



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

РІШЕННЯ

18 квітня 2024 року

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

Розглянувши звернення Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області, 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 у новій редакції (додається).
2. Організацію виконання 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 керуючого справами виконавчого комітету Білокінь Ю.М., 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 в новій
редакції, затвердженого рішенням Лубенської міської ради Лубенського
району Полтавської області від 18 квітня 2024 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 плани на 2024 рік в новій редакції.

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.

Зміни до фінансового плану підприємства на 2024 рік забезпечать більш раціональне використання коштів, 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 на 2024 рік у новій редакції
Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лубенської міської ради Лубенського району
Полтавської області від 18 квітня 2024 року**

Формування фінансових результатів:

Доходи (збільшено):

В зв'язку з розподілом не використаного залишку коштів, отриманих за договорами НСЗУ в минулих періодах, збільшено доходи від реалізації медичних послуг за програмою медичних гарантій на +1 326,4 тис грн. та збільшено доходи від інших надходжень отриманих підприємством на + 1 067,1 тис.грн.

В зв'язку із виділення додаткового фінансування коштів місцевого бюджету на 2024 рік за затвердженими програмами підтримки підприємства в сумі 500,0 тис.грн.

Найменування показника	Код рядка	Плановий рік (усього)	I квартал 2024 року	II квартал 2024 року	III квартал 2024 року	IV квартал 2024 року	Примітка
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	+1 326,4	0,00	+442,1	+442,1	+442,2	Кошти НСЗУ
Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки	1020	+500,0	0,00	+331,0	+81,0	+88,0	Кошти місцевого бюджету
Інші надходження	1044	+1 067,1	0,00	+1067,1	0,00	0,00	Отримано безкоштовно виробу медичного призначення та вакцини на суму 1 033,5, кошти від оренди приміщення 0,7 тис.грн, відшкодування комунальних

							послуг 32,9 тис.грн
РАЗОМ		+2 893,5	0,00	+1 840,2	+523,1	+530,2	

Видатки (збільшено):

В зв'язку зі збільшенням доходів від реалізації медичних послуг за програмою медичних гарантій на +1 326,4 тис грн. та збільшено доходи від інших надходжень отриманих підприємством на + 1 067,1 тис.грн відповідно збільшено і видатки на загальну суму +2 393,5 тис. грн.

В зв'язку із збільшенням доходів від коштів місцевого бюджету на 2024 рік за затвердженими програмами підтримки підприємства в сумі 500,0 тис.грн.

Найменування показника	Код рядка	Плановий рік (усього)	I квартал 2024 року	II квартал 2024 року	III квартал 2024 року	IV квартал 2024 року	Примітка
Заробітна плата	1050	+1114,7	0,00	+389,9	+362,4	+362,4	Кошти НСЗУ – 1087,2 тис.грн, кошти від оренди приміщення - 0,7 тис.грн, відшкодування комунальних послуг – 26,8 тис.грн
Нарахування на оплату праці	1060	+245,3	0,00	+85,8	+79,7	+79,8	Кошти НСЗУ – 239,2 тис.грн, відшкодування комунальних послуг - 6,1 тис.грн
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1070	+200,0	0,00	+200,00	0,00	0,00	Кошти місцевого бюджету
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	1080	+1 083,5	0,00	+1083,5	0,00	0,00	Кошти місцевого бюджету – 50,0 тис.грн. Отримано безкоштовно виробу медичного призначення та вакцини – 1033,5 тис. грн

Оплата послуг (крім комунальних)	1100	+50,00	0,00	+15,0	+15,0	+20,0	Кошти місцевого бюджету
Соціальне забезпечення	1140	+200,00	0,00	+66,0	+66,0	+68,0	Кошти місцевого бюджету
РАЗОМ		+2893,5	0,00	+1840,2	+523,1	+530,2	

Зміни до фінансового плану підприємства на 2024 рік забезпечують більш раціональне використання коштів, що сприятиме наданню мешканцям міста високоякісної медичної допомоги.

