



Бережанська міська рада
VIII скликання
XI сесія
(I засідання)

РІШЕННЯ

30 серпня 2023 року

м. Бережани

№1330

***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, 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 " _____ " _____ 2023р.

Міський голова: _____

Ростислав БОРТНИК

Підприємство	КНП "Березанська ЦМЛ"	за ЄДРПОУ	Коди
Організаційно-правова форма	комунальне підприємство	за КОПФГ	02000435
Територія	м.Березани, вул.С.Банденри, 21	за КОАТУУ	150
Орган державного управління	Березанська міська рада	за СПОДУ	6110500000
Галузь	охорона здоров'я	за ЗКНГ	
Вид економічної діяльності	діяльність лікарняних закладів	за КВЕД	86,10
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**

(грн.)

№ з/п	Показники	Код рядка	План на II квартал	Фактичні видатки за II квартал	Відхилення (+, -)	Виконання (%)
1	2	3	4	5	6	7
	1. ДОХОДИ					
	Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (р.101-113), всього:	100	23 124 000	18 756 740	-4367260	81,1
	За основними видами діяльності / за рах.3Ф (р.102-105):	101	19 144 000	16 355 643	-2788357	85,4
	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	83,9
	Кошти державного і місцевого бюджетів, у т.ч.:	103				
1	Кошти державного бюджету (субвенція): 0112010	103/ 1	-	-	0	#ДІЛЕННЯ/0!
2	Кошти місцевого бюджету (субвенція): 0112010	103/ 2	-	-	0	#ДІЛЕННЯ/0!
3	Кошти місцевого бюджету на оплату комунальних послуг та енергоносіїв: 0112010	103/ 3	1 283 000	1 216 568	-66432	94,8
4	Кошти місцевого бюджету (ОТГ): 0112010	103/ 4	-	-	0	#ДІЛЕННЯ/0!
5	Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я по загальному фонду місцевого бюджету: 0112152	103/ 5	518 000	579 882	61882	111,9
		104				
		105				
	За основними видами діяльності / за рах.СФ (р.107-109):	106	1 833 000	1 137 828	-695172	62,1
	Власні надходження / доходи спеціального фонду, у т.ч.:	107	1 333 000	1 137 828	-195172	85,4
	• від надання платних послуг	107/ 1	600 000	615 527	15527	102,6
	• від операційної оренди активів	107/ 2	58 000	50 881	-7119	87,7
	• від реалізації майна	107/ 3	-	-	0	#ДІЛЕННЯ/0!
	• благодійна/спонсорська допомога	107/ 4	25 000	-	-25000	0,0
	• гранти та дарунки	107/ 5	650 000	471 420	-178580	72,5
	Інші надходження до спеціального фонду (7 фонд): 0112010	108	-	-	0	#ДІЛЕННЯ/0!
	Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я по спеціальному фонду (7 фонд): 0112152	109	500 000	-	-500000	0,0
	Будівництво медустанов та закладів (7 фонд): 0117322	110	-	-	0	#ДІЛЕННЯ/0!
	Інвестиційні проекти (7 фонд): 0117363	111	-	-	0	#ДІЛЕННЯ/0!
	Інший операційний дохід (компенсація орендарями витрат по послугах, сплата податків, централіз.пост. та ін.опер.дохід)	112	900 000	366 311	-533689	40,7
	Інші доходи (розшифрувати): % банку по депозитах	113	20 000	17 201	-2799	86,0
	Відшкодування орендарями оплати за використані енергоносії	114	200 000	92 486	-107514	46,2
	Інші доходи від операційної діяльності / амортизація		1 027 000	787 271	-239729	76,7

2. ВИТРАТИ						
	Витрати від операційної діяльності, всього:		22 324 000	18 845 616	-3478384	84,4
2110	Оплата праці	115	13 400 000	11 551 715	-1848285	86,2
2120	Нарахування на оплату праці	116	2 923 000	2 480 903	-442097	84,9
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	117	950 000	622 051	-327949	65,5
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	118	1 880 000	1 469 442	-410558	78,2
2230	Продукти харчування	119	250 000	224 753	-25247	89,9
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	120	500 000	372 284	-127716	74,5
2250	Видатки на відрядження	121	15 000	-	-15000	0,0
2270	Витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, у т.ч.:	122	1 283 000	1 024 374	-258626	79,8
2271	• витрати на теплоенергію	122/ 1	-	-	0	#ДІЛЕННЯ/0!
2272	• витрати на водопостачання та водовідведення	122/ 2	60 000	57 508	-2492	95,8
2273	• витрати на електроенергію	122/ 3	530 000	442 008	-87992	83,4
2274	• витрати на природний газ	122/ 4	670 000	502 151	-167849	74,9
2275	• витрати на вивіз твердих побутових відходів	122/ 5	23 000	22 707	-293	98,7
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	123	47 000	57 181	10181	121,7
2700	Витрати на соціальне забезпечення	124	39 000	38 950	-50	99,9
2800	Інші поточні витрати	125	10 000	7 248	-2752	72,5
	Амортизація	126	1 027 000	996 715	-30285	97,1
		127				
3. ІНВЕСТИЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ						
	Витрати від інвестиційної діяльності, всього:	128	800 000	-	-800000	0,0
3000	Капітальні видатки, у т.ч.:	129	800 000	-	-800000	0,0
3110	• придбання обладнання та предметів довгострокового користування	129/ 1	300 000	-	-300000	0,0
3122	• капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	129/ 2	-	-	0	#ДІЛЕННЯ/0!
3132	• капітальний ремонт інших об'єктів	129/ 3	500 000	-	-500000	0,0
3142	• реконструкція та реставрація інших об'єктів	129/ 4	-	-	0	#ДІЛЕННЯ/0!
3200	Капітальні трансферти, у т.ч.:	130	-	-		
3210	• капітальні трансферти підприємствам	130/ 1	-	-	0	#ДІЛЕННЯ/0!
	Усього доходів:	131	23 124 000	18 756 740	-4367260	81,1
	Усього витрат:	132	23 124 000	18 845 616	-4278384	81,5
4. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ						
	Нерозподілений прибуток / непокритий збиток (131-132)	133	-	-88876		
		134				
		135				

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

(посада)

Галина ЄДИНАК

(підпис)

(ініціали, прізвище)