



**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА  
ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ  
ЗА ІІІ КВАРТАЛ 2021 РОКУ**

**КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО  
ПІДПРИЄМСТВА  
«НІЖИНСЬКА ЦЕНТРАЛЬНА РАЙОННА ЛІКАРНЯ»  
НІЖИНСЬКОЇ РАЙОННОЇ РАДИ ЧЕРНІГІВСЬКОЇ  
ОБЛАСТІ**

**НІЖИН**

Звіт про виконання фінансового плану за III квартал 2021 року складено на підставі фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Ніжинська центральна районна лікарня» на 2021 рік, погодженого Начальником фінансового управління Ніжинської районної державної адміністрації С. Алемша та затвердженого Головою Ніжинської районної державної адміністрації Г.Ковтуном від 19 листопада 2020 року та змін до нього від 19.03.2021 року, 18.06.2021 року.

### **1. ВСТУП**

Основними напрямками діяльності Комунального некомерційного підприємства «Ніжинська центральна районна лікарня» Ніжинської районної ради Чернігівської області, який діє на основі статуту, є надання вторинної (спеціалізованої) медичної допомоги населенню в порядку і на умовах, встановлених законодавством України та Статутом.

Формування звіту про виконання фінансового плану за I квартал 2021 рік КНП «Ніжинська ЦРЛ» здійснено на підставі вимог:

- ✓ Господарського кодексу України стт. 78.
- ✓ Наказу Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 02.03.2015 № 205 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки»
- ✓ Нормативно-правових актів, які регламентують діяльність підприємств та складання фінансового плану даними підприємствами, Господарського кодексу України (із змінами та доповненнями), а також інших нормативних документів.

Звіт сформовано відповідно до методологічних засад, визначених національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, міжнародними стандартами фінансової звітності та відповідною обліковою політикою, згідно з якими підприємство складає свою фінансову звітність. Фінансова інформація, яка не є складовою фінансової звітності, формується на методологічних засадах, які застосовуються підприємством відповідно до законодавства, податкової та статистичної звітності.

Розрахунок статей фінансового плану проведено на підставі:

- ✓ запланованої глобальної ставки;
- ✓ кількості пролікованих випадків;
- ✓ обсягу цільового фінансування на виконання цільових програм;
- ✓ рівню мінімальної заробітної плати;
- ✓ інші показники, що визначають рівень доходів і витрат підприємства.

## 2. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Комунальне некомерційне підприємство «Ніжинська центральна районна лікарня» Ніжинської районної ради Чернігівської області є закладом охорони здоров'я, що надає вторинну (спеціалізовану) медичну допомогу населенню в порядку і на умовах, встановлених законодавством України та Статутом.

Підприємство є об'єктом спільної власності створене на базі відокремленої частини майна спільної власності територіальних громад сіл, селищ Ніжинського району, що належить до сфери управління Ніжинської районної державної адміністрації.

Метою функціонування комунального некомерційного підприємства Комунального некомерційного підприємства «Ніжинська центральна районна лікарня» Ніжинської районної ради Чернігівської області є :

- забезпечення потреб населення району у загальній, спеціалізованій та кваліфікованій поліклінічній (консультативно-діагностичній) медичній допомозі.

- стаціонарній медичній допомозі за профілем, відповідно до спеціалізації закладу.

Робота закладу спрямована на :

- покращення здоров'я громадян,
- удосконалення надання медичної допомоги населенню,
- покращення матеріально-технічної бази,
- раціональне використання фінансових ресурсів.

### 3. ФІНАНСОВО-ЕКОНОМІЧНІ ПОКАЗНИКИ ЗА ІІІ КВАРТАЛ 2021 РОКУ

Починаючи з 01 квітня 2020 року фінансова звітність комунального некомерційного підприємства «Ніжинська центральна районна лікарня» Ніжинської районної ради Чернігівської області складається відповідно до вимог Порядку подання фінансової звітності, затвердженого постановою КМУ від 28.02.2000 р. № 419 та національним Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку (П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», які діють на дату складання звітності.

