|  |  |
| --- | --- |
| ПОГОДЖЕНОЗаступник міського голови\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (посада, прізвище та власне ім’я, дата, підпис)Постійна комісія з питань бюджету та фінансівРОЗГЛЯНУТОУправління економіки РОЗГЛЯНУТОФінансове управління  | ПРОЕКТдо Порядку складання, затвердженнята контролю виконання фінансового планупідприємств закладів охорони здоров’я, що діють в організаційно-правовій формі комунальних некомерційних підприємств |
|
|
|
| ЗАТВЕРДЖЕНО |
|  Від 08.08.2023 № 2347-34/2023 |
| (рішення Долинської міської ради ) |
|  |
|    | Код | Внесення змін до затвердженого фінансового плану |
| Підприємство |  **Комунальне некомерційне підприємство "Долинська багатопрофільна лікарня" Долинської міської ради Івано-Франківської області** | за ЄДРПОУ |  01993457 | основний ФП(дата затвердження) |   |
| Організаційно-правова форма |  **Комунальне некомерційне підприємство** | за КОПФГ |   | змінений ФП(дата затвердження) |   |
| Суб'єкт управління |   | за СПОДУ |   |
| Вид економічної діяльності |  **Діяльність в сфері охорони здоров’я** | за  КВЕД  |  86.10 | змінений ФП(дата затвердження) |   |
| Галузь     |  **Охорона здоров’я** |
| Одиниця виміру |  тис. грн | змінений ФП(дата затвердження) |   |
| Середньооблікова кількість штатних працівників |  **468,0** | змінений ФП(дата затвердження) |   |
| Місцезнаходження |  **м. Долина вул. О Грицей,15** |
| Телефон |  0501031142 | Стандарти звітності П(с)БОУ |  Х |
| Прізвище та власне ім'я керівника |  **Ільчишин Ольга Миколаївна** | Стандарти звітності МСФЗ |   |

|  |
| --- |
| **Проєкт фінансового плану на 2024 рік** |
|  |  |  |  |  |  |  | **тис. грн** |
| Найменування показника | Код рядка | Фінансо-вий план 2023 року | Плановий 2024 рік  | У тому числі за кварталами  |
| І  | ІІ  | ІІІ  | ІV  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **I. Фінансові результати** |
| **Доходи і витрати від операційної діяльності (деталізація)** |
| Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у тому числі: | 100 | **134224,2** | **170241,0** | **42560,15** | **42560,15** | **42560,15** | **42560,55** |
| за рахунок коштів НСЗУ | 101 | 134224,2 | **170241,0** | **42560,15** | **42560,15** | **42560,15** | **42560,55** |
| Дохід з місцевого бюджету цільового фінансування (на оплату комунальних послуг, товарів, робіт та послуг у розрізі діючих програм, і*з них на оплату енергоносіїв)*: | 110 | **12788,7** | **10 469,7**  | **3146.00** | **3119,30** | **2417,20** | **1787,20** |
| *Програма підтримки надання населенню медичних послуг на 2021- 2024роки* | 111 | 12388,7 | 10469,7 | 3146,00 | 3119,30 | 2417,20 | 1787,20 |
| *Обласна регіональна цільова програма розвитку соціальної інфраструктури Івано-Франківської області на 2022-2025 роки* | 112 | 400,0  |  |  |  |  |  |
| Надходження коштів від господарської діяльності: | 120 | **3671,6** | **3478,00** | **950,0** | **820,0** | **1000,0** | **708,00** |
| Дохід від надання платних послуг | *121* | 2671,6 | 2478,00 | 650,00 | 620,00 | 800,00 | 408,00 |
| Відшкодування за оплату комунальних послуг  | *122* | 1000,00 | 1000,00 | 300,00 | 200,00 | 200,00 | 300,00 |
| Інші джерела власних надходжень(благодійні внески, гранти та кошти на виконання цільових заходів) | *130* | **84,9** | **100,00** | **25,00** | **25,00** | **25,00** | **25,00** |
| Відшкодування за втрату тимчасової непрацездатності  | *140* |  |  |  |  |  |  |
| Разом (рядки 100+110+120+130+140)  |  | **150769,4** | **184288,7** | **46681,15** | **46524,45** | **46002,35** | **45080,75** |
| **Витрати:** |  |  |  |  |  |  |  |
| Витрати на матеріали та сировину, в т. ч.: | 150 | **21944,2** | **25129,4** | **6285,50** | **6279,50** | **6278,9** | **6285,5** |
| *Медикаменти та перев’язувальні матеріали* | *151* | 18480,0 | 21198,5 | 5300,00 | 5300,00 | 5298,5 | 5300,00 |
| *Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч. м'який інвентар, канцтовари, господарський інвентар, запасні частини до транспортних засобів* | *152* | 2249,2 | 2131,8 | 533,00 | 533,00 | 532,80 | 533,00 |
