



Бережанська міська рада

VIII скликання

XXXX сесія

(I засідання)

РІШЕННЯ

_____ 2023 року

м. Бережани

ПРОЄКТ №1411

Про затвердження звіту про виконання фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Бережанська центральна міська лікарня» Бережанської міської ради за II квартал 2023 рік

Розглянувши лист Комунального некомерційного підприємства «Бережанська центральна міська лікарня» Бережанської міської ради від 14.08.2023 року №382, заслухавши інформацію в.о. директора Єдинак Г.В., керуючись статтями 26, 60 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», статтею 78 Господарського кодексу України, враховуючи пропозиції постійної комісії міської ради з питань бюджету та фінансів, економіки, промисловості, транспорту і зв'язку, контролю за використанням комунального майна, зовнішніх зв'язків, підприємницької діяльності, захисту прав споживачів та туризму (протокол №_____), сесія Бережанської міської ради

В И Р І Ш И Л А:

1. Звіт про виконання фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Бережанська центральна міська лікарня» Бережанської міської ради за II квартал 2023 роки взяти до відома.

2. Затвердити звіт про виконання фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Бережанська центральна міська лікарня» Бережанської міської ради за II квартал 2023 року (додається).

3. Зобов'язати в.о. директора Комунального некомерційного підприємства «Бережанська центральна міська лікарня» Бережанської міської ради до 01.09.2023 року подати на розгляд спостережної ради пропозиції щодо структури та штатної чисельності підприємства, який в подальшому винести на затвердження сесії міської ради.

4. Контроль за виконанням рішення покласти на постійну комісію з питань бюджету та фінансів, економіки, промисловості, транспорту і зв'язку, контролю за використанням комунального майна, зовнішніх зв'язків,

підприємницької діяльності, захисту прав споживачів та туризму, та на заступника міського голови Степана КУХАРУКА.

МІСЬКИЙ ГОЛОВА

Ростислав БОРТНИК

**Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану
Комунального некомерційного підприємства
«Бережанська центральна міська лікарня» Бережанської міської ради
за II квартал 2023 р.**

I. Загальні відомості.

Звіт про виконання фінансового плану підприємства складається щокварталу та за рік згідно форми, затвердженої Міністерством економічного розвитку і торгівлі України від 02.03.2015р. №205 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки».

Звіт про виконання фінансового плану КНП «Бережанська центральна міська лікарня» Бережанської міської ради відображає фактично отримані доходи та фактичні витрати, фактичне виконання фінансового плану та фінансові результати підприємства за звітний період.

Комунальне некомерційне підприємство «Бережанська центральна міська лікарня» Бережанської міської ради згідно Статуту є закладом охорони здоров'я, що надає вторинну медичну допомогу та здійснює управління медичним обслуговуванням населення.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, при виконанні своєї основної діяльності, Підприємство не має на меті одержання прибутку і є неприбутковим підприємством у галузі охорони здоров'я.

Основною метою діяльності Підприємства є здійснення медичної практики, надання висококваліфікованої багатопрофільної стаціонарної медичної допомоги та амбулаторно-поліклінічної медичної допомоги населенню, своєчасне засвоєння і впровадження в практику роботи сучасного обладнання, методів і засобів діагностики та лікування населення, проведення заходів з профілактики захворювань та підтримання здоров'я населення.

Комунальне некомерційне підприємство обслуговує населення міста та сільське населення в кількості 39101 осіб, в т.ч.:

- доросле населення - 32309 осіб,
- дитяче населення (віком від 0 до 18 років) - 6792 осіб.

Штатна чисельність працівників по Підприємству станом на 01.07.2023 року складає 419,75 шт.од., в т.ч.:

- лікарі - 90,25 шт.од.
- середній персонал - 182,75 шт.од.
- молодший персонал - 69,0 шт.од.
- інший персонал - 77,75 шт.од.

Звіт про виконання фінансового плану за II кв.2023р. сформовано відповідно до фактичних показників по Підприємству: фактично отриманих доходів і фактичних витрат за II кв.2023р. та фінансового результату за II кв. 2023р.

