



Бережанська міська рада
VIII скликання
XLII сесія
(I засідання)

РІШЕННЯ

28 вересня 2023 року

м. Бережани

№1376

***Про затвердження фінансового плану
Комунального некомерційного
підприємства «Бережанська центральна міська
лікарня» Бережанської міської ради на 2024 рік***

Відповідно до статей 17, 25, 26, 60 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», статей 75, 78 Господарського кодексу України, наказу Міністерства 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» (із змінами і доповненнями), розглянувши звернення Комунального некомерційного підприємства «Бережанська центральна міська лікарня» Бережанської міської ради від 30.08.2023 № 407, 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. Затвердити фінансовий план Комунального некомерційного підприємства «Бережанська центральна міська лікарня» Бережанської міської ради на 2024 рік (додається).

2. В.о директора Комунального некомерційного підприємства «Бережанська центральна міська лікарня» Бережанської міської ради Єдинак Г.В. забезпечити виконання показників фінансового плану на 2024 рік та щокварталу, не пізніше 25 числа місяця, що настає за звітним кварталом, надавати міській раді звіт про його виконання.

3. Контроль за виконанням рішення доручити постійній комісії 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 заступника міського голови Степана КУХАРУКА.

МІСЬКИЙ ГОЛОВА

Ростислав БОРТНИК

**Пояснювальна записка до фінансового плану
Комунального некомерційного підприємства
«Бережанська центральна міська лікарня»
Бережанської міської ради
на 2024 рік**

1. Загальні відомості.

Комунальне некомерційне підприємство «Бережанська центральна міська лікарня» Бережанської міської ради подає на затвердження проект фінансового плану підприємства на 2024 рік.

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 відображає основну фінансово-господарську діяльність підприємства та є основним плановим документом, відповідно до якого підприємство отримує доходи та здійснює видатки, визначає обсяг та спрямування коштів для виконання своїх функцій та зобов'язань 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.

Засновником, власником та органом управління майном КНП «Бережанська центральна міська лікарня» є Бережанська міська рада. Статутний капітал підприємства складає 1 000,0 грн.

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.

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.

Проект фінансового плану на 2024 рік сформовано відповідно до фактичних показників по підприємству: плану на поточний 2023 рік, фактично отриманих доходів і фактичних витрат за I півріччя 2023р. та фактичного виконання фінансового плану підприємства за попередній 2022 рік.

Фінансовий план Комунального некомерційного підприємства «Бережанська центральна міська лікарня» Бережанської міської ради складається з дохідної та витратної частин з поквартальною розбивкою і відображає фактичні показники минулого року, планові показники поточного року та заплановані показники на плановий рік і очікувані фінансові результати у 2024р.

2. Дохідна частина.

У 2024 році підприємство планує отримати дохід в сумі **101500,0 тис.грн.**, в т.ч.:

(тис.грн.)				
Найменування	Факт. за 2022р.	План на 2024р.	Різниця (3-2)	Темп росту, % (3/2)
1	2	3	4	5
Дохід за програмою медичних гарантій від медичного обслуговування населення за договорами з НСЗУ	73149,8	82000,0	8850,2	112,1%
Дохід від надання платних медичних та немедичних послуг за кошти фізичних і юридичних осіб	1494,1	2700,0	1205,9	180,7%
Цільовий інший операційний дохід (кошти на оплату за комунальні послуги та енергоносії, благодійні внески, гуманітарна допомога, централізовані поставки, інвестиції, інші програми)	10136,2	12000,0	1863,8	118,4%
Інший операційний дохід (від надання майна в оренду, від компенсації за комунальні платежі від орендарів, % банку по депозитах та ін.)	1016,8	1190,0	173,2	117,0%
Неопераційний дохід (від амортизації)	1917,0	3610,0	1693,0	188,3%
Всього:	87713,9	101500,0	13786,1	115,7%

З наведеної таблиці видно, що очікуваний показник по статті «Дохід за програмою медичних гарантій від медичного обслуговування населення за договорами з НСЗУ» на 2024 рік в порівнянні з фактичним показником за 2022 рік збільшується на 8850,2 тис.грн. (або на 12,1%) у зв'язку із прогнозованим зростанням доходів від НСЗУ згідно договорів про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій.