#### І. Формування фінансових результатів

| Найменування показника                                         | Код<br>рядка | Факт наростаючим<br>підсумком<br>з початку року |                      | Звітний період ( ІІІ квартал) |                             |                    |                   |
|----------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------|
|                                                                |              | минулий<br>рік 2021                             | поточний<br>рік 2021 | План ІІІ<br>квартал<br>2021   | Факт ІІІ<br>квартал<br>2021 | відхилення,<br>+/- | виконання,<br>, % |
| 1                                                              | 2            | 3                                               | 4                    | 5                             | 6                           | 7                  | 8%                |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1000         | 14 138                                          | 30 338               | 9 949                         | 6 244                       | (3 705)            | 62,76%            |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)   | 1010         | (8 989)                                         | (27 679)             | (9 914)                       | (6 576)                     | 3 338              | 66,33%            |
| Валовий прибуток (збиток)                                      | 1020         | 5 149                                           | 2 659                | 35                            | (332)                       | (367)              | -948,6            |
| Адміністративні витрати, у тому числі:                         | 1030         | (2 213)                                         | (2 611)              | (990)                         | (897)                       | 93                 | 90,65%            |
| Інші операційні доходи                                         | 1 070        | 9 314                                           | 1 991                | 403                           | 628                         | 226                | 156,02%           |
| Інші операційні витрати, усього, у тому числі:                 | 1080         | (10 099)                                        | (2 119)              | (233)                         | (677)                       | (445)              | 291,18%           |
| Фінансовий результат від операційної діяльності                | 1100         | 2 152                                           | (80)                 | (785)                         | (1 278)                     | (494)              | 162,91%           |
| Інші доходи, усього, у тому числі:                             | 1150         | -                                               | 1 635                | 800                           | 452                         | (348)              | 56,50%            |
| Фінансовий результат до оподаткування                          | 1170         | 2 152                                           | 1 555                | 16                            | (826)                       | (842)              | -5329,03%         |
| Чистий фінансовий результат, у тому числі:                     | 1200         | 2 152                                           | 1 555                | 16                            | (826)                       | (842)              | -5329,03%         |
| Усього доходів                                                 | 1210         | 23 452                                          | 33 964               | 11 152                        | 7 324                       | (3 828)            | 65,68%            |
| Усього витрат                                                  | 1220         | (21 300)                                        | (32 409)             | (11 136)                      | (8 150)                     | 2 986              | 73,19%            |

Співвідношення доходів та витрат за ІІІ квартал 2021 року (питома вага), мають наступну тенденцію:

У складі доходів: Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 85,2 %;

У складі витрат : Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) – 83%;

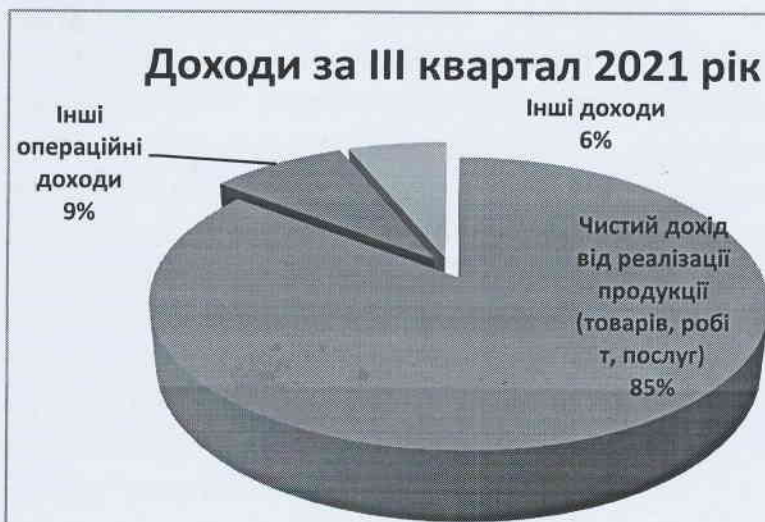
У складі доходів: Інші операційні доходи – 8,6%;

У складі витрат : Інші операційні витрати – 8,3 %.

#### 4. ФОРМУВАННЯ ДОХІДНОЇ ЧАСТИНИ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ЗА ІІІ КВАРТАЛ 2021 РІК

Усього доходи  
Підприємства (рядок  
1210) за ІІІ квартал 2021  
рік склали 7324,0 тис.грн,  
що на 3828,0 тис.грн  
менше плану на  
поточний період.

План по доходах  
виконано на 65,68%.



#### Структура доходів Підприємства за ІІІ квартал 2021 року (тис.грн.)

| Найменування показника                                            | Код<br>рядка | Факт наростаючим<br>підсумком<br>з початку року |                      | Звітний період ( ІІІ квартал) |                             |                    |                |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------|----------------|
|                                                                   |              | минулий<br>рік 2021                             | поточний<br>рік 2021 | План ІІІ<br>квартал<br>2021   | Факт ІІІ<br>квартал<br>2021 | відхилення<br>,+/- | виконанн.<br>% |
| 1                                                                 | 2            | 3                                               | 4                    | 5                             | 6                           | 7                  | 8              |
| <b>Усього доходів</b>                                             | <b>1210</b>  | <b>23 452</b>                                   | <b>33 964</b>        | <b>11 152</b>                 | <b>7 324</b>                | <b>(3 828)</b>     | 65,68%         |
| Чистий дохід від реалізації<br>продукції (товарів, робіт, послуг) | 1 000        | 14 138                                          | 30 338               | 9 949                         | 6 244                       | (3 705)            | 62,76%         |
| Інші операційні доходи                                            | 1 070        | 9 314                                           | 1 991                | 403                           | 628                         | 226                | 156,02%        |
| Інші доходи                                                       | 1150         | -                                               | 1 635                | 800                           | 452                         | (348)              | 56,50%         |

**4.1. Чистий дохід від реалізації продукції (рядок 1000).** за ІІІ квартал 2021 року склав 6244,0 тис.грн., що становить 65,68 % до плану на звітний період.

