

Додаток 2

до Положення про порядок складання, затвердження фінансових планів закладів охорони здоров'я, що належать до комунальної власності міської територіальної громади та діють в організаційно-правовій формі комунальних некомерційних підприємств та контролю за їх виконанням

Звіт	X
Уточнений звіт	
Зробити позначку "X"	

Рік 9 місяців 2021 року	Коди	
Назва підприємства Комунальне некомерційне медичне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги № 2» м. Кременчука	За ЄДРПОУ	38742851
Організаційно-правова форма підприємства	За СПОДУ	17184
Територія Полтавська область, м.Кременчук	За КВЕД	86.21
Орган державного управління Міністерство охорони здоров'я		
Галузь Охорона здоров'я		
Вид економічної діяльності Загальна медична практика		
Одиниця виміру (тис. грн)		
Форма власності комунальна		
Середньооблікова кількість штатних працівників 102		
Місцезнаходження Полтавська область, м.Кременчук, вул. Генерала Манагарова, буд.9		
Телефон (0536) 73-94-80		
Прізвище та ініціали керівника Мазур А.С.		

**Звіт про виконання фінансового плану комунального некомерційного підприємства
Комунальне некомерційне медичне підприємство
«Центр первинної медико-санітарної допомоги № 2» м. Кременчука**

(назва підприємства)
За 9 місяців 2021 року
(квартал, рік)

Показники	Код рядка	План	Факт	тис.грн.	
				Відхилення (+,-)	Відхилення (%)
1	2	3	4	5	6
I. Надходження (доходи)					
Надходження (доходи) відповідно до укладених договорів з Національною службою здоров'я України	1100	14 307,0	13 563,9	743,1	5%
Надходження (доходи) за рахунок коштів бюджету міста, в тому числі:	1200	1 771,2	1 290,2	481,0	27%
споживання	1210	1 771,2	1 290,2	481,0	27%
розвиток	1220				
Надходження (доходи) за рахунок коштів державного бюджету, в тому числі:	1300				
споживання	1310				
розвиток	1320				
Інші надходження (доходи), в тому числі:	1400	72,8	5 585,3	-5 512,5	
плата за послуги, що надаються згідно з основною діяльністю	1410	0,8	1,5	-0,7	-88%
надходження від додаткової господарської діяльності	1420				
плата за оренду майна	1430	72,0	54,4	17,6	24%
надходження від реалізації майна	1440				
благодійні внески, гранти та дарунки	1450				
кошти, що отримуються підприємством на окремі доручення	1460				
інші	1470		5 529,4	-5 529,4	100%
Усього надходження (доходи)	1500	16 151,0	20 439,4		
II. Видатки					
Видатки за рахунок надходжень відповідно до укладених договорів з Національною службою здоров'я України, в тому числі:	2100	14 307,0	14 297,0	10,0	0,1%
поточні видатки:	2110	14 307,0	14 260,3	46,7	0,3%
оплата праці	2111	10 530,0	10 627,2	-97,2	-1%
нарахування на оплату праці	2112	2 220,0	2 227,0	-7,0	0,3%
предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2113	289,0	225,0	64,0	22%
медикаменти та перев'язувальні матеріали	2114	556,0	259,7	296,3	53%
продукти харчування	2115				
оплата інших послуг (крім комунальних)	2116	693,0	756,2	-63,2	-9%
видатки на відрядження	2117	15,0	11,8	3,2	21%

оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2118				
окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2119	4,0	5,8	-1,8	-45%
субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2120				
виплата пенсій і допомоги	2121				
інші виплати населенню	2122		64,0	-64,0	100%
інші поточні видатки	2123		83,6	-83,6	100%
капітальні видатки:	2130		36,7	-36,7	100%
придбання обладнання і предметів довгострокового	2131		36,7	-36,7	100%
капітальний ремонт	2132				
реконструкція	2133				
інше (розшифрувати)	2134				
Видатки за рахунок коштів бюджету міста, в тому числі:	2200	1 771,2	1 290,2	481,0	27%
поточні видатки:	2210	1 771,2	1 290,2	481,0	27%
оплата праці	2211				
нарахування на оплату праці	2212				
предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2213				
медикаменти та перев'язувальні матеріали	2214	376,1	302,4	73,7	20%
продукти харчування	2215				
оплата інших послуг (крім комунальних)	2216	52,6	46,7	5,9	11%
видатки на відрядження	2217				
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2218	284,2	376,0	-91,8	-32%
окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2219				
субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2220				
виплата пенсій і допомоги	2221				
інші виплати населенню	2222	1 058,3	565,1	493,2	47%
інші поточні видатки	2223				
капітальні видатки:	2230				
придбання обладнання і предметів довгострокового	2231				
користування					
капітальний ремонт	2232				
реконструкція	2233				
інше (розшифрувати)	2234				
Видатки за рахунок коштів державного бюджету, в тому числі:	2300				
поточні видатки:	2310				
оплата праці	2311				
нарахування на оплату праці	2312				
предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2313				
медикаменти та перев'язувальні матеріали	2314				
продукти харчування	2315				
оплата інших послуг (крім комунальних)	2316				
видатки на відрядження	2317				
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2318				
окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2319				
субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2320				
виплата пенсій і допомоги	2321				
інші виплати населенню	2322				
інші поточні видатки	2323				
капітальні видатки:	2330				
придбання обладнання і предметів довгострокового	2331				
капітальний ремонт	2332				
реконструкція	2333				
інше (розшифрувати)	2334				
Видатки за рахунок інших надходжень, в тому числі:	2400	72,8	5 128,1	-5 055,3	
поточні видатки:	2410	72,8	5 128,1	-5 055,3	
оплата праці	2411	0,5	0,2	0,3	60%
нарахування на оплату праці	2412	0,1	0,1	0,0	
предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2413	30,0	376,7	-346,7	
медикаменти та перев'язувальні матеріали	2414		4 223,7	-4 223,7	100%
продукти харчування	2415				
оплата інших послуг (крім комунальних)	2416	42,2		42,2	100%
видатки на відрядження	2417				
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2418		450,8	-450,8	100%

окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2419				
субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2420				
виплата пенсій і допомоги	2421				
інші виплати населенню	2422				
інші поточні видатки	2423		76,6	-76,6	100%
капітальні видатки:	2430				
придбання обладнання і предметів довгострокового	2431				
капітальний ремонт	2432				
реконструкція	2433				
інше (розшифрувати)	2434				
УСЬОГО ВИДАТКИ	2500	16 151,0	20 715,3		
III. Фінансовий результат діяльності					
Фінансовий результат, в тому числі:	3000			-275,9	
нерозподілені доходи	3100			-275,9	
резервний фонд	3200				
IV. Елементи операційних витрат (разом)					
Матеріальні затрати	4110	1 535,3	4 836,3	-3 301,0	
Витрати на оплату праці	4120	10 530,5	10 627,4	-96,9	-1%
Відрахування на соціальні заходи	4130	2 220,1	2 227,2	-7,1	-0,3%
Амортизація	4140		296,6	-296,6	100%
Інші операційні витрати	4150	1 865,1	2 727,8	-862,7	-46%
Разом	4200	16 151,0	20 715,3	-4 564,3	-28%
V. Обов'язкові платежі до бюджету:					
податок на додану вартість	5110		76,6	-76,6	100%
військовий збір	5120	158	157,8	0,2	0,1%
плата за землю	5130				
податок на дохід фізичних осіб	5140	1895	1 912,6	-17,6	-1%
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	5150	2220	2 199,1	20,9	1%
інші (розшифрувати)	5160				
Усього податків, зборів та платежів	5200	4273	4 346,1	-73,1	-2%
VI. Звіт про фінансовий план					
Необоротні активи	6110		1418,2		
Оборотні активи	6120				
Усього активи	6100		1418,2		
Дебіторська заборгованість	6130		161,6		
Кредиторська заборгованість	6140		309,1		
Основні засоби	6150		3646,6		
Первинна вартість	6160		6240,2		
VII. Дані про персонал та оплату праці					
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), в тому числі:	7100	105	104		
Керівник	7101	1	1		
Лікар	7120	22	22		
Адміністративно-управлінський персонал	7103	15	14		
Середній медичний персонал	7104	47	47		
Молодший медичний персонал	7105	8	8		
Інший персонал	7106	12	12		
Форма оплати праці, в тому числі:	7200	10 516	10 627	111	1%
Керівник	7201	270	250	-20	-7%
Лікар	7202	3 270	3 433	163	5%
Адміністративно-управлінський персонал	7203	1 380	1 277	-103	-7%
Середній медичний персонал	7204	4 383	4 408	25	1%
Молодший медичний персонал	7205	500	505	5	1%
Інший персонал	7206	713	754	41	6%
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, в тому числі:	7300	11,13	11,35	0,225	2%
Керівник	7301	30,00	27,78	-2,223	-7%
Лікар	7302	16,52	17,34	0,823	5%
Адміністративно-управлінський персонал	7303	10,22	10,14	-0,087	-1%
Середній медичний персонал	7304	10,36	10,42	0,059	1%
Молодший медичний персонал	7305	6,94	7,01	0,07	1%
Інший персонал	7306	6,60	6,98	0,379	6%
Заборгованість за заробітною платою, в тому числі:	7400				
Керівник	7401				
Лікар	7402				
Адміністративно-управлінський персонал	7403				

