



**ЛУБЕНСЬКА МІСЬКА РАДА
ЛУБЕНСЬКОГО РАЙОНУ
ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**
(тридцять шоста сесія восьмого скликання)

РІШЕННЯ

14 грудня 2023 року

**Про затвердження
фінансового плану Комунального
некомерційного підприємства
«Центр первинної медико-
санітарної допомоги» Лубенської
міської ради Лубенського району
Полтавської області на 2024 рік**

Розглянувши звернення Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області про затвердження фінансового плану на 2024 рік, відповідно до статті 78 Господарського кодексу України, керуючись статтями 25, 26, 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні»,

міська рада вирішила:

1. Затвердити фінансовий план Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області на 2024 рік (додається).
2. Організацію виконання рішення покласти на Управління охорони здоров'я виконавчого комітету Лубенської міської ради (начальник Ківа В.В.).
3. Контроль за виконанням рішення покласти на заступника міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради Харченко І.В., постійну депутатську комісію з питань планування бюджету та фінансів, постійну депутатську комісію з питань охорони здоров'я, материнства та дитинства.

Лубенський міський голова

Олександр ГРИЦАЄНКО

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

**до рішення Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області
«Про затвердження фінансового плану Комунального некомерційного
підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лубенської
міської ради Лубенського району Полтавської області на 2024 рік,
затвердженого рішенням Лубенської міської ради Лубенського району
Полтавської області від 14 грудня 2023 року**

Відповідно до статті 78 Господарського кодексу України, керуючись статтею 25, статтею 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» Комунальним некомерційним підприємством «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області підготовлено фінансовий план на 2024 рік.

Фінансовий план КП «Центр ПМСД» Лубенської міської ради на 2024 рік є основним плановим документом, згідно з яким підприємство отримує доходи та здійснює видатки, визначає обсяг і спрямування коштів для виконання своїх функцій протягом 2024 року відповідно до установчих документів. Фінансовий план надає змогу підприємству забезпечити надання первинної медико-санітарної допомоги, покращення матеріально-технічної бази, забезпечення сталого функціонування, енергозбереження та модернізації, що сприятиме наданню мешканцям Лубенської територіальної громади високоякісної медичної допомоги.

Директор
КП «Центр ПМСД»
Лубенської міської ради

Володимир БОГАТИРЕНКО

Головний бухгалтер

Ірина ОНУФРІЄНКО

Пояснювальна записка

до фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області на 2024 рік

КП «Центр ПМСД» Лубенської міської ради створене рішенням чергової двадцять четвертої сесії сьомого скликання Засульської сільської ради від 27.04.2017 року «Про створення комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Засульської сільської ради. Зареєстроване підприємство в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб підприємців та громадських формувань 23.05.2017 року. Рішенням №1716184600192 від 19.07.2017 року КП «Центр ПМСД» Засульської СР включено до Реєстру неприбуткових установ та організацій.

Рішенням позачергової третьої сесії восьмого скликання Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області від 24.12.2020 року змінено засновника.

Основна діяльність Підприємства це здійснення загальної медичної практики. КВЕД 86.21 Загальна медична практика.

Метою діяльності Підприємства є надання первинної медичної допомоги та здійснення управління медичним обслуговування населення, що постійно проживає (перебуває) на території Лубенської територіальної громади, а також вжиття заходів з профілактики захворювань населення та підтримки громадського здоров'я.

Відповідно до поставленої мети предметом діяльності Підприємства є:

- Медична практика з надання первинної та інших видів медичної допомоги населенню;
- Забезпечення права громадян на вільний вибір лікаря з надання первинної медичної допомоги у визначеному законодавством порядку;
- Проведення профілактичних щеплень;
- Планування, організація, участь та контроль за проведенням профілактичних оглядів та диспансеризації населення, здійснення профілактичних заходів, у тому числі безперервне відстеження стану здоров'я пацієнта з метою своєчасної профілактики, діагностики та забезпечення лікування хвороб, травм, отруень, патологічних, фізіологічних (під час вагітності) станів;
- Консультації щодо профілактики, діагностики, лікування хвороб, травм, отруень, патологічних, фізіологічних (під час вагітності) станів, а також щодо ведення здорового способу життя;
- Взаємодія з суб'єктами надання вторинної (спеціалізованої) та третинної (високоспеціалізованої) медичної допомоги з метою своєчасного діагностування та забезпечення дієвого лікування хвороб, травм, отруень, патологічних, фізичних (під час вагітності) станів з урахуванням особливостей стану здоров'я пацієнта;

- Проведення експертизи тимчасової непрацездатності та контролю за видачею листків непрацездатності;
- Інші функції, що впливають із покладених на Підприємство завдань.