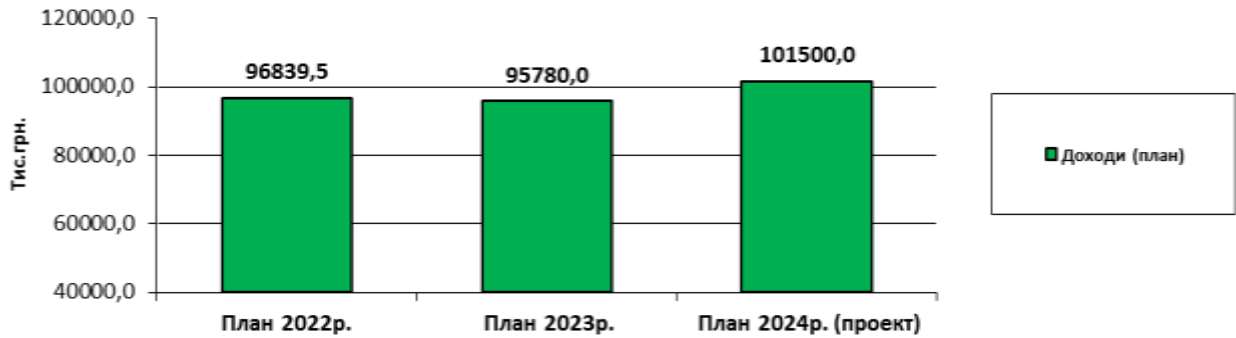
Показник по статті «Дохід від надання платних медичних та немедичних послуг за кошти фізичних і юридичних осіб» збільшується на 1205,9 тис.грн. (або на 80,7%) у зв'язку із розширенням переліку платних медичних послуг, які надаються підприємством, та зростанням тарифів на платні послуги з 01 липня 2023 року в середньому на 60,0%.

Показник по статті «Цільовий інший операційний дохід» збільшується на 1863,8 тис.грн. (або на 18,4%) у зв'язку із значним зростанням цін на предмети, матеріали, обладнання, медикаменти та засоби медичного призначення, продукти харчування, комунальні послуги та енергоносії та очікуваним збільшенням державних централізованих поставок.

Показник по статті «Інший операційний дохід» збільшується на 173,2 тис.грн. (або на 17,0%) у зв'язку із прогнозованим зростанням ціни за оренду приміщень та відшкодування орендарями оплати за використані енергоносії, зростанням доходів від здійснення фінансових операцій, а саме депозитів банку.

Показник по статті «Неопераційний дохід» планується збільшити у 2024 році в середньому на 88,3% за рахунок доходу від амортизації основних засобів, необоротних матеріальних активів та нематеріальних активів.

Всього дохідна частина фінансового плану в 2024 році складає 101500,0 тис.грн., тобто планується збільшення доходів на 5720,0 тис.грн. (або на 6,0%) в порівнянні з фінансовим планом на 2023 рік, а також цей показник збільшується на 13786,1 тис.грн. (або на 15,7%) від фактичного показника по доходах за 2022 рік.

