



**ЛУБЕНЬСЬКА МІСЬКА РАДА
ЛУБЕНЬСЬКОГО РАЙОНУ
ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**
(тридцять шоста сесія восьмого скликання)

РІШЕННЯ

14 грудня 2023 року

**Про затвердження фінансового
плану Комунального підприємства
«Комунальне некомерційне підприємство
Лубенський міський центр первинної
медико-санітарної допомоги»
на 2024 рік**

Розглянувши звернення Комунального підприємства «Комунальне некомерційне підприємство Лубенський міський центр первинної медико-санітарної допомоги» про затвердження фінансового плану підприємства на 2024 рік, відповідно до ст.78 Господарського кодексу України, керуючись ст. 25, 59 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні",

міська рада вирішила:

1. Затвердити фінансовий план Комунального підприємства «Комунальне некомерційне підприємство Лубенський міський центр первинної медико-санітарної допомоги» на 2024 рік (додається).
2. Організацію виконання цього рішення покласти на управління охорони здоров'я виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області (начальник Ківа В.В.).
3. Контроль за виконанням рішення покласти на заступника Лубенського міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради Харченко І.В., постійну депутатську комісію з питань планування бюджету та фінансів та 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 підприємства «Комунальне некомерційне підприємство Лубенський міський центр первинної медико-санітарної допомоги» на 2024 рік», затвердженого рішенням Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області від 14 грудня 2023 року

Відповідно до ст.78 Господарського кодексу України, керуючись ст.25, 59 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні" Комунальним підприємством «Комунальне некомерційне підприємство Лубенський міський центр первинної медико-санітарної допомоги» підготовлено фінансовий план на 2024 рік.

Фінансовий план підприємства на 2024 рік забезпечує підтримку життєдіяльності КП «КНП ЛМЦПМСД», покращення матеріально-технічної бази, забезпечення сталого функціонування, енергозбереження та модернізації, що сприятиме наданню мешканцям міста високоякісної медичної допомоги.

Директор КП «КНП ЛМЦПМСД»

Олена ПУЧКА

V. Коефіцієнтний аналіз									
Валова рентабельність	5010	0,053	0,100	0,100	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації	5020	0,088	0,137	0,137	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	5030	0,021	0,044	0,044	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Коефіцієнт зносу основних засобів	5040	0,371	0,401	0,401	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
VI. Звіт про фінансовий стан									
Необоротні активи	6010	11098,0	12212,5	12212,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Оборотні активи	6020	12699,9	18767,2	18767,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Усього активи	6030	23797,9	30979,7	30979,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Дебіторська заборгованість	6040	82,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Кредиторська заборгованість	6050	75,1	58,9	58,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
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	148,75	146,25	146,25	146,00	146,00	146,00	146,00	146,00
Керівники	7011	3,00	3,00	3,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Лікарі	7012	43,75	45,75	45,75	45,00	45,00	45,00	45,00	45,00
Адміністративно-управлінський персонал	7013	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
Середній медичний персонал	7014	70,75	66,75	66,75	67,50	67,50	67,50	67,50	67,50
Молодший медичний персонал	7015	7,25	7,25	7,25	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
Інший персонал	7016	16,00	15,50	15,50	17,50	17,50	17,50	17,50	17,50
Фонд оплати праці, у т.ч.:	7020	27662,8	26702,3	26702,3	26204,3	6505,2	6805,2	6605,2	6288,7
Керівники	7021	1730,0	1798,0	1798,0	752,0	188,0	188,0	188,0	188,0
Лікарі	7022	9534,2	10096,9	10096,9	10800,0	2700,0	2700,0	2700,0	2700,0
Адміністративно-управлінський персонал	7023	1566,6	1414,4	1414,4	1308,0	327,0	327,0	327,0	327,0
Середній медичний персонал	7024	11845,6	10861,6	10861,6	10936,0	2734,0	2734,0	2734,0	2734,0
Молодший медичний персонал	7025	700,4	591,4	591,4	604,0	151,0	151,0	151,0	151,0
Інший персонал	7026	2286,0	1940,0	1940,0	1804,3	451,1	451,1	451,1	451,0
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, у т.ч.:	7030	15,5	15,2	15,2	15,0	14,9	15,5	15,1	14,4
Керівник	7031	48,1	49,9	49,9	31,3	31,3	31,3	31,3	31,3
Лікарі	7032	18,2	18,4	18,4	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Адміністративно-управлінський персонал	7033	16,3	14,7	14,7	13,6	13,6	13,6	13,6	13,6
Середній медичний персонал	7034	14,0	13,6	13,6	13,5	13,5	13,5	13,5	13,5
Молодший медичний персонал	7035	8,1	6,8	6,8	8,4	8,4	8,4	8,4	8,4
Інший персонал	7036	11,9	10,4	10,4	8,6	8,6	8,6	8,6	8,6
Заборгованість за заробітною платою, у т.ч.:	7040	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Керівник	7041	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Лікарі	7042	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Адміністративно-управлінський персонал	7043	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Середній медичний персонал	7044	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Молодший медичний персонал	7045	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Інший персонал	7046	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Секретар міської ради