| *Витрати на продукти харчування* | *153* | 750,00 | 1362,0 | 340,50 | 340,50 | 340,50 | 340,50 |
| *Придбання програмного забезпечення* | *154* |  |  |  |  |  |  |
| Витрати на паливо-мастильні матеріали | *155* | 465,00 | 437,1 | 112,00 | 106,00 | 107,1 | 112,0 |
| Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч. супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги | 160 | **2826,4** | **2005,4** | **503,00** | **502,00** | **500,40** | **500,00** |
| Витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч.: | 170 | **9129,7** | **9129,7** | **2950,5** | **1845,3** | **2472,2** | **1861,7** |
| *Витрати на електроенергію* | *171* | 4065,7 | 4065,7 | 1371,5 | 873,5 | 703,5 | 1117,2 |
| *Витрати на водопостачання та водовідведення* | *172* | 2568,7 | 2568,7 | 631,7 | 603,0 | 602,0 | 732,0 |
| *Витрати на природній газ* | *173* | 42,00 | 42,00 | 12,0 | 8,8 | 8,7 | 12,5 |
| *Витрати на теплоенергію* | *174* | - | - | - | - | - | - |
| *Інші енергоносії* | *175* | 2453,3 | 2453,3 | 935,3 | 360,0 | 1158,0 | - |
| Витрати на оплату праці | 180 | **84649,1** | **99020,8** | **24755,20** | **24755,20** | **24755,20** | **24755,20** |
| Відрахування на соціальні заходи | 190 | **18220,80** | **21874,0** | **5468,50** | **5468,50** | **5468,50** | **5468,50** |
| Витрати пов’язані з пільговою пенсією медичних працівників  | 200 | **650,0** | **650,00** | **162,5** | **162,5** | **162,5** | **162,5** |
| Витрати на відрядження | 210 | **279,00** | **279,0** | **69,00** | **70,00** | **70,00** | **70,00** |
| Витрати на охорону праці та навчання працівників | 220 | **180,2** | **181,0** | **45,50** | **45,50** | **45,00** | **45,00** |
| Витрати по виконанню Урядової програми "Доступні ліки" на відшкодування вартості лікарських засобів | 230 |  |  |  |  |  |  |
| Витрати на відшкодування вартості лікарських засобів (для окремих категорій населення) безкоштовно та на пільговій основі | 240 |  |  |  |  |  |  |
| Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення поточного ремонту) | 250 | **550,0** | **500,00** | **100,00** | **100,00** | **200,00** | **100,00** |
| Амортизація | 260 |  |  |  |  |  |  |
| Інші витрати: (розшифрувати) | 270 | **1244,0** | **658,0** | **165,00** | **165,00** | **164,00** | **164,00** |
| Виконавчі листи, банківське обслуговування, ПДВ, земельний податок, за ліцензії, за забруднення | 271 | 1204,00 | 610,0 | 153,00 | 153,00 | 152,00 | 152,00 |
| Витрати на надання щомісячної адресної допомоги особам, які проживають у населених пунктах Долинської ОТГ та проходять гемодіаліз у відділенні гемодіалізу  | 272 | 40,0 | 48,0 | 12,00 | 12,00 | 12,00 | 12,00 |
| Відшкодування ФСС | 273 |  |  |  |  |  |  |
| Адміністративні витрати, у тому числі: | 280 | **8827,00** | **12945,40** | **3255,15** | **3229,75** | **3272,85** | **3187,65** |
| *Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч. офісне приладдя та устаткування, витрати на канцтовари, запасні частини до транспортних засобів* |  | 146,7 | 160,4 | 40,10 | 40,10 | 40,10 | 40,10 |
| *Витрати на паливо-мастильні матеріали* |  | 35,0 | 32,9 | 8,20 | 8,30 | 8,20 | 8,20 |
| *Придбання програмного забезпечення* |  |  |  |  |  |  |  |
| *Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч. телекомунікаційні послуги* |  | 210,3 | 150,9 | 37,8 | 37,8 | 40,0 | 35,3 |
| *Супровід програмного забезпечення* |  |  |  |  |  |  |  |
| *Витрати на страхові послуги* |  |  |  |  |  |  |  |
| *Витрати на службові відрядження* |  | 21,0 | 21,0 | 5,25 | 5,25 | 5,25 | 5,25 |
| *Витрати на оплату праці* |  | 6429,00 | 9829,2 | 2457,30 | 2457,30 | 2457,30 | 2457,30 |
| *Відрахування на соціальні заходи* |  | 1298,0 | 2064,0 | 516,00 | 516,00 | 516,00 | 516,00 |
| *Витрати на електроенергію* |  | 306,0 | 306,0 | 76,5 | 76,5 | 76,5 | 76,5 |
| *Витрати на водопостачання та водовідведення* |  | 193,3 | 193,3 | 48,3 | 48,0 | 49,0 | 48,0 |