Середній медичний персонал	7404				
Молодший медичний персонал	7405				
Інший персонал	7406				
VIII. Додаткова інформація					
Залишок коштів на початок періоду	8110	581,2	581,2		
В тому числі на депозитному рахунку	8120				
Залишок коштів на кінець періоду	8130	195,0	195,0		
В тому числі на депозитних рахунках	8140				

Керівник підприємства



(підпис)

Мазур А.С.
(ПІБ)

Головний бухгалтер

(підпис)

Рощенко А.К.
(ПІБ)

Додаток 2

до Положення про порядок складання, затвердження фінансових планів закладів охорони здоров'я, що належать до комунальної власності міської територіальної громади та діють в організаційно-правовій формі комунальних некомерційних підприємств та контролю за їх виконанням

Звіт	X
Уточнений звіт	
Зробити позначку "X"	

Рік III квартал 2021 року	Коди	
Назва підприємства Комунальне некомерційне медичне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги № 2» м. Кременчука	За ЄДРПОУ	38742851
Організаційно-правова форма підприємство	За СПОДУ	17184
Територія Полтавська область, м.Кременчук	За КВЕД	86.21
Орган державного управління Міністерство охорони здоров'я		
Галузь Охорона здоров'я		
Вид економічної діяльності Загальна медична практика		
Одиниця виміру (тис. грн)		
Форма власності комунальна		
Середньооблікова кількість штатних працівників 102		
Місцезнаходження Полтавська область, м.Кременчук, вул. Генерала Манагарова, буд.9		
Телефон (0536) 73-94-80		
Прізвище та ініціали керівника Мазур А.С.		

**Звіт про виконання фінансового плану комунального некомерційного підприємства
Комунальне некомерційне медичне підприємство
«Центр первинної медико-санітарної допомоги № 2» м. Кременчука**

(назва підприємства)
За III квартал 2021 року
(квартал, рік)

Показники	Код рядка	План	Факт	тис.грн.	
				Відхилення (+,-)	Відхилення (%)
1	2	3	4	5	6
I. Надходження (доходи)					
Надходження (доходи) відповідно до укладених договорів з Національною службою здоров'я України	1100	4778	4 507,3	270,7	6%
Надходження (доходи) за рахунок коштів бюджету міста, в тому числі:	1200				
споживання	1210	714,1	324,6	389,5	55%
розвиток	1220				
Надходження (доходи) за рахунок коштів державного бюджету, в тому числі:	1300				
споживання	1310				
розвиток	1320				
Інші надходження (доходи), в тому числі:	1400	24,8	2 755,7	-2 730,9	
плата за послуги, що надаються згідно з основною діяльністю	1410	0,8	1,5	-0,7	-88%
надходження від додаткової господарської діяльності	1420				
плата за оренду майна	1430	24	17,7	6,3	26%
надходження від реалізації майна	1440				
благодійні внески, гранти та дарунки	1450				
кошти, що отримуються підприємством на окремі доручення	1460				
інші	1470		2 736,5	-2 736,5	
Усього надходження (доходи)	1500	5516,9	7 587,6	-2 070,7	
II. Видатки					
Видатки за рахунок надходжень відповідно до укладених договорів з Національною службою здоров'я України, в тому числі:	2100	4 778,0	4 721,8	56,2	1%
поточні видатки:	2110	4 778,0	4 697,5	80,5	2%
оплата праці	2111	3 702,0	3 603,6	98,4	3%
нарахування на оплату праці	2112	783,0	730,2	52,8	7%
предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2113	70,0	42,1	27,9	40%
медикаменти та перев'язувальні матеріали	2114	106,0	75,0	31,0	29%
продукти харчування	2115				
оплата інших послуг (крім комунальних)	2116	112,0	209,7	-97,7	-87%
видатки на відрядження	2117	4,0	4,5	-0,5	-13%

оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2118				
окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2119	1,0	1,2	-0,2	-20%
субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2120				
виплата пенсій і допомоги	2121				
інші виплати населенню	2122		30,4	-30,4	
інші поточні видатки	2123		0,8	-0,8	
капітальні видатки:	2130		24,3	-24,3	
придбання обладнання і предметів довгострокового	2131		24,3	-24,3	
капітальний ремонт	2132				
реконструкція	2133				
інше (розшифрувати)	2134				
Видатки за рахунок коштів бюджету міста, в тому числі:	2200	714,1	324,6	389,5	55%
поточні видатки:	2210	714,1	324,6	389,5	55%
оплата праці	2211				
нарахування на оплату праці	2212				
предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2213				
медикаменти та перев'язувальні матеріали	2214	104,6	73,3	31,3	30%
продукти харчування	2215				
оплата інших послуг (крім комунальних)	2216	8,2	3,8	4,4	54%
видатки на відрядження	2217				
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2218	39,1	38,1	1,0	3%
окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2219				
субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2220				
виплата пенсій і допомоги	2221				
інші виплати населенню	2222	562,2	209,4	352,8	63%
інші поточні видатки	2223				
капітальні видатки:	2230				
придбання обладнання і предметів довгострокового	2231				
користування					
капітальний ремонт	2232				
реконструкція	2233				
інше (розшифрувати)	2234				
Видатки за рахунок коштів державного бюджету, в тому числі:	2300				
поточні видатки:	2310				
оплата праці	2311				
нарахування на оплату праці	2312				
предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2313				
медикаменти та перев'язувальні матеріали	2314				
продукти харчування	2315				
оплата інших послуг (крім комунальних)	2316				
видатки на відрядження	2317				
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2318				
окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2319				
субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2320				
виплата пенсій і допомоги	2321				
інші виплати населенню	2322				
інші поточні видатки	2323				
капітальні видатки:	2330				
придбання обладнання і предметів довгострокового	2331				
капітальний ремонт	2332				
реконструкція	2333				
інше (розшифрувати)	2334				
Видатки за рахунок інших надходжень, в тому числі:	2400	24,8	3 106,6	-3 081,8	
поточні видатки:	2410	24,8	3 106,6	-3 081,8	
оплата праці	2411	0,5	0,2	0,3	
нарахування на оплату праці	2412	0,1	0,1	0,0	
предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2413	10,0		10,0	
медикаменти та перев'язувальні матеріали	2414		2 970,2	-2 970,2	100%
продукти харчування	2415				
оплата інших послуг (крім комунальних)	2416	14,2		14,2	100%
видатки на відрядження	2417				
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2418		117,2	-117,2	100%

окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2419				
субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2420				
виплата пенсій і допомоги	2421				
інші виплати населенню	2422				
інші поточні видатки	2423		18,9	-18,9	100%
капітальні видатки:	2430				
придбання обладнання і предметів довгострокового	2431				
капітальний ремонт	2432				
реконструкція	2433				
інше (розшифрувати)	2434				
УСЬОГО ВИДАТКИ	2500	5 516,9	8 153,0		
III. Фінансовий результат діяльності					
Фінансовий результат, в тому числі:	3000				
нерозподілені доходи	3100				
резервний фонд	3200				
IV. Елементи операційних витрат (разом)					
Матеріальні затрати	4110	329,7	3 257,0	-2 927,3	
Витрати на оплату праці	4120	3 702,5	3 603,8	98,7	3%
Відрахування на соціальні заходи	4130	783,1	730,3	52,8	7%
Амортизація	4140	0,0	83,2	-83,2	100%
Інші операційні витрати	4150	701,6	478,7	222,9	32%
Разом	4200	5 516,9	8 153,0	-2 636,1	-48%
V. Обов'язкові платежі до бюджету:					
податок на додану вартість	5110		18,9	-18,9	100%
військовий збір	5120	55	52,5	2,5	5%
плата за землю	5130				
податок на дохід фізичних осіб	5140	666	649,1	16,9	3%
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	5150	783	702,2	80,8	10%
інші (розшифрувати)	5160				
Усього податків, зборів та платежів	5200	1504	1 422,7	81,3	5%
VI. Звіт про фінансовий план					
Необоротні активи	6110		1418,2		
Оборотні активи	6120				
Усього активи	6100		1418,2		
Дебіторська заборгованість	6130		161,6		
Кредиторська заборгованість	6140		309,1		
Основні засоби	6150		3646,6		
Первинна вартість	6160		6240,2		
VII. Дані про персонал та оплату праці					
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), в тому числі:	7100	106	103		
Керівник	7101	1	1		
Лікар	7120	24	24		
Адміністративно-управлінський персонал	7103	15	12		
Середній медичний персонал	7104	47	47		
Молодший медичний персонал	7105	8	8		
Інший персонал	7106	11	11		
Форма оплати праці, в тому числі:	7200	3 496	3 604	108	3%
Керівник	7201	95	99	4	4%
Лікар	7202	1 118	1 173	55	5%
Адміністративно-управлінський персонал	7203	480	400	-80	-17%
Середній медичний персонал	7204	1 428	1 497	69	5%
Молодший медичний персонал	7205	160	168	8	5%
Інший персонал	7206	215	266	51	24%
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, в тому числі:	7300	10 994	11 662	668	6%
Керівник	7301	31 666	32 833	1 167	4%
Лікар	7302	15 528	16 297	769	5%
Адміністративно-управлінський персонал	7303	10 667	11 122	455	4%
Середній медичний персонал	7304	10 128	10 615	487	5%
Молодший медичний персонал	7305	6 666	7 004	338	5%
Інший персонал	7306	6 515	8 072	1 557	24%
Заборгованість за заробітною платою, в тому числі:	7400				
Керівник	7401				
Лікар	7402				

Адміністративно-управлінський персонал	7403				
Середній медичний персонал	7404				
Молодший медичний персонал	7405				
Інший персонал	7406				
VIII. Додаткова інформація					
Залишок коштів на початок періоду	8110	581,2	581,2		
В тому числі на депозитному рахунку	8120				
Залишок коштів на кінець періоду	8130	195,0	195,0		
В тому числі на депозитних рахунках	8140				

Керівник підприємства



(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)

Мазур А.С.

(ПІБ)

Рощенко А.К.

(ПІБ)

Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану
комунального некомерційного медичного підприємства
«Центр первинної медико-санітарної допомоги № 2» м. Кременчука
за III квартал та 9 місяців 2021 року

код рядка 1100 (Надходження (доходи) відповідно до укладених договорів з Національною службою здоров'я України)

різниця між запланованими та фактичними надходженнями за III квартал 2021 року від НСЗУ складає 270,7 тис. грн. у грошовому вираженні та 6,0 % у відсотковому. Вона виникла за рахунок того, що дохід від НСЗУ планується відповідно до укладених декларацій з НСЗУ. Відповідно, отримання коштів від НСЗУ відбувається до фактично заключених декларацій. У зв'язку з коронавірусною інфекцією кількість декларантів значно зменшилась, що в результаті призвело до зменшення фактичних надходжень.

Також у звіті про надходження та використання коштів, отриманих від НСЗУ за 9 місяців 2021 року було відображено надходження коштів у сумі 13 645,6 тис.грн., натомість як у звіті про виконання фінансового плану за 9 місяців 2021 року надходження коштів відображається у сумі 13 563,9 тис.грн. Різниця складає 81,7 тис.грн. Рівно таку суму, а саме 81 681,95 грн. було повернуто НСЗУ у травні 2021 року згідно заявленої претензії протягом звітного періоду, а відповідно дохід на таку саму суму було зменшено.