Темпи росту доходів підприємства у 2022-2023 роках та проект на 2024 рік (тис.грн.):**3. Витратна частина.**

На 2024 рік по підприємству заплановані витрати в сумі **101500,0 тис.грн., в т.ч.:**

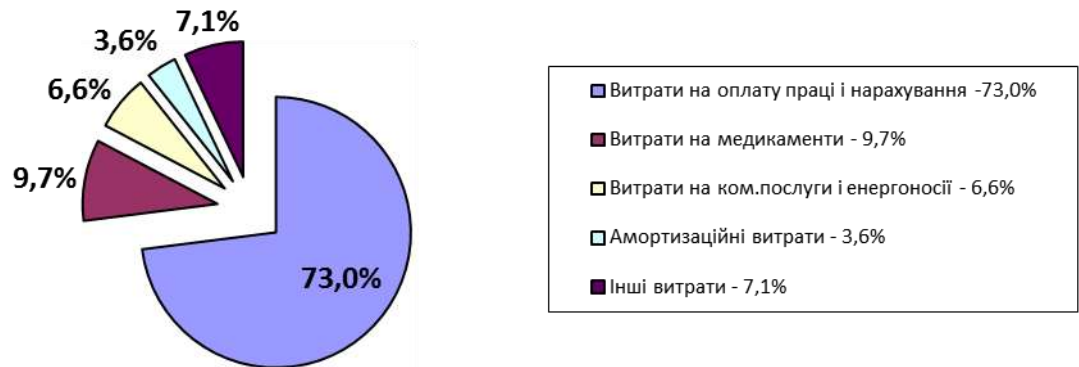
Найменування	Факт. за 2022р.	План на 2024р.	Різниця (3-2)	Темп росту, % (3/2)
1	2	3	4	5
Витрати на оплату праці та нарахування на оплату праці	69863,3	74120,0	4256,7	106,1%
Витрати на предмети, матеріали, обладнання та інвентар: господарські матеріали, інструменти, обладнання та інвентар, пально-мастильні матеріали, запасні частини до транспортних засобів, канцтовари, папір та офісне приладдя	2736,3	3600,0	863,7	131,6%
Витрати на медикаменти та перев'язувальні матеріали	5174,8	9872,0	4697,2	190,8%
Витрати на продукти харчування	361,2	940,0	578,8	260,2%
Витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	6107,3	6732,0	624,7	110,2%
Інші операційні витрати: оплата послуг (крім комунальних), видатки на відрядження, виплата пенсій і допомоги, сплата податків, штрафів та пені	3471,0	2626,0	-845,0	75,7%
Капітальні видатки: видатки на придбання комп'ютерної техніки, обладнання, медичної апаратури та предметів довгострокового користування, капітальний ремонт об'єктів	-	-	-	-
Амортизація	2159,7	3610,0	1450,3	167,2%
Всього:	89873,6	101500,0	11626,4	112,9%

Основну частину від загальних витрат по підприємству в 2024 році складають витрати, пов'язані з оплатою праці та нарахуваннями на оплату праці – 73,0%, витрати на медикаменти та засоби медичного призначення – 9,7%, витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 6,6%, амортизаційні витрати – 3,6%. Всі інші витрати становлять 7,1%.

Середній місячний фонд оплати праці в 2024 році по підприємству планується 6 176 670,00 грн., в т.ч.: оплата праці – 5 083 340,00 грн., нарахування на оплату праці – 1 093 330,00 грн.).

Середньомісячні витрати на заробітну плату одного штатного працівника становитимуть 14 715,00 грн., в т.ч.: оплата праці – 12 110,00 грн., нарахування на оплату праці – 2 605,00 грн.).

Питома вага основних витрат підприємства в 2024 році у структурі усіх фактичних видатків:



Всього заплановані витрати підприємства на 2024 рік складають 101500,0 тис.грн., тобто планується збільшення видатків на 5720,0 тис.грн. (або на 6,0%) в порівнянні з фінансовим планом на 2023 рік, а також цей показник збільшується на 11626,4 тис.грн. (або на 12,9%) від фактичних видатків за 2022 рік.