Основним джерелом чистого доходу від реалізації доходу Комунального некомерційного підприємства «Ніжинська центральна районна лікарня» Ніжинської районної ради Чернігівської області є:

- Доходи за надані медичні послуги за договорами з Національною службою здоров'я України на закупівлю медичних послуг за Програмою медичних гарантій – 5925,0 тис.грн:

- ✓ пакет №3 "Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах" – 1174,0тис.грн.
- ✓ пакет № 4 "Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій" – 3781,0тис.грн.
- ✓ пакет №9 "Амбулаторна вторинна (спеціалізована) та третинна (високоспеціалізована) медична допомога дорослим та дітям, включаючи медичну реабілітацію та стоматологічну допомогу" – 897,0 тис.грн.

- ✓ пакет №21 "Діагностика, лікування та супровід осіб із ВІЛ" – 26,0 тис.грн.
- ✓ пакет № 31 "Стаціонарна допомога пацієнтам з гострою респіраторною хворобою COVID-19" – 0,0 тис.грн.
- ✓ пакет № 34 « Стоматологічна допомога дорослим та дітям» -47,0 тис.грн.

Оплата за послуги здійснювалася відповідно до кількості пролікованих випадків за законодавчо встановленою глобальною визначеною у договорах. У III кварталі 2021 році надходження плати за медичні послуги склали 319,0 тис.грн., у тому числі:

- У III кварталі отримано доходи, джерелом яких були платні послуги та інші власні надходження в сумі 214,8 тис.грн.

- Надходження від зубопротезної лабораторії -104,2 тис.грн

План чистого доходу в звітному році виконано на 62,76%

**4.2. Інші операційні доходи (рядок 1070)** склали 628,0 тис.грн що на 226,0 тис.грн більше та становить 156,02 % до плану поточного періоду .  
(тис.грн.)

| Найменування показника                                                 | Код рядка    | Факт нарастаючим підсумком з початку року |                   | Звітний період ( III квартал) |                       |                 |                |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------|----------------|
|                                                                        |              | минулий рік 2021                          | поточний рік 2021 | План III квартал 2021         | Факт III квартал 2021 | відхилення ,+/- | виконанн , %   |
| 1                                                                      | 2            | 3                                         | 4                 | 5                             | 6                     | 7               | 8              |
| <b>Інші операційні доходи, у тому числі:</b>                           | <b>1 070</b> | <b>9 314</b>                              | <b>1 991</b>      | <b>403</b>                    | <b>628</b>            | <b>226</b>      | <b>156,02%</b> |
| Нетипові операційні доходи (цільове фінансування на виконання програм) | 1072         | 9 314                                     | 1 838             | 203                           | 595                   | 393             | 293,8          |
| інші операційні доходи ,(доходи не заборонені законодавством)          | 1073         |                                           | 153               | 200                           | 33                    | (167)           | 16,5           |

- Нетипові операційні доходи Одним з джерел доходів підприємства у III кварталі 2021 році було Цільове фінансування з місцевого бюджету на виконання затверджених програм підтримки по оплаті комунальних послуг (згідно Бюджетного кодексу України ст.89 №2456-VI від 08.07.2010р) надійшло 595,0 тис.грн., що на 393,0 тис.грн. більше ніж планувалося. Дані доходи покрили витрати на 100%.

- інші операційні доходи -33,0 тис.грн - компенсація за комунальні послуги від орендарів .

Надходження зазначених доходів – 628,0 тис.грн., план виконано на 156,02%. Доходи було використано у повному обсязі.

**4.3 Інші доходи (рядок 1150)** за звітний період склали 452 тис.грн. що менше плану на 348 тис.грн. це доходи визнані у сумі амортизації, нарахуваної по безоплатно отриманих активах.

- дохід від безоплатно одержаних активів - облік вартості безоплатно отриманих необоротних активів відноситься до додаткового капіталу і на дату придбання не визнається доходом (Д-т 10 «Основні засоби» – К-т 424

«Безоплатно одержані необоротні активи»). Амортизація в бухгалтерському обліку нараховується за час його експлуатації, починаючи з наступного місяця після зарахування на баланс (Д-т 23 (91,92,93,94) – К-т 131 «Знос основних засобів»). Згідно з вимогами Плану рахунків, залишок додаткового капіталу на субрахунку 424 зменшується на суму визнаного доходу протягом строку корисного використання безоплатно отриманих об'єктів необоротних активів і при їх вибутті. Дохід в бухгалтерському обліку відображається на субрахунку 745 «Дохід від безоплатно отриманих активів» в сумі амортизації такого ОЗ одночасно з її нарахуванням. Підприємству були безоплатно передані необоротні активи від підприємств та організацій.

