



**Бережанська міська рада**  
**VIII скликання**  
**XLII сесія**  
**(I засідання)**

**РІШЕННЯ**

\_\_\_ вересня 2023 року

м. Бережани

ПРОЕКТ №1432

***Про внесення змін до фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Бережанська центральна міська лікарня» Бережанської міської ради на 2023 рік та викладення його в новій редакції***

Розглянувши звернення Комунального некомерційного підприємства «Бережанська центральна міська лікарня» Бережанської міської ради, з метою приведення у відповідність показників фінансового плану, підвищення ефективності роботи у 2023р., керуючись статтями 17, 25, 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 №20), сесія Бережанської міської ради

**В И Р І Ш И Л А:**

1. Внести зміни до фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Бережанська центральна міська лікарня» Бережанської міської ради на 2023 рік, затвердженого рішенням сесії Бережанської міської ради від 20 жовтня 2022 року №902 (зі змінами), шляхом викладення його в новій редакції (додається).

2. В.о. директора Комунального некомерційного підприємства «Бережанська центральна міська лікарня» Бережанської міської ради Єдинак Галині забезпечити контроль за своєчасним виконанням фінансового плану.

3. 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**

"ЗАТВЕРДЖЕНО"

Рішенням сесії Бережанської міської ради № \_\_\_\_\_

від " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2023 р.

Міський голова:

Ростислав БОРТНИК

Проект	
Попередній	
Уточнений	х
Зміни	
зробити позначку "х"	

Коди	
за ЄДРПОУ	02000435
за КОПФГ	150
за КОАТУУ	UA61040030010016917
за СПОДУ	
за ЗКГНГ	
за КВЕД	86.10
Стандарти звітності П(с)БОУ	
Стандарти звітності МСФЗ	

Підприємство	КНП "Бережанська центральна міська лікарня"
Організаційно-правова форма	комунальне підприємство
Територія	Тернопільська обл., м.Бережани, вул.С.Бандери,21
Орган державного управління	Бережанська міська рада
Галузь	охорона здоров'я
Вид економічної діяльності	Діяльність лікарняних закладів
Одиниця виміру	тис. грн.
Форма власності	комунальна
Середньооблікова кількість штатних працівників	382
Місцезнаходження	47501 Тернопільська обл., м.Бережани, вул.Степана Бандери, 21
Телефон / факс	(03548) 2-16-09, 2-34-32
Керівник/ в.о. директора	Єдинак Галина Володимирівна

### Фінансовий план підприємства на 2023 рік

(тис.грн.)

КЕКВ	Показники	Код рядка	2021 р.	2022 р.	2023 р.				
			Факт за минулий рік	План поточного року (уточн.)	Плановий рік (план)	у т.ч. по кварталах			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>1. ДОХОДИ</b>								
	<b>Дохід, всього:</b>	100	71060,0	96839,5	95780,0	24365,0	23124,0	23906,0	24385,0
	<b>Дохід (виручка) від реалізації готової продукції, товарів, робіт та послуг, всього:</b>	101	62375,4	74975,6	77163,1	18880,1	17943,0	19560,0	20780,0
	Дохід за програмою медичних гарантій від медичного обслуговування населення за договорами з НСЗУ	101/ 1	60369,0	72552,6	74433,0	18330,0	17343,0	18460,0	20300,0
	Дохід від надання платних медичних послуг та немедичних послуг за кошти фізичних і юридичних осіб та страхових виплат	101/ 2	2006,4	2423,0	2730,1	550,1	600,0	1100,0	480,0
					0,0				