Збільшення планових показників на 2024 рік зумовлене зростанням цін на предмети, матеріали, обладнання та інвентар, медикаменти та засоби медичного призначення, продукти харчування, комунальні послуги та енергоносії, а також очікуваним ростом мінімальної заробітної плати та встановленням розміру оплати праці працівників згідно постанови КМУ від 13.01.2023 р. №28 «Деякі питання оплати праці медичних, фармацевтичних працівників та фахівців з реабілітації державних та комунальних закладів охорони здоров'я» та відповідно до положень абзацу третього п.2 постанови КМУ від 21.05.2011 р. №524 «Питання оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери».

4. Фінансові результати.

Усього доходів планується: 101500,0 тис.грн..

Усього витрат передбачається: 101500,0 тис.грн..

Підприємство за рік планує отримати нульовий фінансовий результат.

Виконання фінансового плану у 2024 році в значній мірі залежить від цільового фінансування запланованих показників та своєчасних розрахунків за надані платні послуги за основною діяльністю підприємства.

В.о. директора КНП «Бережанська ЦМЛ»:

Г.В.Єдинак

"ЗАТВЕРДЖЕНО"

Рішенням сесії Березанської міської ради № _____

від " _____ " _____ 2023 р.

Міський голова: _____

Ростислав БОРТНИК

проект 1

Проект	х
Попередній	
Уточнений	
Зміни	
зробити позначку "х"	

		Коди	
Підприємство	КНП "Березанська центральна міська лікарня"	за ЄДРПОУ	02000435
Організаційно-правова форма	комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Територія	Тернопільська обл., м.Березани, вул.С.Бандери,21	за КОАТУУ	UA61040030010016917
Орган державного управління	Березанська міська рада	за СПОДУ	
Галузь	охорона здоров'я	за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності	Діяльність лікарняних закладів	за КВЕД	86.10
Одиниця виміру	тис. грн.	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Форма власності	комунальна	Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	382		
Місцезнаходження	47501 Тернопільська обл., м.Березани, вул.Степана Бандери, 21		
Телефон / факс	(03548) 2-16-09, 2-34-32		
Керівник / в.о. директора	Єдинак Галина Володимирівна		

Фінансовий план підприємства на 2024 рік

(тис.грн.)

КЕКВ	Показники	Код рядка	2022 р.	2023 р.	2024 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
	1. ДОХОДИ								
	Дохід, всього:	100	87713,9	95780,0	101500,0	23272,0	24862,0	25993,0	27373,0
	Дохід (виручка) від реалізації готової продукції, товарів, робіт та послуг, всього:	101	74643,9	79003,1	84700,0	18600,0	21700,0	21800,0	22600,0
	Дохід за програмою медичних гарантій від медичного обслуговування населення за договорами з НСЗУ	101/ 1	73149,8	76273,0	82000,0	18000,0	21000,0	21000,0	22000,0
	Дохід від надання платних медичних послуг та немедичних послуг за кошти фізичних і юридичних осіб та страхових виплат	101/ 2	1494,1	2730,1	2700,0	600,0	700,0	800,0	600,0
					0,0				