– 26,0

строю

-47,0

ованих

ворах.

319,0

уги та

на

ду.

грн.)

ал)

виконанн

, %

8

56,02%

293,8

16,5

П

а

т

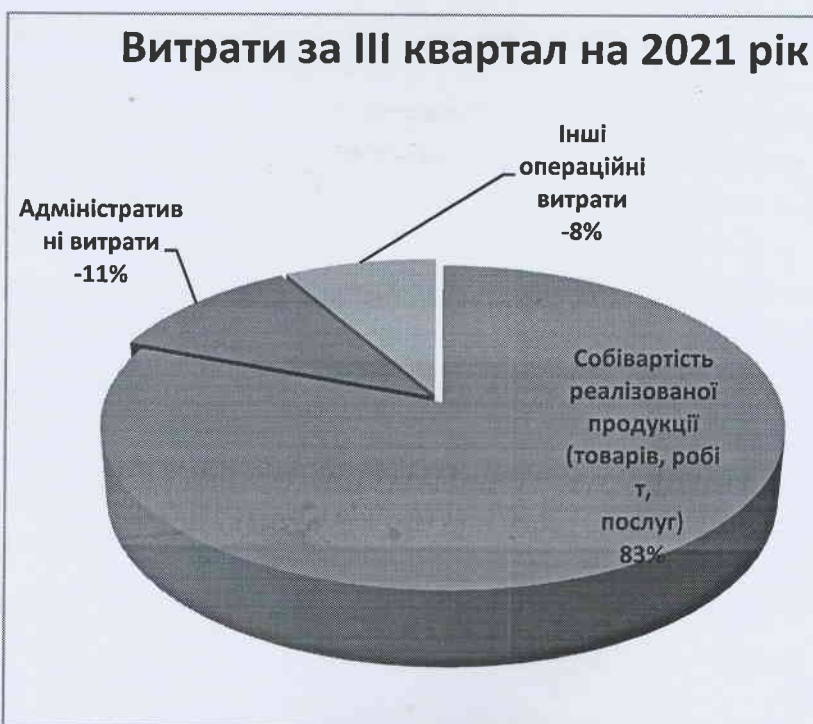
)

і

## 5. ФОРМУВАННЯ ВИТРАТНОЇ ЧАСТИНИ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ЗА ІІІ КВАРТАЛ 2021 РІК

Витрати операційної діяльності на ІІІ квартал 2021 рік у Фінансовому плані сформовано з урахуванням облікових даних щодо фактичного використання матеріалів, пального, виробів медичного призначення, інших оборотних активів у 2020 р.

Підприємством проведено розрахунки у межах сум, затверджених на ІІІ квартал 2021 рік фінансовим планом. При цьому : *усього витрати Підприємства (рядок 1220)* за ІІІ квартал 2021 рік склали 8150,0 тис.грн., що становить 73,19% плану на поточний період.



### Структура витрат Підприємства

| Найменування показника                                       | Код рядка   | Факт наростаючим підсумком з початку року |                   | Звітний період ( ІІІ квартал) |                        |                |               |
|--------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------|----------------|---------------|
|                                                              |             | минулий рік 2021                          | поточний рік 2021 | План ІІІ квартал 2021         | Факт ІІІ квартал '2021 | відхилення +/- | виконання, %  |
| 1                                                            | 2           | 3                                         | 4                 | 5                             | 6                      | 7              | 8             |
| <b>Усього витрат</b>                                         | <b>1220</b> | <b>(21 300)</b>                           | <b>(32 409)</b>   | <b>(11 136)</b>               | <b>(8 150)</b>         | <b>2 986</b>   | <b>73,19%</b> |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010        | (8 989)                                   | (27 679)          | (9 914)                       | (6 576)                | 3 338          | 66,33%        |
| Адміністративні витрати                                      | 1030        | (2 213)                                   | (2 611)           | (990)                         | (897)                  | 93             | 90,65%        |
| Інші операційні витрати                                      | 1080        | (10 099)                                  | (2 119)           | (233)                         | (677)                  | (445)          | 291,18%       |

