* виплата заробітної плати -5 770,4 тис.грн.

* ЄСВ – 1 218,2 тис.грн.

* розхід матеріалів – 265,7 тис.грн.

* розхід медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 1 177,7 тис.грн.

* розхід продуктів харчування – 117,6 тис. грн.

* оплата послуг (крім комунальних) – 240,5 тис.грн.

Витрати за рахунок коштів отриманих від платних послуг склали **205,8** тис.грн., а саме:

* розхід матеріалів –31,5 тис.грн.

* розхід медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 85,7 тис. грн.

* оплата послуг (крім комунальних) – 20,9 тис. грн.

* ПДВ -34,4 тис. грн.

Витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв за рахунок місцевого бюджету склали **1 100,2** тис. грн., виконано на 85,5 %.

Розхід гуманітарної допомоги склав суму **246,6** тис.грн.

Фактичний розхід централізованого постачання у I кварталі 2025р. відбувся на суму **66,9** тис. грн.

Видатки КНП «Почаївська РКЛ» у I кварталі згідно Звіту 1-НС становлять 10 577,5 тис.грн., що на 159,5 тис.грн. перевищує видатки згідно Звіту до Фін. плану на I кв. 2025 року. Ця різниця є :

- 117,0 тис. грн. амортизація;

- 42,5 поступлення вартості енергоносіїв від орендаря.

4.Очікувані фінансові результати.

В результаті діяльності КНП «Почаївська РКЛ» протягом I квартал 2025р фінансовий результат становить – 3 092,3 тис. грн.

5. Інформація про рух грошових коштів.

Станом на 01.01.2025 р. залишок коштів на рахунку КНП «Почаївська РКЛ» був 3 528,1 тис. грн. (кошти на рахунку НСЗУ – 3 428,3 тис. грн.; кошти на рахунку спец. фонду – 85,5 тис. грн.(з них 34 тис. грн. надходження по ТСО); залишок в касі – 10,3 тис. грн.; бланки суворої звітності – 4 тис. грн.).

На протязі I кварталу організація отримала кошти в сумі 12 742,1 тис. грн.з них кошти НСЗУ за надання медичної допомоги в сумі 11 360,5 тис. грн.; кошти місцевого бюджету для оплати енергоносіїв – 1 100,2 тис. грн. , кошти по спеціальному рахунку за надання платних послуг – 216,4 тис. грн.. кошти від Фонду соціального страхування для виплати лікарняних – 65,0 тис. грн.

З цих коштів використано 10 082,2 тис. грн. На залишку станом на 01.04.2025р - 6 188,0 тис. грн. (НСЗУ – 6 095,0 тис. грн. ; спец. фонд – 93,0 тис. грн.)

7. Дані про персонал та заробітна плата.

У звітному періоді середня чисельність працівників склала 149 осіб, в тому

числі адміністративно-управлінський персонал – 8 осіб.

Фонд заробітної плати за I квартал 2025 року склав – 5 770,4 тис. грн., з них;

лікарям – 1654,1 тис. грн;

фахівцям з медичною освітою – 2 382,8 тис. грн;

молодшому медичному персоналу – 866,7 тис. грн;

іншому персоналу – 866,8 тис. грн.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника становлять – 12,9 тис. грн. , в тому числі:

лікаря – 16,7 тис. грн.;

фахівця з медичною освітою – 14,4 тис. грн.;

молодшого медичного працівника – 8,5 тис. грн.;

іншого працівника – 10,7 тис. грн.

Заробітна плата працівників складається з посадових окладів, надбавок, доплат за напруженість, передбачених нормативно-правовими актами.

На кінець звітного періоду перед працівниками КНП «Почаївська РКЛ» заборгованості у виплаті заробітної плати не було.

За I квартал 2025 р. заклад охорони здоров'я сплатив податки до державного бюджету на суму 1 252,6 тис. грн. (в т.ч. ПДВ – 34,4 тис. грн.; ЄСВ - 1 218,2 тис. грн.)

Запаси на початок 2025 року становлять 1 938,4 тис. грн. В т.ч. 264,9 тис. грн. - предмети і матеріали; 1 550,1 тис. грн. – медикаменти; 123,4 тис. грн. - продукти харчування.

Запаси на кінець першого кварталу 2025 року становлять **1 543,2** тис. грн. В т. ч. 200,6 тис. грн. - предмети і матеріали; 1 252,4 тис. грн. – медикаменти; 90,2 тис. грн. - продукти харчування.