	<b>Інший операційний дохід, всього:</b>	102	<b>7497,3</b>	<b>19833,5</b>	<b>14895,9</b>	<b>4546,9</b>	<b>4154,0</b>	<b>3128,0</b>	<b>3067,0</b>
	<b>Цільовий інший операційний дохід, в т.ч.:</b>	103	<b>6628,6</b>	<b>18516,5</b>	<b>13830,9</b>	<b>4237,9</b>	<b>3876,0</b>	<b>2909,0</b>	<b>2808,0</b>
	Дохід від безплатно отриманої цільової послуги та цільової благодійної допомоги	104	6628,6	18516,5	<b>13830,9</b>	4237,9	3876,0	2909,0	2808,0
		105							
	<b>Інший операційний дохід, в т.ч.:</b>	106	<b>868,7</b>	<b>1317,0</b>	<b>1065,0</b>	<b>309,0</b>	<b>278,0</b>	<b>219,0</b>	<b>259,0</b>
	Інший операційний дохід від надання майна в оренду	107	181,6	233,0	<b>257,0</b>	63,0	58,0	78,0	58,0
	Інший операційний дохід від компенсації за комунальні платежі від орендарів	108	683,9	1080,0	<b>745,0</b>	245,0	200,0	100,0	200,0
	Інший операційний дохід (% банку по депозитах та ін.)	109	3,2	4,0	<b>63,0</b>	1,0	20,0	41,0	1,0
		110			<b>0,0</b>				
	<b>Неопераційний дохід, всього:</b>	111	<b>1187,3</b>	<b>2030,4</b>	<b>3721,0</b>	<b>938,0</b>	<b>1027,0</b>	<b>1218,0</b>	<b>538,0</b>
	Неопераційний дохід від амортизації по ОЗ та НМА, що отримані як цільове фінансування та отримані безоплатно	112	1187,3	2030,4	<b>3721,0</b>	938,0	1027,0	1218,0	538,0
	Інший неопераційний дохід	113			<b>0,0</b>				
		114			<b>0,0</b>				
	<b>2. ВИТРАТИ</b>								
	<b>Витрати від операційної діяльності, всього:</b>		<b>70910,1</b>	<b>94011,1</b>	<b>94080,0</b>	<b>23965,0</b>	<b>22324,0</b>	<b>23706,0</b>	<b>24085,0</b>
2110	Оплата праці	115	44849,1	58979,8	<b>58620,0</b>	14080,0	13400,0	15340,0	15800,0
2120	Нарахування на оплату праці	116	9821,9	12697,0	<b>12817,0</b>	3088,0	2923,0	3361,0	3445,0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	117	1799,5	2810,0	<b>2140,1</b>	390,1	950,0	600,0	200,0
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	118	6587,6	5702,0	<b>6203,0</b>	1923,0	1880,0	1500,0	900,0
2230	Продукти харчування	119	283,2	640,0	<b>725,0</b>	140,0	250,0	225,0	110,0
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	120	1620,3	3690,0	<b>2200,0</b>	600,0	500,0	550,0	550,0
2250	Видатки на відрядження	121	1,8	70,0	<b>60,0</b>	15,0	15,0	15,0	15,0
2270	<b>Витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, у т.ч.:</b>	122	<b>4043,2</b>	<b>6900,0</b>	<b>6947,9</b>	<b>2598,9</b>	<b>1283,0</b>	<b>733,0</b>	<b>2333,0</b>
2271	• витрати на теплоенергію	122/ 1	906,7	1602,3	<b>325,9</b>	325,9			
2272	• витрати на водопостачання та водовідведення	122/ 2	176,3	219,0	<b>240,0</b>	60,0	60,0	60,0	60,0
2273	• витрати на електроенергію	122/ 3	1423,3	2350,0	<b>2630,0</b>	800,0	530,0	550,0	750,0
2274	• витрати на природний газ	122/ 4	1489,0	2652,7	<b>3660,0</b>	1390,0	670,0	100,0	1500,0
2275	• витрати на вивіз твердих побутових відходів	122/ 5	47,9	76,0	<b>92,0</b>	23,0	23,0	23,0	23,0

2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	123	16,7	32,3	80,0	3,0	47,0	25,0	5,0
2700	Витрати на соціальне забезпечення	124	120,9	142,6	156,0	39,0	39,0	39,0	39,0
2800	Інші поточні витрати	125	37,4	317,0	410,0	150,0	10,0	100,0	150,0
	Амортизація	126	1728,5	2030,4	3721,0	938,0	1027,0	1218,0	538,0
		127							
<b>3. ІНВЕСТИЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ</b>									
	<b>Витрати від інвестиційної діяльності, всього:</b>	<b>128</b>	<b>0,0</b>	<b>2828,4</b>	<b>1700,0</b>	<b>400,0</b>	<b>800,0</b>	<b>200,0</b>	<b>300,0</b>
3100	Придбання основного капіталу, у т.ч.:	129	0,0	2828,4	1700,0	400,0	800,0	200,0	300,0
3110	• придбання обладнання та предметів довгострокового користування	129/ 1		1700,0	1200,0	400,0	300,0	200,0	300,0
3122	• капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	129/ 2		1128,4	0,0				
3132	• капітальний ремонт інших об'єктів	129/ 3			500,0		500,0		
3142	• реконструкція та реставрація інших об'єктів	129/ 4			0,0				
					0,0				
3200	Капітальні трансферти, у т.ч.:	130	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3210	• капітальні трансферти підприємствам	130/ 1			0,0				
					0,0				
	<b>Усього доходів:</b>	131	<b>71060,0</b>	<b>96839,5</b>	<b>95780,0</b>	<b>24365,0</b>	<b>23124,0</b>	<b>23906,0</b>	<b>24385,0</b>
	<b>Усього витрат:</b>	132	<b>70910,1</b>	<b>96839,5</b>	<b>95780,0</b>	<b>24365,0</b>	<b>23124,0</b>	<b>23906,0</b>	<b>24385,0</b>
<b>4. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ</b>									
	Чистий прибуток / збиток (131-132)	133	149,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Нерозподілені доходи (на початок року / звіт.періоду)	134							
	Нерозподілені доходи (на кінець року / звіт.періоду)	135							
<b>5. ДОДАТКОВА ІНФОРМАЦІЯ</b>									
			на 01.01.21р.	на 01.01.22р.	на 01.01.23р.				
	Штатна чисельність працівників	136	478,25	406,75	412,25				
	Первісна вартість основних засобів на початок року	137	20224,0	38767,8	42912,1				
		138							
	Податкова заборгованість	139	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Заборгованість по заробітній платі	140	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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

Г.В.Єдинак

(посада)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

**Пояснювальна записка  
до фінансового плану Комунального некомерційного підприємства  
«Бережанська центральна міська лікарня» Бережанської міської ради  
на 2023 рік**

**1. Загальні відомості.**

Комунальне некомерційне підприємство «Бережанська центральна міська лікарня» Бережанської міської ради подає на затвердження уточнений фінансовий план підприємства на III квартал 2023 року.