**5.1. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) (рядок 1010)** у складі усіх витрат Підприємства склала – 83 %, до плану витрат на ІІІ квартал 2021 рік склала 6576 тис.грн. (83 % від суми витрат та 66,33 % запланованої собівартості медичної послуги на ІІІ квартал 2021 рік суми),

| Найменування показника                                                                          | Код рядка   | Факт наростаючим підсумком з початку року |                   | Звітний період ( II квартал) |                      |                 |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------|-----------------|---------------|
|                                                                                                 |             | минулий рік 2021                          | поточний рік 2021 | План II квартал 2021         | Факт II квартал 2021 | відхилення, +/- | виконання, %  |
| 1                                                                                               | 2           | 3                                         | 4                 | 5                            | 6                    | 7               | 8             |
| <b>Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)</b>                             | <b>1010</b> | <b>(8 989)</b>                            | <b>(27 679)</b>   | <b>(9 914)</b>               | <b>(6 576)</b>       | <b>3 338</b>    | <b>66,33%</b> |
| Витрати на сировину та основні матеріали                                                        | 1011        | (460)                                     | (3 906)           | (1 404)                      | (247)                | 1 157           | 17,6          |
| Витрати на паливо (паливо-мастильні матеріали)                                                  | 1012        | (66)                                      | (190)             | (50)                         | (70)                 | (20)            | 140,0         |
| Витрати на електроенергію, опалення та інші ком.послуги                                         | 1013        |                                           | (1 491)           |                              |                      | -               | -             |
| Витрати на оплату праці                                                                         | 1014        | (6 050)                                   | (15 919)          | (6 050)                      | (4 442)              | 1 608           | 73,4          |
| Відрахування на соціальні заходи                                                                | 1015        | (1 341)                                   | (3 549)           | (1 380)                      | (987)                | 393             | 71,5          |
| Амортизація основних засобів і нематеріальних активів                                           | 1017        | (782)                                     | (1 753)           | (820)                        | (489)                | 331             | 59,6          |
| Інші витрати (Витрати на послуги сторонніх організацій, витрати на відрядження персоналу, тощо) | 1018        | (290)                                     | (871)             | (210)                        | (341)                | (131)           | 162,4         |

Зменшення собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за звітний період відносно плану склало 3338 тис. грн., основне збільшення відбулося по наступним статтям:

- витрати на паливо- на 20,0 тис. грн. або на 140 %

Зменшення витрат відбулося по наступним статтям:

Матеріальні витрати -1157,0 тис.грн, у тому числі:

- витрати на сировину і основні матеріали – на 1157,0 тис. грн. або на 17,6% в результаті відсутності пацієнтів з COVID-19 ,

- витрати на оплату праці – на 1608,0 тис. грн. або на 73,4 %, та витрати на відрахування на соціальні заходи на 393 тис. грн. або на 71,5 % що пояснюється оптимізацією штатного розпису КНП «Ніжинська ЦРЛ» згідно колективного договору.

**5.2. Адміністративні витрати (рядок 1030)** склали – 897,0 тис.грн. , що становит 11 % від суми витрат та 90,65% запланованих витрат на поточний період.

**5.3. Інші операційні витрати підприємства (рядок 1080)** становлять 677,0 тис.грн, що більше планового показника фінансового плану на 445,0 тис.грн, або на 291,18 % їх запланованого обсягу (це становить 8 % від суми запланованих операційних витрат на поточний період 2021 рік):

- Нетипові операційні витрати (цільове фінансування з місцевого бюджету на виконання затверджених програм підтримки по оплаті комунальних послуг (згідно Бюджетного кодексу України ст.89 №2456-VI від 08.07.2010р) склали в сумі 595,0 тис.грн. Зростання витрат за звітний

період відносно плану склало 393,0 тис. грн., 293,8 % запланованої суми на III квартал 2021 рік суми),

- інші операційні витрати (рядок 1086) склали -82 тис.грн, що більше плану на 52,0 тис.грн. Збільшення витрат відбулося за рахунок перевищення запланованої суми внаслідок виникнення витрат, які не планувалися, а саме нарахування виплат за час тимчасової непрацездатності захворілим працівникам (5 перших днів тимчасової непрацездатності, які оплачуються за рахунок підприємства) та проведенням нарахувань на зазначені суми єдиного соціального внеску. В порівнянні з плановим періодом III кварталу 2021 року зазначені витрати збільшилися на 273,3%.

| Найменування показника                                                  | Код рядка   | Факт наростаючим підсумком з початку року |                   | Звітний період ( III квартал) |                       |                 |              |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------|--------------|
|                                                                         |             | минулий рік 2021                          | поточний рік 2021 | План III квартал 2021         | Факт III квартал 2021 | відхилення, +/- | виконання, % |
| 1                                                                       | 2           | 3                                         | 4                 | 5                             | 6                     | 7               | 8            |
| <b>Інші операційні витрати, у тому числі:</b>                           | <b>1080</b> | <b>1080</b>                               | <b>(10 099)</b>   | <b>(2 119)</b>                | <b>(233)</b>          | <b>(677)</b>    | <b>(445)</b> |
| нетипові операційні витрати (цільове фінансування на виконання програм) | 1082        | (9 927)                                   | (1 838)           | (203)                         | (595)                 | (393)           | 293,8        |
| інші операційні витрати,(інші платежі)                                  | 1086        | (172)                                     | (281)             | (30)                          | (82)                  | (52)            | 273,3        |