	Інший операційний дохід, всього:	102	11153,0	13735,9	13190,0	3822,0	2272,0	3273,0	3823,0
	Цільовий інший операційний дохід, в т.ч.:	103	10136,2	12730,9	12000,0	3500,0	2000,0	3000,0	3500,0
	Дохід від безплатно отриманої цільової послуги та цільової благодійної допомоги	104	10136,2	12730,9	12000,0	3500,0	2000,0	3000,0	3500,0
		105							
	Інший операційний дохід, в т.ч.:	106	1016,8	1005,0	1190,0	322,0	272,0	273,0	323,0
	Інший операційний дохід від надання майна в оренду	107	169,0	237,0	250,0	62,0	62,0	63,0	63,0
	Інший операційний дохід від компенсації за комунальні платежі від орендарів	108	845,0	745,0	700,0	200,0	150,0	150,0	200,0
	Інший операційний дохід (% банку по депозитах та ін.)	109	2,8	23,0	240,0	60,0	60,0	60,0	60,0
		110			0,0				
	Неопераційний дохід, всього:	111	1917,0	3041,0	3610,0	850,0	890,0	920,0	950,0
	Неопераційний дохід від амортизації по ОЗ та НМА, що отримані як цільове фінансування та отримані безоплатно	112	1917,0	3041,0	3610,0	850,0	890,0	920,0	950,0
	Інший неопераційний дохід	113			0,0				
		114			0,0				
	<u>2. ВИТРАТИ</u>								
	Витрати від операційної діяльності, всього:		89873,6	94080,0	101500,0	23272,0	24862,0	25993,0	27373,0
2110	Оплата праці	115	57593,3	60130,0	61000,0	14000,0	15000,0	16500,0	15500,0
2120	Нарахування на оплату праці	116	12270,0	13147,0	13120,0	3010,0	3230,0	3550,0	3330,0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	117	2736,3	1790,1	3600,0	700,0	800,0	900,0	1200,0
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	118	5174,8	5503,0	9872,0	2040,0	2440,0	2531,0	2861,0
2230	Продукти харчування	119	361,2	625,0	940,0	200,0	240,0	250,0	250,0
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	120	3218,5	2200,0	2200,0	500,0	600,0	500,0	600,0
2250	Видатки на відрядження	121	0,0	60,0	0,0				
2270	Витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, у т.ч.:	122	6107,3	6947,9	6732,0	1883,0	1533,0	733,0	2583,0
2271	• витрати на теплоенергію	122/ 1	1552,3	325,9	0,0				
2272	• витрати на водопостачання та водовідведення	122/ 2	219,0	240,0	240,0	60,0	60,0	60,0	60,0
2273	• витрати на електроенергію	122/ 3	2134,2	2630,0	2700,0	800,0	550,0	550,0	800,0
2274	• витрати на природний газ	122/ 4	2117,7	3660,0	3700,0	1000,0	900,0	100,0	1700,0
2275	• витрати на вивіз твердих побутових відходів	122/ 5	84,1	92,0	92,0	23,0	23,0	23,0	23,0

2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	123	33,4	70,0	150,0	20,0	60,0	40,0	30,0
2700	Витрати на соціальне забезпечення	124	148,1	156,0	156,0	39,0	39,0	39,0	39,0
2800	Інші поточні витрати	125	71,0	410,0	120,0	30,0	30,0	30,0	30,0
	Амортизація ОЗ, НМА та НА	126	2159,7	3041,0	3610,0	850,0	890,0	920,0	950,0
		127							
<u>3. ІНВЕСТИЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ</u>									
	Витрати від інвестиційної діяльності, всього:	128	0,0	1700,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3100	Придбання основного капіталу, у т.ч.:	129	0,0	1700,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3110	• придбання обладнання та предметів довгострокового користування	129/ 1		1200,0	0,0				
3122	• капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	129/ 2			0,0				
3132	• капітальний ремонт інших об'єктів	129/ 3		500,0	0,0				
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				
	Усього доходів:	131	87713,9	95780,0	101500,0	23272,0	24862,0	25993,0	27373,0
	Усього витрат:	132	89873,6	95780,0	101500,0	23272,0	24862,0	25993,0	27373,0
<u>4. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ</u>									
	Нерозподілений прибуток / непокритий збиток (131-132)	133	-2159,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Фінансовий результат, % (132 / 131 * 100)	134	102,5%	100,0%	100,0%				
<u>5. ДОДАТКОВА ІНФОРМАЦІЯ</u>									
			на 01.01.22р.	на 01.01.23р.	на 01.01.24р.				
	Штатна чисельність працівників (на початок року)	135	406,75	412,25	419,75				
	Первісна вартість основних засобів (на початок року)	136	38767,8	42912,1					
	Оборотні активи: запаси (на початок року)	137	3804,3	4210,8					
	Залишок коштів на рахунку (на початок року)	138	2960,0	1459,6					
	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"

(посада)

Г.В.Єдинак

(підпис)

(ініціали, прізвище)