М.Ф. Комарова

Виконавець: Директор Пучка О.Ю. _____
(підпис)

тел. 73-165

Пояснювальна записка
до фінансового плану Комунального підприємства «Комунального
некомерційного підприємства Лубенський міський центр первинної
медико-санітарної допомоги» на 2024 рік

Комунальне підприємство «Комунальне некомерційне підприємство Лубенський міський центр первинної медико-санітарної допомоги» створене в результаті перетворення Комунального Лубенського міського центру первинної медико-санітарної допомоги за рішенням двадцять шостої сесії сьомого скликання Лубенської міської ради Полтавської області від 14 грудня 2017 року «Про реорганізацію шляхом перетворення Комунального Лубенського міського центру первинної медико-санітарної допомоги в комунальне некомерційне підприємство Лубенський міський центр первинної медико-санітарної допомоги» відповідно до Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні».

Метою діяльності підприємства є:

- Надання первинної медико-санітарної допомоги та здійснення управління медичним обслуговуванням населення міста;
- Вжиття заходів з профілактики захворювань населення та підтримки громадського здоров'я;
- Забезпечення населення доступною, своєчасною, якісною, ефективною первинною медико-санітарною допомогою;
- Забезпечення керованості та безперервності медичної допомоги;
- Участь у ліквідації пандемії коронавірусної хвороби COVID-19.

Кількість штатних посад по підприємству становить 146,0 штатних одиниць, з них лікарі – 45,0 одиниць, середній медичний персонал – 67,5 одиниць, молодший медичний персонал – 6,0 одиниць.

Фінансовим планом на 2024 рік передбачається отримання доходів в загальній сумі 43455,4 тис. грн. За фактичними показниками діяльності в 2022 році загальна сума доходів становила 53053,0 тис. грн., за прогнозом на 2023 рік – 58939,6 тис. грн. Основним джерелом доходів підприємства протягом 2022-2023 років були і залишаються виручка від реалізації послуг Національної служби здоров'я України. Питома вага цієї статті доходів становила протягом 2022-2023р.р. понад 68%.

Також підприємство отримує кошти з місцевого бюджету за Програмами фінансової підтримки та розвитку Комунального підприємства «Комунальне некомерційне підприємство Лубенський міський центр первинної медико-санітарної допомоги» на 2022-2024 роки та «Забезпечення окремих груп населення Лубенської територіальної громади за певними категоріями захворювань лікарськими засобами, виробами медичного призначення та технічними засобами медичного призначення на 2022-2024 роки»: ці кошти мають цільове призначення та використовуються на оплату комунальних

послуг, придбання медикаментів та забезпечення лікарськими засобами пільгових категорій населення.

Незначну питому вагу у складі доходів центру становлять доходи від надання платних послуг, благодійної допомоги.

В зв'язку з воєнним станом плануються доходи від гуманітарної допомоги та централізованого постачання.

Дохідна частина фінансового плану на 2024 рік

Загальна сума очікуваних в 2024 році доходів в грошовій та натуральній формі становитиме 43455,4 тис. грн., в тому числі за джерелами надходження:

- оплата від Національної служби здоров'я України за надані медичні послуги за програмою медичних гарантій пацієнтам – 34919,0 тис. грн.,
- кошти місцевого бюджету на виконання Програми фінансової підтримки та розвитку Комунального підприємства «Комунальне некомерційне підприємство Лубенський міський центр первинної медико-санітарної допомоги» на 2022-2024 роки та Програми «Забезпечення окремих груп населення Лубенської територіальної громади за певними категоріями захворювань лікарськими засобами, виробами медичного призначення та технічними засобами медичного призначення на 2022-2024 роки» 4813,2 тис. грн., в т. ч. за напрямками:
 - медикаменти та перев'язувальні матеріали – 598,3 тис. грн.,
 - оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 1820,9 тис. грн.,
 - соціальне забезпечення – 2394,0 тис. грн.;
- надходження від платних послуг – 853,0 тис. грн.;
- інші надходження від централізованого постачання, гуманітарної та благодійної допомоги, від орендарів відшкодування податку на додану вартість – 2870,2 тис. грн.;

Витратна частина фінансового плану на 2024 рік

При розрахунку видатків враховані основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2023-2026 роки, доведені листом Міністерства економіки України від 29.06.2023 №3011-05/31540-03, а саме:

- Розмір мінімальної зарплати з 01.01.2024р - 7100,00 грн. , з 01.04.2024 р – 8000,00 грн.;
- Індекс споживчих цін – 110,8%;
- Індекс цін виробників промислової продукції – 112,5%

Загальна сума очікуваних видатків у 2024 році становитиме 43455,4 тис. грн.