#### 5.4 Елементи операційних витрат усього (рядок 1450) 12516,0тис.грн.

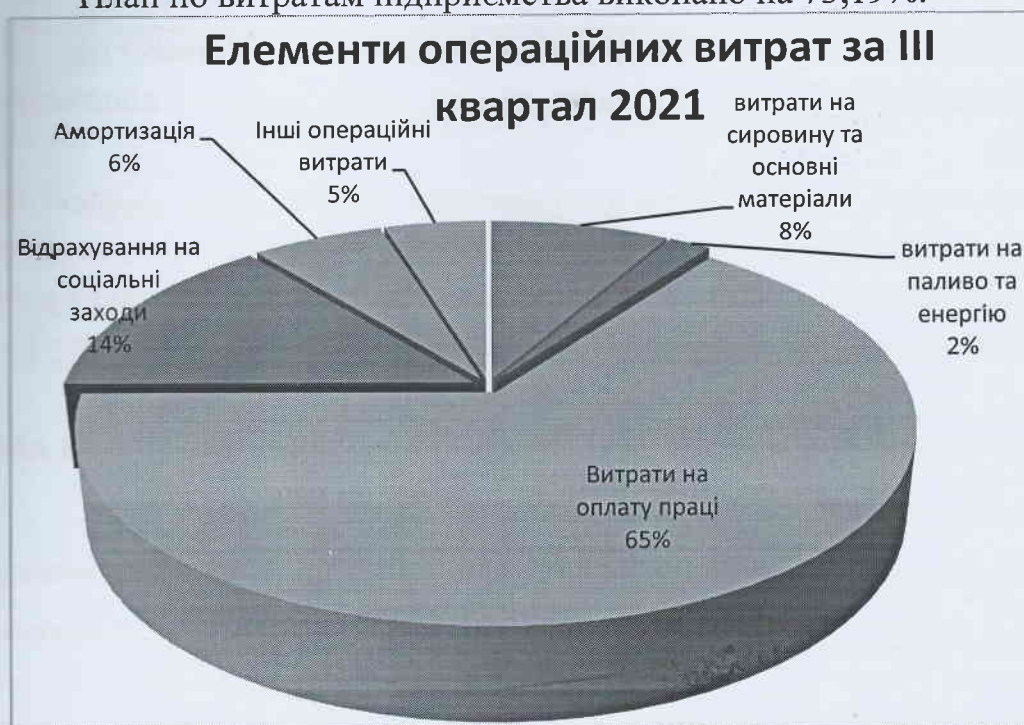
| Найменування показника                   | Код рядка   | минулий рік 2021 | поточний рік 2021 | План III квартал 2021 | Факт III квартал 2021 | відхилення, +/- | виконання, % |
|------------------------------------------|-------------|------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|--------------|
| Матеріальні витрати, у тому числі:       | 1400        | (2 616)          | (7 370)           | (1 657)               | (836)                 | 821             | 50,5         |
| витрати на сировину та основні матеріали | 1401        | (1 469)          | (5 403)           | (1 454)               | (678)                 | 776             | 46,6         |
| витрати на паливо та енергію             | 1402        | (1 147)          | (1 967)           | (203)                 | (158)                 | 45              | 78,0         |
| Витрати на оплату праці                  | 1410        | (13 146)         | (18 426)          | (6 755)               | (5 282)               | 1 473           | 78,2         |
| Відрахування на соціальні заходи         | 1420        | (2 895)          | (4 056)           | (1 550)               | (1 158)               | 392             | 74,7         |
| Амортизація                              | 1430        | (1 667)          | (1 760)           | (825)                 | (491)                 | 334             | 59,5         |
| Інші операційні витрати                  | 1440        | (976)            | (797)             | (350)                 | (383)                 | (33)            | 109,4        |
| <b>Усього</b>                            | <b>1450</b> | <b>(21 300)</b>  | <b>(32 409)</b>   | <b>(11 136)</b>       | <b>(8 150)</b>        | <b>(2 986)</b>  | <b>73,2</b>  |

Найбільша стаття витрат відносно всіх витрат це

- витрати на оплату праці – 65% до всіх елементів операційних витрат,
- відрахування на соціальні заходи -14 %,
- витрати на паливо та енергію - 2 %,

- витрати на сировину та основні матеріали – 8%,
- амортизація -6 %,
- інші операційні витрати 5%.

План по витратам підприємства виконано на 73,19%.



## 5. АНАЛІЗ ФОНД ОПЛАТИ ПРАЦІ ТА ВИТРАТИ НА ОПЛАТУ ПРАЦІ

КНП «Ніжинська ЦРЛ» представлена ліжковим фондом на 110 ліжок , 27,8 тис. ліжок/днів та районною поліклінікою з потужністю 76,1 тис. відвідувань.

В структурі комунального некомерційного підприємства «Ніжинська центральна районна лікарня» Ніжинської районної ради Чернігівської області 4 підрозділи:

- 1.Адміністративно-управлінський підрозділ:
2. Лікувально-профілактичний підрозділ.
3. Допоміжно-діагностичний підрозділ.
4. Господарський підрозділ.