Директор
КП «Центр ПМСД»
Лубенської міської ради

Володимир БОГАТИРЕНКО

Головний бухгалтер

Ірина ОНУФРІЄНКО

Додаток до рішення Лубенської міської ради
Лубенського району Полтавської області
від 18.04.2024

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	70	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	12 884,8	2 889,6	3 331,7	3 331,7	3 331,8
Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки	1020	4 880,6	4 613,9	4 613,9	4 336,8	1 164,6	1 646,4	759,6	766,2
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			1 067,1		
Видатки									
Заробітна плата	1050	11 230,7	11 164,3	11 164,3	11 085,1	2 492,6	2 882,5	2 855,0	2 855,0
Нарахування на оплату праці	1060	2 470,4	2 459,7	2 459,7	2 438,8	548,4	634,2	628,1	628,1
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1070	832,0	757,4	757,4	426,6	56,7	256,7	56,7	56,5
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	1080	2 536,1	3 611,7	3 611,7	1 283,5	50,0	1 133,5	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	475,4	106,4	121,4	121,4	126,2
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	800,0	150,0	216,0	216,0	218,0
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	18 390,7	4 079,70	6 070,70	4 116,80	4 123,50
Усього видатків	1200	20 265,7	21 108,5	21 108,5	18 390,7	4 079,7	6 070,7	4 116,8	4 123,5
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	166,2	37,4	43,2	42,8	42,8
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)	2020				1 995,4	448,7	518,9	513,9	513,9
Інші податки, збори та платежі на користь держави	2030	2 470,4	2 459,7	2 459,7	2 438,8	548,4	634,2	628,1	628,1
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	74,50	76,75	74,50	74,50	74,50
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	11,5	11,00	11,50	11,50	11,50
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	27,75	29,50	27,75	27,75	27,75
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	13,50	14,50	13,50	13,50	13,50

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	11 085,1	2 492,6	2 882,5	2 855,0	2 855,0
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	2 622,2	552,2	690,0	690,0	690,0
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	4 367,8	996,1	1 123,9	1 123,9	1 123,9
Молодший медичний персонал	7025	266,6	402,0	402,0	540,4	108,4	144,0	144,0	144,0
Інший персонал	7026	998,1	1 382,0	1 382,0	707,8	127,6	216,3	175,1	188,8
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, у т.ч.:	7030	11,4	9,9	9,9	9,9	10,8	12,9	12,8	12,8
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	20,0	20,0	20,0
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	13,5	13,5	13,5
Молодший медичний персонал	7035	6,5	6,7	6,7	6,7	6,0	8,0	8,0	8,0
Інший персонал	7036	6,5	6,7	6,7	6,7	3,0	5,3	4,3	4,7
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

Внесено змін до дохідної частини фінансового плану підприємства на 2024 рік, а саме:

1. В зв'язку з розподілом не використаного залишку коштів, отриманих за договорами із НСЗУ в минулих періодах, збільшено доходи від реалізації медичних послуг за програмою медичних гарантій на +1 326,4 тис.грн
2. Збільшено доходи від інших надходжень отриманих підприємством +1067,1 тис.грн (безкоштовно отримані вироби медичного призначення та вакцини 1033,5 тис.грн, від оренди приміщення 0,7 тис. грн, відшкодування комунальних послуг 32,9 тис.грн)
3. Кошти місцевого бюджету за програмами підтримки підприємства в сумі +500,0 тис.грн.

Внесено зміни витратної частини фінансового плану підприємства на 2024 рік, а саме:

1. В зв'язку із збільшенням доходів від реалізації медичних послуг за програмою медичних гарантій на суму 1 326,4 тис.грн розподіляються наступним чином:
 - Заробітна плата – 1087,2 тис.грн
 - Нарахування на оплату праці – 239,2 тис.грн
2. Безкоштовно отримані вироби медичного призначення та вакцини 1033,5 тис.грн на витрати медикаменти та перев'язувальні матеріали
3. Від оренди приміщення 0,7 тис. грн на заробітну плату
4. Відшкодування комунальних послуг 32,9 тис.грн розподіляються наступним чином:
 - Заробітна плата – 26,8 тис.грн
 - Нарахування на оплату праці – 6,1 тис.грн
5. Кошти місцевого бюджету за програмами підтримки підприємства в сумі 500,0 тис.грн. розподіляються наступним чином:
 - Предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 200,0 тис.грн (на придбання бензину та дизельного палива, автомобільних шин та акумуляторів для автомобілів)
 - Медикаменти та перев'язувальні матеріали – 50,0 тис. грн (на придбання пелюшок та колоприймачів, виробів медичного призначення (пробірки, реагенти)
 - Оплата послуг (крім комунальних) – 50,0 тис.грн (на поточний ремонт та технічне обслуговування автотранспорту, утилізація медичних відходів, перевірка контуру заземлення, технічне обслуговування та утримання в належному стані внутрішніх та зовнішніх мереж електропостачання)
 - Інші виплати населенню – 200,0 тис.грн (відшкодування вартості лікарських засобів двом нововиявленим хворим)