Директор

Богдан КУЧЕР

Головний бухгалтер

Іванна ГОЛУБ

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення сесії Почаївської міської ради
від 15.05.2025 №3377

Проект	X
Попередній	
Уточнений	
Зміни	
зробити позначку "X"	

		Коди	
Підприємство	КНП"Почаївська РКЛ"	за ЄДРПОУ	2000866
Організаційно-правова форма	Комунальне некомерційне підприємство	за КОПФГ	430
Територія	м.Почаїв	за КОАТУУ	
Орган державного управління	Почаївська міська Рада	за СПОДУ	
Галузь	Медична	за ЗКІНГ	
Вид економічної діяльності	Діяльність лікарняних закладів	за КВЕД	86,1
Одиниця виміру, грн.	Тис.грн.		
Форма власності	Комунальна		
Середньооблікова кількість штатних працівників	149		
Місцезнаходження	м.Почаїв,вул.Лаврська,19		
Телефон			
Керівник	Богдан Євстахович Кучер		

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА ЗА І КВАРТАЛ 2025 РОКУ

тис. грн.									
Найменування показника	Код рядка	Звітний період (квартал,рік)				Звітний період наростаючим підсумком з початку року			
		план	факт	відхилення(+/-)	виконання,%	план	факт	відхилення(+/-)	виконання,%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1,Формування фінансових результатів									
ДОХОДИ									
Дохід надавача за програмою медичних гарантій від НСЗУ	1010	7500,0	11360,5	3860,5	151,5	7500,0	11360,5	3860,5	151,5
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в т.ч.	1020	300,0	216,4	-83,6	72,1	300,0	216,4	-83,6	72,1

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (квартал,рік)				Звітний період наростаючим підсумком з початку року			
		план	факт	відхилення(+/-)	виконання, %	план	факт	відхилення(+/-)	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Надання платних послуг	1021	250,0	182,0	-68,0	72,8	250,0	182,0	-68,0	72,8
Податок на додану вартість	1022	50,0	34,4	-15,6	68,8	50,0	34,4	-15,6	68,8
Доходи	1023							0,0	
Дохід з місцевого бюджету в т.ч. комунальні послуги	1030	1322,4	1141,9	-180,5	86,4	1322,4	1141,9	-180,5	86,4
Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами:	1031	1287,5	1100,2	-187,3	85,5	1287,5	1100,2	-187,3	85,5
Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки	1032	34,9	41,7	6,8	119,5	34,9	41,7	6,8	119,5
Інші фінансові доходи	1040	200,0	791,5	591,5	395,8	200,0	791,5	591,5	395,8
Гуманітарна допомога	1041	100,0	672,8	572,8	672,8	100,0	672,8	572,8	672,8
Централізоване постачання	1042	100,0	118,7	18,7	118,7	100,0	118,7	18,7	118,7
Поступлення вартості енергоносіїв від орендаря	1043			0,0				0,0	
Дохід для соціально-економічного розвитку	1044								
Залишок коштів на початок періоду	1045								
Усього доходів	1050	9322,4	13510,3	4187,9	144,9	9322,4	13510,3	4187,9	144,9
ВИТРАТИ									
Заробітна плата	1060	5466,9	5770,4	303,5	105,6	5466,9	5770,4	303,5	105,6
Нарахування на оплату праці	1070	1202,7	1218,2	15,6	101,3	1202,7	1218,2	15,6	101,3
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1080	170,0	297,2	127,2	174,8	170,0	297,2	127,2	174,8
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	1090	639,2	1263,4	624,2	197,7	639,2	1263,4	624,2	197,7
Продукти харчування	1100	121,3	117,6	-3,7	96,9	121,3	117,6	-3,7	96,9
Оплата послуг (крім комунальних)	1110	150,0	261,4	111,4	174,3	150,0	261,4	111,4	174,3
Витрати на пільгові пенсії	1120			0,0				0,0	
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, в тому числі:	1130	1287,5	1100,2	-187,3	85,5	1287,5	1100,2	-187,3	85,5
Оплата тепло постачання	1131	1025,0	884,9	-140,1	86,3	1025,0	884,9	-140,1	86,3
Оплата водопостачання та водовідведення	1132	25,0	10,3	-14,7	41,2	25,0	10,3	-14,7	41,2
Оплата електроенергії	1133	225,0	198,3	-26,7	88,2	225,0	198,3	-26,7	88,2
Оплата природного газу	1134				0,0				
Оплата інших енергоносіїв(вивезення сміття).	1135	12,5	6,7	-5,8	53,7	12,5	6,7	-5,8	53,7
Відновлення касових видатків	1136								
Оплата ПДВ	1140	50,0	34,4	-15,6	68,8	50,0	34,4	-15,6	68,8
Витрати по програмі підтримки установи	1150	34,9	41,7	6,8	119,5	34,9	41,7	6,8	119,5
Інші поточні видатки (поступлення вартості енергоносіїв від орендаря)	1160			-69,0	37,0				
Інші поточні витрати (розхід гуманітарної допомоги)	1170	100,0	246,6	146,6	246,6	100,0	246,6	146,6	246,6
Інші поточні витрати (розхід централізованого постачання)	1180	100,0	66,9	-33,1	66,9	100,0	66,9	-33,1	66,9
Усього витрат	1190	9322,4	10418,0	1095,6	111,8	9322,4	10418,0	1095,6	111,8