Кількість штатних посад по підприємству становить 76,75 штатних одиниць, з них лікарі – 11 одиниць, середній медичний персонал – 29,5 одиниць, молодший медичний персонал – 6,0 одиниць та інші.

Фінансовим планом на 2024 рік передбачається отримання доходів в загальній сумі 15 497,2 тис. грн. За фактичними показниками діяльності в 2022 році загальна сума доходів становила 20 265,7 тис. грн (кошти НСЗУ – 13 088,1 тис. грн, кошти місцевого бюджету 4 880,6 тис. грн, платні послуги 102,0 тис. грн та інші надходження 2 195,0 тис. грн), за прогнозом за 2023 рік – 17 804,0 тис. грн (кошти НСЗУ – 13 088,1 тис. грн, кошти місцевого бюджету – 4 613,9 тис. грн та платні послуги – 102,0 тис. грн). Основним джерелом доходів підприємства протягом 2022-2023 років були і залишаються виручка від реалізації послуг Національній службі здоров'я України. Питома вага цієї статті доходів становила протягом 2022-2023 р.р. понад 69%.

Також підприємство отримує кошти з місцевого бюджету за програмою фінансової підтримки: ці кошти мають цільове призначення та використовуються на придбання предметів, матеріалів обладнання та інвентар, оплата послуг (крім комунальних), оплату комунальних послуг, видатки на відрядження, придбання медикаментів та засобів індивідуального захисту для працівників, придбання спеціального харчування капітальні видатки (придбання обладнання і предметів довгострокового користування), туберкулінодіагностику та соціальне забезпечення пільгових категорій населення.

Дохідна частина фінансового плану на 2024 рік:

Загальна сума очікуваних в 2024 році доходів в грошовій та натуральній формі становитиме 15 497,2 тис. грн., в тому числі за джерелами надходження:

- Оплата від Національної служби здоров'я України за надані медичні послуги за програмою медичних гарантій пацієнтам – 11 558,4 тис. грн.;
- Кошти місцевого бюджету на виконання Програми «Підвищення рівня надання медичної допомоги, збереження здоров'я населення, розвитку та підтримки комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області на 2022-2024 роки» та Програми «Надання додаткових медичних послуг (понад державні гарантії медичного обслуговування) населенню Лубенської міської ради на 2022-2024 роки» – 3 836,8 тис. грн.
- Надходження від платних послуг – 102,0 тис. грн..

Витратна частина фінансового плану на 2024 рік

Загальна сума очікуваних видатків у 2024 році становитиме 15 497,2 тис. грн.

В розрізі напрямів використання та джерел фінансування здійснення видатків заплановано в таких обсягах;

- «Заробітна плата» – 9 970,4 тис. грн., в т.ч. за рахунок коштів, отриманих від Національної служби здоров'я України – 9 474,1 тис. грн., а також за рахунок коштів місцевого бюджету – 496,3 тис. грн, з них за видами виплат:

- Посадовий оклад – 346,8 тис. грн.;
- Обов'язкові доплати і надбавки, передбачені колективним договором (за кваліфікаційну категорію, стаж, тривалість безперервної роботи, за використання в роботі дезінфекційних засобів) – 149,5 тис. грн.;
- **«Нарахування на оплату праці»** - 2193,5 тис. грн. (нарахування єдиного соціального внеску), в тому числі за рахунок коштів, отриманих від Національної служби здоров'я України – 2 084,3 тис. грн. за рахунок коштів місцевого бюджету – 109,2 тис. грн,
- **«Предмети, матеріали, обладнання та інвентар»** - 226,6 тис. грн., в тому числі за рахунок коштів місцевого бюджету – 226,6 тис. грн., а саме:
 - автозапчастини – 79,2 тис. грн;
 - моторні оливи – 9,0 тис. грн;
 - друкована продукція – 10,0 тис. грн;
 - канцелярські товари та приладдя – 69,0 тис. грн;
 - комп'ютерне обладнання – 5,0 тис. грн;
 - господарські товари та інвентар – 54,4 тис. грн.
- **«Медикаменти та перев'язувальні матеріали»** - 200,0 тис. грн., в тому числі за рахунок коштів місцевого бюджету – 200,0 тис. грн., а саме:
 - вироби медичного призначення (реагенти, тест смужки) – 70,0 тис. грн;
 - забезпечення інвалідів технічними засобами медичного призначення – 90,0 тис. грн;
 - вакцина – 40,0 тис. грн.
- **«Продукти харчування»** - 260,0 тис. грн., в тому числі за рахунок коштів місцевого бюджету – 260,0 тис. грн.;
- **«Оплата послуг (крім комунальних)»** - 425,4 тис. грн., в тому числі за в тому числі за рахунок коштів місцевого бюджету – 323,4 тис. грн.; за рахунок коштів, отриманих від Національної служби здоров'я України - 102,0 тис. грн., а саме:
 - телекомунікаційні послуги – 92,4 тис. грн;
 - повірка медичного обладнання – 100,0 тис. грн;
 - обов'язкове страхування – 15,0 тис. грн;
 - поточний ремонт та технічне обслуговування комп'ютерної техніки – 36,0 тис. грн;
 - протипожежні заходи – 15,0 тис. грн;
 - обслуговування програмного забезпечення – 36,0 тис. грн;
 - поточний ремонт та технічне обслуговування транспортних засобів – 27 тис. грн;
 - користування медичною інформаційною системою – 65,4 тис. грн;
 - послуги жестової мови – 6,6 тис. грн;
 - послуги з оренди автомобіля – 30,0 тис. грн.
- **«Видатки на відрядження»** - 10,0 тис. грн. в тому числі за рахунок коштів місцевого бюджету – 10,0 тис. грн.;
- **«Оплата комунальних послуг та енергоносіїв»** - 1 460,5 тис. грн. за рахунок коштів місцевого бюджету, в т.ч.:

- Оплата водопостачання та водовідведення – 3,7тис.грн. ;
 - Оплата електроенергії – 480,0тис.грн.;
 - Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 976,8 тис. грн.
- **«Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку»** - 0,8тис.грн. за рахунок коштів місцевого бюджету;
 - **«Соціальне забезпечення»** - 600,0тис. грн. (відшкодування вартості лікарських засобів відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 17.08.1998 року №1303 «Про впорядкування безоплатного та пільгового відпуску лікарських засобів за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення за певними категоріями захворювань»), в тому числі за рахунок коштів місцевого бюджету – 600,00 тис. грн.;
 - **«Капітальний ремонт»** -150,0 тис.грн.в тому числі за рахунок коштів місцевого бюджету – 150,0 тис.грн (капітальний ремонт санвузла ПЗ с.Калайдинці).

Директор
КП «Центр ПМСД»
Лубенської міської ради
БОГАТИРЕНКО

Володимир

Головний бухгалтер

Ірина ОНУФРІЄНКО

Додаток до рішення Лубенської міської ради
Лубенського району Полтавської області
від 14.12.2023

ПОГОДЖЕНО :

Начальник управління охорони здоров'я виконавчого комітету Лубенської
міської ради Лубенського району Полтавської області

(посада керівника органу управління підприємством)

Віктор КІВА

М. П. (підпис, ініціали, прізвище)

дата

ЗАТВЕРДЖЕНО :

Лубенський міський голова

(посада уповноваженої особи)

Олександр ГРИЦАСНКО

М. П. (підпис, ініціали, прізвище)

дата

Проект	X
Уточнений	
Змінений	
зробити позначку "X"	