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

«Заробітна плата – 26204,3 тис. грн., в т.ч. за рахунок коштів, отриманих від Національної служби здоров'я України – 25783,5 тис. грн., за рахунок надходжень від платних послуг -420,8 тис. грн. з них за видами виплат:

- Посадовий оклад – 14917,2 тис. грн.;
- Обов'язкові доплати і надбавки, передбачені колективним договором (за кваліфікаційну категорію, стаж, тривалість безперервної роботи, за використання в роботі дезінфекційних засобів, за керування санітарним автомобілем) –6665,9 тис. грн.;
- Допомога на оздоровлення – 1243,1 тис. грн.;
- Стимулюючі виплати (складність і напруженість, якісні показники, премії тощо) – 3378,1 тис. грн.

«Нарахування на оплату праці» - 5687,6 тис. грн. (нарахування єдиного соціального внеску 22%, 8,41%), в тому числі за рахунок коштів, отриманих від Національної служби здоров'я України – 5595,0 тис. грн., за рахунок надходжень від платних послуг -92,60 тис. грн.

«Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 1085,4 тис. грн., в тому числі за рахунок коштів, отриманих від Національної служби здоров'я України – 1000,0 тис. грн., за рахунок надходжень від платних послуг -85,4 тис. грн., з них:

- паливо-мастильні матеріали – 360,0 тис. грн.,
- запасні частини різні 62,0 тис. грн.,
- канцелярські товари та приладдя – 99,9 тис. грн.,
- друкована продукція – 99,8 тис. грн.,
- передплата періодичних видань – 40,9 тис. грн.,
- спецодяг – 21,4 тис. грн.,
- господарчі товари та інвентар – 18,5 тис. грн.,
- сантехніка, електрика – 37,0 тис. грн.;
- засоби для прання і миття –43,5 тис. грн.);
- металопластикові та металеві конструкції -75,0 тис. грн.;
- комп'ютерне обладнання – 60,1 тис. грн.;
- витратні матеріали для поточних ремонтів (фарба, шпаклівка, розчинник, клеюча суміш та ін.) - 81,9 тис. грн.
- матеріали різні(шапочки одноразові, простирадла одноразові, паперові рушники, ватні диски та ін.) -85,4 тис. грн. за рахунок надходжень від платних послуг

«Медикаменти та перев'язувальні матеріали» -2216,0 тис. грн., в тому числі за рахунок коштів, отриманих від Національної служби здоров'я України – 1505,5 тис. грн., за рахунок коштів місцевого бюджету – 598,3 тис. грн., за рахунок надходжень від платних послуг -112,2 тис. грн., з них:

- вироби медичного призначення (шприци, перев'язувальні матеріали, тейпи, гель УЗД) –790,9 тис. грн., з них за рахунок коштів Національної служби здоров'я України – 678,7 тис. грн., за рахунок надходжень від платних послуг -112,2 тис. грн.,
- забезпечення інвалідів технічними засобами медичного призначення –398,3 тис. грн. за рахунок коштів місцевого бюджету
- Пробірки для аналізаторів – 160,0 тис. грн. за рахунок коштів Національної служби здоров'я України;
- Поповнення аптечок – 6,5 тис. грн. за рахунок коштів Національної служби здоров'я України;
- Тест смужки – 287,8 тис. грн. з них за рахунок коштів Національної служби здоров'я України – 87,8 тис. грн, 200,0 тис. грн. – за рахунок коштів місцевого бюджету;
- Деззасоби – 46,6 тис. грн. за рахунок коштів Національної служби здоров'я України;
- Засоби індивідуального захисту для працівників – 150,0 тис. грн. за рахунок коштів Національної служби здоров'я України;
- Лікарська засоби пільговим категоріям населення 375,9 тис. грн, за рахунок коштів Національної служби здоров'я України

«Оплата послуг (крім комунальних)» - 1008,0 тис. грн., в тому числі за рахунок коштів, отриманих від Національної служби здоров'я України – 1000,0 тис. грн., за рахунок надходжень від платних послуг -8,0 тис. грн. :