Фінансовий план Підприємства складений за формою, затвердженою Міністерством економічного розвитку і торгівлі України від 02 березня 2015р. №205 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки».

Фінансовий план є основним плановим документом, відповідно до якого Підприємство отримує доходи і здійснює видатки, визначає обсяг та спрямування коштів для виконання своїх функцій протягом року.

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.

У структурі Підприємства на даний час функціонують 6 стаціонарних відділень на 185 стаціонарних ліжок для надання населенню стаціонарної допомоги, денний стаціонар на 8 ліжок та поліклінічне відділення для надання населенню амбулаторно-поліклінічної допомоги.

Фінансовий план Комунального некомерційного підприємства «Бережанська центральна міська лікарня» Бережанської міської ради складається з дохідної та витратної частин з поквартальною розбивкою і відображає очікувані фінансові результати Підприємства в плановому 2023 році.

**2. Дохідна частина.**

Дохідна частина фінансового плану на 2023 рік по Підприємству запланована в сумі 95 780,0 тис.грн., в т.ч. на III квартал 2023 року – 23 906,0 тис.грн..

Провівши аналіз планових призначень на III квартал 2023р., внесено деякі зміни до фінансового плану підприємства на 2023 рік, а саме:

- **зменшено** доходи згідно з державною програмою медичних гарантій від медичного обслуговування населення за договорами з НСЗУ - **на суму 1840,0 тис.грн.;**
- **збільшено** доходи від безплатно отриманої цільової послуги та цільової благодійної допомоги **на суму 1100,0 тис.грн.;**
- **збільшено** доходи від надання майна в оренду - **на суму 20,0 тис.грн.;**
- **збільшено** інший операційний дохід (% банку по депозитах та ін.) - **на суму 40,0 тис.грн.;**
- **збільшено** неопераційний дохід від амортизації - **на суму 680,0 тис.грн..**

*Внесення вказаних змін до фін. плану потрібне для уточнення дохідної частини плану та забезпечення виконання планових показників щодо фактичних видатків по Підприємству у III кварталі 2023 року.*

### **3. Витратна частина.**

Витратна частина фінансового плану на 2023 рік по Підприємству складає 95 780,0 тис.грн., в т.ч. на III квартал 2023 року – 23 906,0 тис.грн..

Витрати підприємства складаються:

(тис.грн.)

Найменування	Внесені зміни в III кварталі 2023р. (+, -)	На 2023 рік (уточнено)	в т.ч. на III квартал 2023р. (уточнено)
Витрати на оплату праці	- 1510,0	58620,0	15340,
Нарахування на оплату праці	- 330,0	12817,0	3361,0
Витрати на предмети, матеріали, обладнання та інвентар: господарські матеріали, інструменти, обладнання та інвентар, засоби індивідуального захисту, пально-мастильні матеріали, запасні частини до транспортних засобів, бланки, канцтовари, папір та офісне приладдя	+ 350,0	2140,1	600,0
Витрати на медикаменти та перев'язувальні матеріали	+ 700,0	6203,0	1500,0
Витрати на продукти харчування	+ 100,0	725,0	225,0
Витрати на оплату послуг (крім комунальних)	-	2200,0	550,0
Витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	-	6947,9	733,0
Інші операційні витрати: видатки на відрядження, виплата пенсій і допомоги, сплата податків, штрафів та пені, інші поточні витрати	+ 10,0	706,0	179,0
Капітальні видатки: видатки на придбання комп'ютерної техніки, медичного обладнання, медичної апаратури та предметів довгострокового користування, капітальний ремонт об'єктів	-	1700,0	200,0
Амортизація	+ 680,0	3721,0	1218,0
<b>Всього:</b>	<b>0</b>	<b>95780,0</b>	<b>23906,0</b>

В структурі усіх видатків Підприємства значну питому вагу в 2023 році становлять витрати на оплату праці з нарахуваннями – 74,6%, витрати на медикаменти та засоби медичного призначення – 6,5% та витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 7,3%.

### **4. Фінансові результати.**

Усього доходів планується: 95780,0 тис.грн., в т.ч. в III кв.2023р. – 23906,0 тис.грн.

Усього витрат передбачається: 95780,0 тис.грн., в т.ч. в III кв.2023р. – 23906,0 тис.грн.

Підприємство у III кварталі 2023 р. планує отримати нульовий фінансовий результат.

В.о. директора КНП «Бережанська ЦМЛ»:

Г.В.Єдинак