II. Формування дохідної частини звіту про виконання фінансового плану.

Дохідна частина звіту за II квартал 2023 року становить 18 756 740 грн., що на 4 367 260 грн. менше планових показників (або 81,1% до плану) та складається з наступних доходів:

- Основну дохідну частину звіту Підприємства складають доходи від реалізації послуг з медичного обслуговування населення за державною Програмою медичних гарантій згідно з договорами з Національною службою здоров'я України, обсяг яких за II кв.2023р. становить 14 559 193 грн., що на 2 783 807 грн. менше планових показників (або 83,9% до плану).
Різниця виникла за рахунок зменшення суми договору з НСЗУ, який укладено на 2023 рік, а відповідно із зменшенням суми договору відбулося зменшення щомісячних надходжень від НСЗУ.

- Доходи з місцевого бюджету (на оплату комунальних послуг та енергоносіїв) складають 1 216 568 грн., що на 66 432 грн. менше планових показників (або 94,8% до плану).

Різниця виникла за рахунок введення в експлуатацію модульної котельні для опалення будівлі поліклініки, що дозволило в свою чергу зекономити кошти у розмірі 2/3 коштів на теплопостачання, які витрачалися у попередні роки.

- Доходи з місцевого бюджету (на інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я) складають 579 882 грн., що на 61 882 грн. більше планових показників (або 111,9% до плану), а саме:

317 457 грн. – вікна в поліклінічному від-лі;

200 000 грн. – зарплата ВЛК;

62 425 грн. – проведення РЕМ резервної ел.лінії до поліклінічного від-лу.

Разом: 579 882 грн.

- Власні надходження до спеціального фонду за основними видами діяльності складають 1 137 828 грн., що на 195 172 грн. менше планових показників (або 85,4% до плану).

Основну частину доходу тут складають:

- доходи від платних послуг - 615 527 грн., що на 15 527 грн. більше планових показників (або 102,6% до плану)
- операційної оренди активів – 50 881 грн., що на 7 119 грн. менше планових показників (або 87,7% до плану)
- гуманітарної допомоги – 471 420 грн., що на 178 580 грн. менше планових показників (або 72,5% до плану)

В цій частині доходів в II кв. збільшилися надходження від наданих платних послуг населенню та зменшилися надходження від оренди приміщень і гуманітарної допомоги.

- Інший операційний дохід складає 366 311 грн., що на 533 689 грн. менше планових показників (або 40,7% до плану).

Різниця виникла за рахунок зменшення централізованих поставок медикаментів в II кв. внаслідок централізованого перерозподілу гуманітарної допомоги.

- Інші доходи від фінансової діяльності підприємства (% банку по депозитах) складають 17 201 грн., що на 2 799 грн. менше планових показників (або 86,0% до плану).

- Відшкодування орендарями оплати за використані енергоносії складають 92 486 грн., що на 107 514 грн. менше планових показників (або 46,2% до плану).

Різниця виникла за рахунок зменшення оплати за опалення будинку поліклініки в зв'язку із введенням в експлуатацію модульної котельні, що як наслідок зменшило суми відшкодування орендарями оплати за використані енергоносії.

III. Формування витратної частини звіту про виконання фінансового плану.

Витратна частина звіту за II квартал 2023 року становить 18 845 616 грн., що на 4 278 384 грн. менше планових показників (або 81,5% до плану) та складається з наступних фактичних витрат:

- **витрати на оплату праці з нарахуваннями – 14 032 618 грн.**, що на 2 290 382 грн. менше планових показників (або 86,0% до плану).

Різниця виникла за рахунок зменшення дохідної частини, що в свою чергу призвело до зменшення фонду оплати праці по Підприємству.

Витрати на оплату праці та нарахування на оплату праці становлять 74,5% від усіх фактичних витрат по Підприємству за II квартал 2023 р..

(Середній місячний фонд оплати праці в II кварталі 2023 року становить 4 677 539,34 грн., в т.ч.: оплата праці – 3 850 571,67 грн., нарахування на оплату праці – 826 967,67 грн.)
Заборгованість із виплати заробітної плати станом на 01.07.2023р. відсутня.

- **витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 024 374 грн.**, що на 258 626 грн. менше планових показників (або 79,8% до плану).