код рядка 1200 (Надходження (доходи) за рахунок коштів бюджету міста)

Щодо запланованих та використаних коштів з міського бюджету також прослідковується різниця між запланованими коштами та фактично отриманими у розмірі 55% за III квартал 2021 року та 27%, якщо розглядати звіт за 9 місяців 2021 року. Використання коштів по місцевому бюджету здійснюється на підставі помісячного плану використання бюджетних коштів. Станом на звітну дату центром кошти були використані не в повному обсязі, так як, не було рахунків на реєстрацію, а відповідно кошти не замовлялися з місцевого бюджету. Також причиною відхилення між запланованими та фактичними видатками є недофінансування з місцевого бюджету загальною сумою 131,9 тис. грн.

код рядка 1400; 1470 (інші надходження)

у рядку інші надходження (код рядка 1470) у звіті про виконання фінансового плану прослідковується значна різниця між фактичними та запланованими видатками. Вона виникла за рахунок того, що у цьому рядку відображені дані, які фактично не можливо спланувати, а саме надходження, оприбуткування та визнання доходом ТМЦ, закуплених не за грошові кошти підприємства, а отриманих безкоштовно. За III квартал 2021 року таких товарів, які були б визнані доходом центру було визначено на 2736,5 тис. грн., за 9 місяців 2021 року – 5529,4 тис. грн. а саме:

від КП «Обласна клінічна лікарня відновного лікування та діагностики з обласними центрами планування сім'ї та репродукції людини, медичної генетики

ПОР» - дороговартісний препарат Пульмозим для хворого, який знаходиться на обліку в нашому центрі;

від КНМП «Кременчуцька міська дитяча лікарня» - безоплатно отримані імунобіологічні препарати (вакцина дитяча для профілактики різних хвороб);

від КП «Полтавська обласна дитяча клінічна лікарня Полтавської обласної ради» - вакцину для профілактики COVID-19 та виробу медичного призначення.

код рядка 2113; 2114 (видатки за рахунок надходження від НСЗУ)

Співставивши та проаналізувавши дані, відображені у рядку 2113 (предмети, матеріали, обладнання та інвентар) та рядку 2114 (медикаменти та перев'язувальні матеріали) маємо невиконання фінансового плану в середньому на 35,0 % за III квартал 2021 року та на 38,0 % за 9 місяців 2021 року відповідно до запланованих видатків. Причиною цього є те, що III квартал 2021 року складається з літніх місяців, на які в основному припадають відпуски працівників центру. Увесь дохід, отриманий від НСЗУ був спрямований на виплату відпускних та матеріальної допомоги на оздоровлення медичним працівникам. Видатки на придбання предметів, матеріалів та медикаментів здійснювались тільки у разі гострої необхідності.

код рядка 2122 (інші виплати населенню)

Що стосується інших виплат населенню, то здійснення таких видатків у нашому закладі передбачені повністю за рахунок коштів місцевого бюджету. До таких видатків належить відшкодування аптекам вартості лікарських засобів, відпущених на пільгових умовах пацієнтам нашого лікувального закладу. Але останнім часом аптека, яка відпускає хворим пільгові наркотичні засоби відмовляється чекати фінансування з місцевого бюджету. А тому для безперебійної роботи закладу та з метою стовідсоткового забезпечення хворих пільговими медикаментами ці видатки здійснені за рахунок коштів НСЗУ.

Також причиною перевиконання фінансового плану по цій статті витрат посприяло, те що забезпечення однієї хворої дитини на рідкісну хворобу фенілкетонурію здійснювалось протягом одного місяця за рахунок коштів НСЗУ, до тих пір поки не затвердили таку програму по міському бюджету і не внесли зміни до кошторису на 2021 рік.

Таким чином перевиконання фінансового плану у цій статті витрат за III квартал 2021 року складає 30,4 тис. грн. та за 9 місяців 2021 року 64,0 тис. грн.