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (квартал,рік)				Звітний період наростаючим підсумком з початку року			
		план	факт	відхилення(+/-)	виконання,%	план	факт	відхилення(+/-)	виконання,%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ	1200		3092,3				3092,3		
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
Сплата податків до Державного бюджету	2010	1202,7	1218,2	15,5	101,3	1202,7	1218,2	15,5	101,3
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів	2020								
Інші обов'язкові платежі до бюджетів (державний, місцеві)	2030	50,0	34,4	-15,6	68,8	50,0	34,4	-15,6	68,8
Усього сплата податків та зборів	2040	1252,7	1252,6	-0,1	100,0	1252,7	1252,6	-0,1	100,0
III. Капітальні інвестиції протягом року									
Капітальне будівництво	3010								
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	3011								
Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів	3020		750,2				750,2		
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	3021								
Придбання (створення) нематеріальних активів	3030								
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	3031								
Погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	3040								
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	3041								
Модернізація, модифікація, дообладнання, реконструкція, інші види поліпшення необоротних активів	3050								
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	3051								
Разом (сума рядків 3010, 3020, 3030, 3040, 3050)	3060		750,2				750,2		
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів (сума рядків 3011, 3021, 3031, 3041, 3051)	3061								
Рентабельніст ь діяльності	4010,0					x	x	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	4020,0					x	x	x	x
Коефіцієнт зносу основних засобів	4030,0				0,1	x	x	x	x
V. Звіт про фінансовий стан									
Необоротні активи, в т.ч.	5010,0								
Основні засоби	5011,0	7739,0	9247,7	-1508,7	119,5	7739,0	9247,7	-1508,7	119,5
Первісна вартість	5012,0	12673,9	15753,5	-3079,6	124,3	12673,9	15753,5	-3079,6	124,3
Знос	5020,0	4934,9	6505,8	1570,9	131,8	4934,9	6505,8	1570,9	131,8
Усього активи	5030,0					x	x	x	x
Догострокові зобов'язання та забезпечення	5040,0					x	x	x	x
Поточні зобов'язання та забезпечення, в т.ч.	5050,0					x	x	x	x
Кредиторська заборгованість	5051					x	x	x	x

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (квартал,рік)				Звітний період наростаючим підсумком з початку року			
		план	факт	відхилення(+/-)	виконання,%	план	факт	відхилення(+/-)	виконання,%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Усього зобовязання та забезпечення	5060					х	х	х	х
VI. Дані про персонал та витрати на оплату праці									
Середня кількість працівників, в т.ч.	6010	147,0	149,0	2,0	101,4	147,0	149,0	2,0	101,4
<i>Лікарі</i>	6011	26,0	33,0	7,0	126,9	26,0	33,0	7,0	126,9
<i>Фахівці з медичною освітою</i>	6012	57,0	55,0	-2,0	96,5	57,0	55,0	-2,0	96,5
<i>Молодий медперсонал</i>	6013	35,0	34,0	-1,0	97,1	35,0	34,0	-1,0	97,1
<i>Інший персонал</i>	6014	29,0	27,0	-2,0	93,1	29,0	27,0	-2,0	93,1
Витрати на оплату праці, в т.ч.	6020	5466,9	5770,4	303,5	105,6	5466,9	5770,4	303,5	105,6
<i>Лікарі</i>	6021	1560,0	1654,1	94,1	106,0	1560,0	1654,1	94,1	106,0
<i>Фахівці з медичною освітою</i>	6022	2308,5	2382,8	74,3	103,2	2308,5	2382,8	74,3	103,2
<i>Молодий медперсонал</i>	6023	836,4	866,7	30,3	103,6	836,4	866,7	30,3	103,6
<i>Інший персонал</i>	6024	762,0	866,8	104,8	113,8	762,0	866,8	104,8	113,8
Середні витрати на оплату праці одного працівника, в т.ч.	6030	12,4	12,9	0,5	104,1	12,4	12,9	0,5	104,1
<i>Лікарі</i>	6031	20,0	16,7	-3,3	83,5	20,0	16,7	-3,3	83,5
<i>Фахівці з медичною освітою</i>	6032	13,5	14,4	0,9	107,0	13,5	14,4	0,9	107,0
<i>Молодий медперсонал</i>	6033	8,0	8,5	0,5	106,7	8,0	8,5	0,5	106,7
<i>Інший персонал</i>	6034	8,8	10,7	1,9	122,2	8,8	10,7	1,9	122,2

Директор

Богдан КУЧЕР

Головний бухгалтер

Іванна ГОЛУБ

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (квартал,рік)				Звітний період нарастаючим підсумком з початку року			
		план	факт	відхилення(+/-)	виконання, %	план	факт	відхилення(+/-)	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (квартал,рік)				Звітний період наростаючим підсумком з початку року			
		план	факт	відхилення(+/-)	виконання, %	план	факт	відхилення(+/-)	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10