Штатна чисельність план – 232 одиниць Фактично зайнято на кінець звітного періоду всього: 217 штатних одиниць, що становить 93,5 % штатних посад.

Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх) на кінець III кварталу 2021 року склала 218 чол. Середньооблікова чисельність штатних працівників склала 209 чоловік.

|                            | Середньооблікова кількість штатних працівників |            | Середня кількість працівників |            | Кількість працівників в еквіваленті повної зайнятості |            |
|----------------------------|------------------------------------------------|------------|-------------------------------|------------|-------------------------------------------------------|------------|
|                            | К-сть                                          | %          | К-сть                         | %          | К-сть                                                 | %          |
| Всього, з них:             | <b>209</b>                                     | <b>100</b> | <b>218</b>                    | <b>100</b> | <b>199</b>                                            | <b>100</b> |
| Лікарі                     | 37                                             | 18         | 42                            | 19         | 38                                                    | 19         |
| Середній медичний персонал | 83                                             | 40         | 87                            | 40         | 77                                                    | 39         |
| Молодший медичний персонал | 52                                             | 24         | 52                            | 24         | 48                                                    | 24         |

|                         |    |    |    |    |    |    |
|-------------------------|----|----|----|----|----|----|
| Інший персонал          | 37 | 18 | 37 | 17 | 36 | 18 |
| В тому числі:           |    |    |    |    |    |    |
| - спеціалісти не медики | 14 | 6  | 14 | 6  | 14 | 6  |
| - інший персонал        | 25 | 12 | 23 | 11 | 22 | 12 |

Найбільшу питому вагу в загальній чисельності працівників має середній медичний персонал -87 особи, або 40 % від середньої кількості всіх працівників.

Оплата праці у III кварталі проведена згідно умов Колективного договору, укладеного між Адміністрацією та Трудовим колективом комунального некомерційного підприємства «Ніжинська центральна районна лікарня» Ніжинської районної ради Чернігівської області.

### План структури чисельності та середньомісячні витрати на оплату праці працівників підприємства

| Найменування показника                                                                   | Факт відповідного періоду минулого року | План звітнього періоду | Звітний період (I квартал) | Відхилення, +/- | Виконано %  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------|-------------|
| 1                                                                                        | 2                                       | 3                      | 4                          | 5               | 6           |
| Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників), у тому числі: | <b>229</b>                              | <b>244,25</b>          | <b>218,00</b>              | <b>-26,25</b>   | <b>89,3</b> |
|                                                                                          | 1                                       | 1,00                   | 1,00                       | 0,00            | 100,0       |
| адміністративно-управлінський персонал                                                   | 22                                      | 22,50                  | 22,50                      | 0,00            | 100,0       |
| працівники                                                                               | 206                                     | 220,75                 | 194,50                     | -26,25          | 88,1        |
| Фонд оплати праці, тис. грн, у тому числі:                                               | <b>4 142</b>                            | <b>7084,00</b>         | <b>5282,00</b>             | <b>-1802,00</b> | <b>74,6</b> |
| керівник                                                                                 | 105                                     | 118,00                 | 115,00                     | -3,00           | 97,5        |
| адміністративно-управлінський персонал                                                   | 457                                     | 687,00                 | 568,00                     | -119,00         | 82,7        |
| працівники                                                                               | 3 580                                   | 6279,00                | 4599,00                    | -1680,00        | 73,2        |
| Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн, усього, у тому числі:    | <b>6028,68</b>                          | <b>9667,69</b>         | <b>8076,45</b>             | <b>-1591,24</b> | <b>83,5</b> |
| директор                                                                                 | 35 067,0                                | 39333,33               | 38333,33                   | -1000,00        | 97,5        |
| адміністративно-управлінський персонал                                                   | 6 924,0                                 | 10177,78               | 8414,81                    | -1762,96        | 82,7        |
| працівники                                                                               | 5 792,0                                 | 9481,31                | 7881,75                    | -1599,57        | 83,1        |

Загальна сума витрат на оплату праці (операційні витрати) за звітний період склала 5282,0 тис.грн., що на 1802,0 тис.грн. або на 74,6% менше планового показника на III квартал 2021 рік. Середньомісячні витрати (операційні витрати) на оплату праці одного працівника на 2021 рік становлять 8076,45 грн.

Причини **зниження** середньомісячних витрат на оплату праці одного працівника відносно плану на плановий період 2021 рік це:

- ✓ протягом III кварталу 2021 року були проведені заходи по економії коштів;
- ✓ проведено оптимізація штатного розпису, закрито Лор-відділення.

## 6. СПЛАТА ПЛАТЕЖІВ ДО БЮДЖЕТУ

Сума перерахувань за III квартал 2021 рік до бюджетів всіх рівнів та єдиного соціального внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (рядок 2200) склала 2728 тис.грн., що на 308 тис.грн. або на 11,2% менше у порівнянні до планового показника звітнього періоду.