код рядка 2130 (капітальні видатки) та 2131 (придбання обладнання і предметів довгострокового користування)

По цьому коду рядків також прослідковується різниця сумою 24,3 тис. грн., за III квартал 2021 року та 36,7 тис. грн. за 9 місяців 2021 року, що призводить до перевиконання фінансового плану на 100%. У травні місяці, коли містом був створений центр вакцинації на базі 11 ліцею, мобільні бригади нашого центру мали вакцинувати там жителів міста. Саме тоді для зручності у роботі та для узагальнення даних по вакцинації, які вносяться в онлайн таблиці були здійснені капітальні видатки на закупівлю ноутбука.

Також протягом липня 2021 року були закуплені кондиціонери для кабінету вакцинації від COVID-19.

Код рядка 2200 (видатки за рахунок коштів бюджету міста)

По цьому коду рядка також прослідковується різниця між запланованими та фактичними видатками. При чому за результатами III кварталу 2021 року така різниця складає 55%, а за 9 місяців – 27% у частині невиконання фінансового плану. Протягом звітної періоду 2021 року були внесені зміни до кошторису на 2021 рік, а саме були зменшені видатки по іншим виплатам населення по програмі «Лікування онкологічних та гематологічних захворювань». Відповідно до внесених змін і фактичні видатки не здійснювались, що призвело до невиконання фінансового плану.

код рядка 2400 (видатки за рахунок інших надходжень), в тому числі код рядка 2414 медикаменти та перев'язувальні матеріали

Також має місце значна різниця між запланованими та фактичними обліковими даними за рахунок видатків інших надходжень у розмірі 3081,8 тис. грн. за III квартал 2021 року. Вона виникла за рахунок того, що протягом звітної періоду відбувалося і оприбуткування і списання предметів та матеріалів, медикаментів та перев'язувальних матеріалів, які були закуплені та отримані безкоштовно як у попередньому так і в поточному звітному періодах, що і потягло за собою вагому різницю між плановими та фактичними даними. Натомість як заплановані видатки були тільки за рахунок надходжень від оренди майна.

Так наприклад, протягом звітної періоду закладом було отримано, оприбутковано та списано значну кількість вакцини та виробів медичного призначення для боротьби з COVID-19, планування якої фактично неможливо.

код рядка 2418 оплата комунальних послуг та енергоносіїв

різниця між запланованим та фактичними видатками по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв за рахунок інших надходжень у розмірі 117,2 тис. грн. за III квартал 2021 року та 450,8 тис. грн. за 9 місяців 2021 року виникла за рахунок того, що вони були здійснені за рахунок відшкодованих комунальних послуг орендарями, які фактично спланувати неможливо, так як фактичні рахунки по енергоносіям наперед знати також неможливо, а відповідно і суму відшкодувань.

Також проаналізувавши структуру Звіту про виконання фінансового плану за III квартал та за 9 місяців 2021 року прослідковується різниця між доходами (код рядка 1100) та видатками (код рядка 2110) здійсненими за рахунок коштів НСЗУ у сумі 733,1 тис.грн. Видатків було здійснено більше на вказану раніше суму, ніж отримано доходів за рахунок того, що на початок року були залишки коштів на поточному рахунку, які були отримані у попередньому звітному періоді, а використовувались у поточному звітному. Також за рахунок відшкодування коштів ДОЗ Полтавської обласної ради за інтернів 1-го року навчання, а також за рахунок відшкодування літніми таборами заробітної плати лікарів, які надавали невідкладну допомогу дітям у таборах.

Також додатково повідомляємо, що адміністративно-управлінський персонал складається з таких підрозділів:

1. Адміністрація, до складу якої входять такі посади:
 - провідний економіст – 1 чол.
 - провідний економіст з договірних та претензійних робіт – 1 чол.
 - інспектор з кадрів – 1 чол.
 - завідувач господарства - 1 чол.
 - секретар керівника – 1 чол.
 - оператор комп'ютерного набору – 3 чол.
 - інженер – 2 чол.
2. Бухгалтерія, до складу якої входять такі посади
 - Бухгалтер – 1 чол.
 - Бухгалтер (з диплома магістра) – 2 чол.

Головний бухгалтер



Рощенко А.К.