Різниця виникла за рахунок економного витрачання енергоресурсів в II кв., введення в дію модульної котельні для опалення будинку поліклініки та не зміною тарифів у порівнянні з 2022 роком.

- **матеріальні витрати** (господарські товари та будівельні матеріали, інструменти для господарської діяльності, обладнання та інвентар, придбання пально-мастильних матеріалів та запчастин до транспортних засобів, медикаменти та перев'язувальні матеріали, придбання продуктів харчування) – **2 316 246 грн.**, що на 763 754 грн. менше планових показників (або 75,2% до плану).

- **інші операційні витрати** (оплата банківських послуг, витрати на обслуговування оргтехніки, оплата послуг зв'язку, оплата за інтернет, оплата послуг з програмного забезпечення, виготовлення проектно-кошторисної та технічної документації, перевірка та експертиза різноманітних приладів, оплата послуг із страхування, видатки на відрядження, відшкодування пільгових пенсій, сплата штрафів, податків та зборів, сплата обов'язкових платежів до бюджету, інші поточні витрати) – **475 663 грн.**, що на 135 337 грн. менше планових показників (або 77,8% до плану).

Різниця по матеріальних витратах та інших операційних витратах виникла за рахунок економного витрачання коштів та як наслідок зменшення дохідної частини бюджету.

IV. Отримані фінансові результати.

Усього доходів – 18 756 740 грн..

Усього витрат – 18 845 616 грн..

Фінансовий результат: витрати перевищують доходи на **88 876 грн.**, або на 0,5% (збиток) за рахунок залишку коштів на рахунку на початок II кварталу 2023 р. в сумі 1 132,8 тис.грн. та залишку матеріалів в сумі 3 773,3 тис.грн..

В.о. директора КНП «Бережанська ЦМЛ»:

Галина ЄДИНАК

"ЗАТВЕРДЖЕНО"

Рішення сесії Березанської міської ради № _____

від " _____ " _____ 2023

Міський голова: _____

Ростисл

Підприємство	КНП "Березанська ЦМЛ"	за ЄДРПОУ
Організаційно-правова форма	комунальне підприємство	за КОПФГ
Територія	м.Березани, вул.С.Бандери, 21	за КОАТУУ
Орган державного управління	Березанська міська рада	за СПОДУ
Галузь	охорона здоров'я	за ЗКНГ
Вид економічної діяльності	діяльність лікарняних закладів	за КВЕД
Одиниця виміру	тис.грн.	
Форма власності	комунальна	
Середньооблікова кількість штатних працівників	431	
Місцезнаходження	47501 Тернопільська обл., м.Березани, вул.Степана Бандери, 21	
Телефон	(03548) 2-16-09	
Керівник/ в.о. директора	Єдинак Галина Володимирівна	

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВАза **II квартал 2023 р.**

(квартал, рік)

Основні фінансові показники підприємства**I. Формування прибутку підприємства**

№ з/п	Показники	Код рядка	План на II квартал	Фактичні видатки за II квартал	Відхилення (+, -)
1	2	3	4	5	6
	<u>1. ДОХОДИ</u>				
	Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (р.101-113), всього:	100	23 124 000	18 756 740	-4367260
	За основними видами діяльності / за рах.ЗФ (р.102-105):	101	19 144 000	16 355 643	-2788357
	Кошти від медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров'я України (далі НСЗУ) згідно з державною програмою медичних гарантій	102	17 343 000	14 559 193	-2783807
	Кошти державного і місцевого бюджетів, у т.ч.:	103			
1	Кошти державного бюджету (субвенція): 0112010	103/ 1	-	-	0
2	Кошти місцевого бюджету (субвенція): 0112010	103/ 2	-	-	0
3	Кошти місцевого бюджету на оплату комунальних послуг та енергоносіїв: 0112010	103/ 3	1 283 000	1 216 568	-66432
4	Кошти місцевого бюджету (ОТГ): 0112010	103/ 4	-	-	0
5	Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я по загальному фонду місцевого бюджету: 0112152	103/ 5	518 000	579 882	61882
		104			
		105			
	За основними видами діяльності /за рах.СФ (р.107-109):	106	1 833 000	1 137 828	-695172
	Власні надходження / доходи спеціального фонду, у т.ч.:	107	1 333 000	1 137 828	-195172
	• від надання платних послуг	107/ 1	600 000	615 527	15527
	• від операційної оренди активів	107/ 2	58 000	50 881	-7119
	• від реалізації майна	107/ 3	-	-	0
	• благодійна/спонсорська допомога	107/ 4	25 000	-	-25000
	• гранти та дарунки	107/ 5	650 000	471 420	-178580
	Інші надходження до спеціального фонду (7 фонд): 0112010	108	-	-	0
	Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я по спеціальному фонду (7 фонд): 0112152	109	500 000	-	-500000
	Будівництво медустанов та закладів (7 фонд): 0117322	110	-	-	0
	Інвестиційні проекти (7 фонд): 0117363	111	-	-	0
	Інший операційний дохід (компенсація орендарями витрат по послугах, сплата податків, централіз.пост. та ін.опер.дохід)	112	900 000	366 311	-533689
	Інші доходи (розшифрувати): % банку по депозитах	113	20 000	17 201	-2799
	Відшкодування орендарями оплати за використані енергоносії	114	200 000	92 486	-107514