Рік	2024	Коди	
Назва підприємства	Комунальне некомерційне підприємство "Центр первинної медико-санітарної допомоги" Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	за ЄДРПОУ	41348856
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Територія	Полтавська	за КОАТУУ	5322886600
Орган державного управління		за СПОДУ	
Галузь	Охорона здоров'я	за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності	Загальна медична практика	за КВЕД	86,21
Одиниця виміру	тис. грн.		
Форма власності	Комунальна		
Середньооблікова кількість штатних працівників		Стандарти звітності П(с)БОУ	x
Місцезнаходження	вул.Молодіжна 93Б, с.Засулля, Лубенський р-н, Полтавська обл, 37552	Стандарти звітності МСФЗ	
Телефон	(05361) 92435		
Прізвище та ініціали керівника	Богатиренко В.М.		

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА НА 2024 рік

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року (затверджений зі змінами)	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами планового року			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Формування фінансових результатів									
Доходи									
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	13 088,1	13 088,1	13 088,1	11 558,4	2 889,6	2 889,6	2 889,6	2 889,6
Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки	1020	4 880,6	4 613,9	4 613,9	3 836,8	1 164,6	1 315,4	678,6	678,2
Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у т.ч.:	1030				-				
назва	1031				-				

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року (затверджений зі змiнами)	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами планового року			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Інші доходи, у т.ч.:	1040				-				
дохід від операційної оренди активів	1041				-				
дохід від реалізації необоротних активів	1042				-				
платні послуги	1043	102,0	102,0	102,0	102,0	25,5	25,5	25,5	25,5
інші надходження	1044	2 195,0	3 304,5	3 304,5					
Видатки									
Заробітна плата	1050	11 230,7	11 164,3	11 164,3	9 970,4	2 492,6	2 492,6	2 492,6	2 492,6
Нарахування на оплату праці	1060	2 470,4	2 459,7	2 459,7	2 193,5	548,4	548,4	548,4	548,3
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1070	832,0	757,4	757,4	226,6	56,7	56,7	56,7	56,5
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	1080	2 536,1	3 611,7	3 611,7	200,0	50,0	50,0	50,0	50,0
Продукти харчування	1090	215,6	358,8	358,8	260,0	65,0	65,0	65,0	65,0
Оплата послуг (крім комунальних)	1100	1 035,0	602,1	602,1	425,4	106,4	106,4	106,4	106,2
Видатки на відрядження	1110	29,6	24,0	24,0	10,0	2,5	2,5	2,5	2,5
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, у т.ч.:	1120	956,3	1 257,2	1 257,2	1 460,5	608,1	608,1	122,1	122,2
Оплата тепlopостачання	1121	20,8	-	-	-				
Оплата водopостачання та водовідведення	1122	4,2	5,4	5,4	3,7	0,9	0,9	0,9	1,0
Оплата електроенергії	1123	311,1	430,0	430,0	480,0	120,0	120,0	120,0	120,0
Оплата природного газу	1124	-	-	-	-				
Оплата інших енергоносіїв	1125	620,2	821,8	821,8	976,8	487,2	487,2	1,2	1,2
Оплата енергосервісу	1126	-			-				
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	1130		3,0	3,0	0,8		0,8		
Соціальне забезпечення	1140	540,0	673,3	673,3	600,0	150,0	150,0	150,0	150,0
Інші поточні видатки	1150				-				
Придбання основного капіталу	1160	420,0			-				
Інші видатки, у т.ч.	1170		200,0	200,0	150,0		150,0		
капітальний ремонт	1171		200,0	200,0	150,0		150,0		
Резервний фонд	1180				-				
Усього доходів	1190	20 265,7	21 108,5	21 108,5	15 497,2	4 079,70	4 230,50	3 593,70	3 593,30
Усього видатків	1200	20 265,7	21 108,5	21 108,5	15 497,2	4 079,7	4 230,5	3 593,7	3 593,3
Фінансовий результат	1210	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Розрахунки з бюджетом									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі)	2010	2 190,0	2 193,3	2 193,3	149,6	37,4	37,4	37,4	37,4
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)	2020				1 794,8	448,7	448,7	448,7	448,7
Інші податки, збори та платежі на користь держави	2030	2 470,4	2 459,7	2 459,7	2 193,5	548,4	548,4	548,4	548,3
Податкова заборгованість	2040								
III. Інвестиційна діяльність									
Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:	3010								
доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	3011								
Капітальні інвестиції, у т.ч.:	3020	420,0	200,0	200,0	150,0		150,0		
капітальне будівництво	3021								
придбання (виготовлення) основних засобів	3022	420,0							