### Структура платежів до бюджету

тис.грн.

| Найменування показника                                                                                                                                     | Код рядка    | Факт нарастаючим підсумком з початку року |                   | Звітний період (II квартал) |                      |                 |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------|--------------|
|                                                                                                                                                            |              | минулий рік 2020                          | поточний рік 2021 | план II квартал 2021        | факт II квартал 2021 | відхилення, +/- | виконання, % |
| 1                                                                                                                                                          | 2            | 3                                         | 4                 | 5                           | 6                    | 7               | 8            |
| <b>Усього виплат на користь держави</b>                                                                                                                    | <b>2 200</b> | <b>5 232</b>                              | <b>7 751</b>      | <b>2 934</b>                | <b>2 226</b>         | <b>(708)</b>    | <b>75,9</b>  |
| Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі) у т.ч. - податок на додану                                                     | 2 110        | -                                         | 14                | 15                          | 6                    | (9)             | 40,0         |
| Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі: у т.ч. - податок з доходів фізичних осіб (18%) земельний податок | 2 120        | 2 277                                     | 3 399             | 1 319                       | 981                  | (338)           | 74,4         |
| Інші податки, збори та платежі на користь держави у т. ч. ЄСВ                                                                                              | 2 130        | 2 955                                     | 4 338             | 1 595                       | 1 239                | (356)           | 77,7         |
| Інші податки, збори (військовий збір 1,5 %)                                                                                                                |              |                                           |                   |                             |                      |                 |              |
| Погашення податкового боргу У т.ч. - інші (штрафи, пені)                                                                                                   | 2140         |                                           | -                 | 5                           | -                    |                 |              |

Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, (рядок 2110) склало у сумі 6,0 тис.грн., що менше звіту на 9,0 тис.грн. або виконано на 40,0%,

Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, (рядок 2120) склала у сумі 981,0 тис.грн., що менше плану на 25,6% у тому числі:

- -податок на доходи фізичних осіб -963,0 тис.грн
- -земельний податок -18,0 тис.грн;

Інші податки, збори та платежі на користь держави усього, (рядок 2130) склало у сумі 1239,0 тис.грн., що менше плану на 356,0 тис.грн. або менше на 22,3 %, у тому числі:

- -єдиний внесок на загальнообов'язкове державне страхування-1158,0 тис.грн
- -військовий збір-81,0 тис.грн

## 7. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ ТА ІНВЕСТИЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ

**Обсяги капітальних інвестицій (рядок 4000)** за III квартал 2021 рік склали у сумі 834,0 тис.грн, виконано на 83,4%.

Розвиток інвестиційної діяльності III квартал здійснювався за рахунок власних коштів та коштів НСЗУ

| Найменування показника                                                                             | Код рядка   | план III квартал 2021 | факт III квартал 2021 | виконання % |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| <b>Всього капітальних інвестицій у тому числі:</b>                                                 | <b>4000</b> | <b>3 147</b>          | <b>1 564</b>          | <b>49,7</b> |
| <b>Капітальне будівництво у тому числі:</b>                                                        | 4010        |                       |                       | 0           |
| <b>Придбання основних засобів та нематеріальних активів у тому числі:</b><br>кисневі концентратори | 4020        | 1 000                 |                       | 0           |
| <b>Реконструкція та модернізація у тому числі:</b><br>- проектні, непередбачені роботи             | 4050        | 1855                  | 1564-                 | 84,3        |
| <b>Капітальний ремонт у тому числі:</b>                                                            | 4060        | 292-                  | -                     | 0           |

Інвестиції були спрямована на вирішення найважливіших питань. За III квартал в умовах пандемії проведено реконструкцію кисневої станції на суму 1564,0тис.грн.

За результатами функціонування та виконання Фінансового плану за III квартал 2021 року комунальне некомерційне підприємство «Ніжинська центральна районна лікарня» отримало мінусовий фінансовий результат.

Залишок грошових коштів на розрахунковому рахунку КНП «Ніжинська ЦРЛ» на кінець звітного періоду склав 4704,0 тис.грн., що забезпечує можливість своєчасної виплати заробітної плати працівникам підприємства та проведення інших невідкладних витрат по наданню медичної допомоги населенню у наступних звітних періодах 2021 року.

Доходи КНП «Ніжинська ЦРЛ» за звітний період не покрили витрати.

Усього доходів за звітний період: 7324,0 тис.грн

Усього витрат за звітний період: 8150,0 тис.грн

Фінансовий результат: збиток -826,0 тис.грн

Генеральний директор



Ю.СОЛОДЬКО

Прошито, пронумеровано та скріплено п'ятьма аркушів  
Генеральний директор Сергій Ю. СОЛОДЬКО  
\_\_\_\_\_ 2021 рік М.П.