	Інші доходи від операційної діяльності / амортизація		1 027 000	787 271	-239729
	2. ВИТРАТИ				
	Витрати від операційної діяльності, всього:		22 324 000	18 845 616	-3478384
2110	Оплата праці	115	13 400 000	11 551 715	-1848285
2120	Нарахування на оплату праці	116	2 923 000	2 480 903	-442097
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	117	950 000	622 051	-327949
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	118	1 880 000	1 469 442	-410558
2230	Продукти харчування	119	250 000	224 753	-25247
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	120	500 000	372 284	-127716
2250	Видатки на відрядження	121	15 000	-	-15000
2270	Витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, у т.ч.:	122	1 283 000	1 024 374	-258626
2271	• витрати на теплоенергію	122/1	-	-	0
2272	• витрати на водопостачання та водовідведення	122/2	60 000	57 508	-2492
2273	• витрати на електроенергію	122/3	530 000	442 008	-87992
2274	• витрати на природний газ	122/4	670 000	502 151	-167849
2275	• витрати на вивіз твердих побутових відходів	122/5	23 000	22 707	-293
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	123	47 000	57 181	10181
2700	Витрати на соціальне забезпечення	124	39 000	38 950	-50
2800	Інші поточні витрати	125	10 000	7 248	-2752
	Амортизація	126	1 027 000	996 715	-30285
		127			
	3. ІНВЕСТИЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ				
	Витрати від інвестиційної діяльності, всього:	128	800 000	-	-800000
3000	Капітальні видатки, у т.ч.:	129	800 000	-	-800000
3110	• придбання обладнання та предметів довгострокового користування	129/1	300 000	-	-300000
3122	• капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	129/2	-	-	0
3132	• капітальний ремонт інших об'єктів	129/3	500 000	-	-500000
3142	• реконструкція та реставрація інших об'єктів	129/4	-	-	0
3200	Капітальні трансферти, у т.ч.:	130	-	-	
3210	• капітальні трансферти підприємствам	130/1	-	-	0
	Усього доходів:	131	23 124 000	18 756 740	-4367260
	Усього витрат:	132	23 124 000	18 845 616	-4278384
	4. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ				
	Нерозподілений прибуток / непокритий збиток (131-132)	133	-	-88876	
		134			
		135			

Керівник: В.о. директора КНП "Бережанська ЦМЛ"

Галина ЄДИНАК

(посада)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

ір.

ав БОРТНИК

Коди
02000435
150
6110500000
86,10

(грн.)

Виконання (%)
7
81,1
85,4
83,9
#DIV/0!
#DIV/0!
94,8
#DIV/0!
111,9
62,1
85,4
102,6
87,7
#DIV/0!
0,0
72,5
#DIV/0!
0,0
#DIV/0!
#DIV/0!
40,7
86,0
46,2

76.7
84.4
86.2
84.9
65.5
78.2
89.9
74.5
0.0
79.8
#DIV/0!
95.8
83.4
74.9
98.7
121.7
99.9
72.5
97.1
0.0
0.0
0.0
#DIV/0!
0.0
#DIV/0!
#DIV/0!
81.1
81.5