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року (затверджений зі змiнами)	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами планового року			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3023								
придбання (створення) нематеріальних активів	3024								
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	3025								
капітальний ремонт	3026		200,0	200,0	150,0		150,0		
Вартість основних засобів	3030								
IV. Фінансова діяльність									
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.:	4010								
кредити	4011								
позики	4012								
депозити	4013								
Інші надходження	4020								
Витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.:	4030								
кредити	4031								
позики	4032								
депозити	4033								
Інші витрати	4040								
V. Коефіцієнтний аналіз									
Валова рентабельність	5010								
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації	5020								
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	5030								
Коефіцієнт зносу основних засобів	5040								
VI. Звіт про фінансовий стан									
Необоротні активи	6010								
Оборотні активи	6020								
Усього активи	6030								
Дебіторська заборгованість	6040								
Кредиторська заборгованість	6050								
VII. Дані про персонал та оплата праці									
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у т.ч.:	7010	80,75	80,75	80,75	76,75	76,75	76,75	76,75	76,75
Керівник	7011	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Лікарі	7012	12,00	12,00	12,00	11,0	11,00	11,00	11,00	11,00
Адміністративно-управлінський персонал	7013	10,50	10,50	10,50	14,75	14,75	14,75	14,75	14,75
Середній медичний персонал	7014	29,00	29,00	29,00	29,50	29,50	29,50	29,50	29,50
Молодший медичний персонал	7015	6,00	6,00	6,00	6,0	6,00	6,00	6,00	6,00
Інший персонал	7016	22,25	22,25	22,25	14,50	14,50	14,50	14,50	14,50

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року (затверджений зі змiнами)	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами планового року			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Фонд оплати праці, у т.ч.:	7020	8 552,0	11 164,3	11 164,3	9 970,4	2 492,6	2 492,6	2 492,6	2 492,6
Керівник	7021	271,3	577,6	577,6	471,3	114,4	114,4	128,1	114,4
Лікарі	7022	1 962,0	3 004,0	3 004,0	2 238,8	552,2	552,2	582,2	552,2
Адміністративно-управлінський персонал	7023	2 344,7	2 040,8	2 040,8	2 375,6	593,9	593,9	593,9	593,9
Середній медичний персонал	7024	2 709,3	3 754,9	3 754,9	4 008,3	996,1	996,1	1 020,1	996,0
Молодший медичний персонал	7025	266,6	402,0	402,0	439,6	108,4	108,4	114,4	108,4
Інший персонал	7026	998,1	1 382,0	1 382,0	436,8	127,6	127,6	53,9	127,7
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, у т.ч.:	7030	11,4	9,9	9,9	9,9	10,8	10,8	10,8	10,8
Керівник	7031	48,1	48,1	48,1	48,1	38,1	38,1	42,7	38,1
Лікарі	7032	20,0	20,0	20,0	20,0	16,7	16,7	17,6	16,7
Адміністративно-управлінський персонал	7033	16,5	16,5	16,5	16,2	13,4	13,4	13,4	13,4
Середній медичний персонал	7034	12,8	12,8	12,8	12,8	11,3	11,3	11,5	11,3
Молодший медичний персонал	7035	6,5	6,7	6,7	6,7	6,0	6,0	6,4	6,0
Інший персонал	7036	6,5	6,7	6,7	6,7	3,0	3,0	1,2	3,0
Заборгованість за заробітною платою, у т.ч.:	7040								
Керівник	7041								
Лікарі	7042								
Адміністративно-управлінський персонал	7043								
Середній медичний персонал	7044								
Молодший медичний персонал	7045								
Інший персонал	7046								

Директор

(посада)

(підпис)

Володимир БОГАТИРЕНКО

(ініціали, прізвище)

Секретар Лубенської міської ради

Маргарита КОМАРОВА