- поточний ремонт та технічне обслуговування комп'ютерної техніки та периферійних пристроїв – 27,1 тис. грн.,
- поточний ремонт та технічне обслуговування транспортних засобів – 54,9 тис. грн.,
- телекомунікаційні послуги – 74,4 тис. грн.,
- обслуговування програмного забезпечення – 271,0 тис. грн.,
- користування та обслуговування медичних інформаційних систем – 249,2 тис. грн.,
- перевірка засобів вимірювальної техніки та медичного обладнання – 34,7 тис. грн.,
- протипожежні заходи та протипожежна обробка конструкцій – 109,0 тис. грн.,
- страхові послуги, медогляди – 40,8 тис. грн.,
- обслуговування електроустановок – 42,0 тис. грн.,
- обслуговування охоронної сигналізації – 58,8 тис. грн.,
- оренда гаража, оренда автомобіля – 38,1 тис грн
- розрахунково-касове обслуговування -8,0 тис. грн. за рахунок надходжень від платних послуг;

«Видатки на відрядження» - 20,0 тис. грн. в тому числі за рахунок коштів, отриманих від Національної служби здоров'я України – 20,0 тис. грн.

«Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» - 1820,9 тис. грн., в т.ч. за рахунок коштів місцевого бюджету 1820,9 тис. грн.:

- Оплата теплопостачання – 1130,0 тис. грн.;
- Оплата водопостачання та водовідведення – 109,9 тис. грн.;
- Оплата електроенергії – 550,0 тис. грн. ;
- Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 31,0 тис. грн.(вивезення твердих побутових відходів)

«Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» - 35,0 тис. грн. (навчання працівників підприємства), в тому числі за рахунок коштів, отриманих від Національної служби здоров'я України – 5,0 тис. грн.; за рахунок надходжень від платних послуг - 30,0 тис.грн

«Соціальне забезпечення» - 2394,0 тис. 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 т.ч. за рахунок коштів місцевого бюджету 2394,0 тис. грн.

«Інші поточні видатки» - 149,0 тис. грн. (сплата податку на додану вартість, пені за телекомунікаційні та комунальні послуги) в тому числі за рахунок коштів, отриманих від Національної служби здоров'я України – 10,0 тис. грн., за рахунок відшкодування від орендарів – 35,0 тис. грн., за рахунок надходження від платних послуг -104,0 тис. грн.

«Товарно-матеріальні цінності передано на безоплатній основі» - 2835,2 тис. грн.

Директор

Олена ПУЧКА

Головний бухгалтер

Наталія ФЕДОРЧЕНКО

Порівняльні показники фінансового плану за 2022-2024 роки

ДОХОДИ

Показники	2022	2023	2024	2024 в порівнянні з 2023, +,-	
	факт	прогноз	план	%	тис.грн.
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	38154,0	38026,0	34919,0	89,10	-3107,0
Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки	4348,8	4662,8	4813,2	103,23	150,4
Фонд розвитку територій області	0,0	0,0	0	x	x
Інші надходження	10330,1	15573,3	2870,2	18,43	-12703,1
Власні надходження установи	220,1	676,7	853,0	126,05	176,3
УСЬОГО ДОХОДІВ	53053,0	58938,8	43455,4	73,73	-15483,4

ВИДАТКИ

Показники	2022	2023	2024	2024 в порівнянні з 2023, +,-	
	факт	прогноз	план	%	тис.грн.
Заробітна плата	27662,8	26702,3	26204,3	98,13	-498,0
Нарахування на оплату праці	5888,7	5715,9	5687,6	99,50	-28,3
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1203,5	1495,0	991,1	66,29	-503,9
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	12128,0	5627,2	2116	37,60	-3511,2
Оплата послуг (крім комунальних)	633,7	1225,4	1202,3	98,11	-23,1
Видатки на відрядження	133,3	114,7	20	17,44	-94,7
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, у т.ч.:	1156,7	1314,5	1820,9	138,52	506,4
Оплата тепlopостачання	706,1	875,2	1130	129,11	254,8
Оплата водopостачання та водоочищення	63,0	62,4	109,9	176,12	47,5
Оплата електроенергії	374,9	345,8	550	159,05	204,2
Оплата інших енергоносіїв	11,9	31,1	31	99,68	-0,1
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	42,2	98,0	35	35,71	-63,0
Соціальне забезпечення	2383,1	2651,3	2394	90,30	-257,3
Інші поточні видатки	123,0	132,1	149,0	112,79	16,9
Придбання основного капіталу	578,0	1120,6	0	8,35	-1120,6
Інші видатки, у т.ч.	0,0	0,0	0	*	0,0
Товарно-матеріальні цінності передано на безоплатній основі	0,0	12742,6	2835,2	*	-9907,4
УСЬОГО ВИДАТКІВ	51933,0	58939,6	43455,4	86,81	-15484,2

Директор

Олена ПУЧКА