| *Витрати на природній газ* |  | 3,0 | 3,0 | 1,0 | 0,5 | 0,5 | 1,0 |
| *Витрати на теплоенергію* |  | - | - |  |  |  |  |
| *Інші енергоносії* |  | 184,7 | 184,7 | 64,7 | 40,0 | 80,0 | - |
| *Витрати на охорону праці та навчання працівників* |  |  |  |  |  |  |  |
| *Амортизація* |  |  |  |  |  |  |  |
| Разом (рядки150+160+170+180+190+200+210+220+230+240+250+260+270+280) |  | **148600,4** | **172372,7** | **43759,85** | **42623,25** | **43389,55** | **42600,05** |
| **II. Елементи операційних витрат** |
| Матеріальні затрати | 300 |  |  |  |  |  |  |
| Витрати на оплату праці | 310 |  |  |  |  |  |  |
| Відрахування на соціальні заходи | 320 |  |  |  |  |  |  |
| Амортизація | 330 |  |  |  |  |  |  |
| Інші операційні витрати | 340 |  |  |  |  |  |  |
| Разом |  |  |  |  |  |  |  |
| **III. Рух грошових коштів** |
| Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції на початок періоду | 350 | **7973,2** |  |  |  |  |  |
| Грошові кошти на початок періоду | 351 | **7973,2** |  |  |  |  |  |
| Поточні фінансові інвестиції на початок періоду | 352 |  |  |  |  |  |  |
| Надходження грошових коштів | 360 | **150769,4** | **184288,7** | **46681,15** | **46524,45** | **46002,35** | **45080,75** |
| Всього грошових коштів та фінансових інвестицій в наявності | 370 | **158742,6** | **184288,7** | **46681,15** | **46524,45** | **46002,35** | **45080,75** |
| Використання грошових коштів | 380 | **158742,6** | **184288,7** | **44259,85** | **47831,25** | **48597,55** | **43600,05** |
| Поточні фінансові інвестиції на кінець періоду | 390 |  |  |  |  |  |  |
| Грошові кошти на кінець періоду | 391 | - | **-** |  |  |  |  |
| Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції на кінець періоду | 392 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **IV. Інвестиційна діяльність** |  |  |  |  |  |  |
| Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.: | 400 |  |  |  |  |  |  |
| Доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках | *401* |  |  |  |  |  |  |
| **Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:** |  | **10142,2** | **11916,00** | **500,00** | **5208,00** | **5208,00** | **1000,00** |
| капітальне будівництво | *410* |  |  |  |  |  |  |
| придбання(виготовлення) основних засобів | *420* | 7473,20 | 11916,00 | 500,00 | 5208,00 | 5208,00 | 1000,00 |
| придбання(виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | *430* |  |  |  |  |  |  |
| придбання (створення) нематеріальних активів | *440* |  |  |  |  |  |  |
| модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів | *450* |  |  |  |  |  |  |
| капітальний ремонт | *460* | 2249,0 |  |  |  |  |  |
| Доходи від фінансової діяльності за зобов’язаннями, у т. ч.: | 500 |  |  |  |  |  |  |
| *кредити* | *510* |  |  |  |  |  |  |
| *позики* | *520* |  |  |  |  |  |  |
| *депозити* | *530* |  |  |  |  |  |  |
| Інші надходження (розшифрувати) | 540 |  |  |  |  |  |  |
| Витрати від фінансової діяльності за зобов’язаннями, у т. ч.: | 550 |  |  |  |  |  |  |
| *кредити* | *551* |  |  |  |  |  |  |
| *позики* | *552* |  |  |  |  |  |  |
| *депозити* | *553* |  |  |  |  |  |  |
| Інші витрати (розшифрувати) | 560 |  |  |  |  |  |  |
| **Усього доходів** | **570** | 150769,4 | 184288,7 | 46681,15 | 46524,45 | 46002,35 | 45080,75 |
| **Усього витрат** | **580** | 158742,6 | 184288,7 | 44259,85 | 47831,25 | 48597,55 | 43600,05 |
| Нерозподілені доходи | 590 |  |  |  |  |  |  |
| **V. Розрахунки з бюджетом (Сплата податків, зборів та інших обов’язкових платежів)** |
| **Сплата податків та зборів до Державного бюджету України ( розшифрувати)** | 600 |  |  |  |  |  |  |
|  | 601 |  |  |  |  |  |  |
| **Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів(податкові платежі), усього, у тому числі:** | 610 | 14691,6 | 19097,40 |  |  |  |  |
| податок на доходи фізичних осіб | 611 | 14686,3 | 19092,00 |  |  |  |  |
| земельний податок | 612 |  |  |  |  |  |  |
| орендна плата | 613 |  |  |  |  |  |  |
| інші податки та збори * за забруднення
 | 614 | 5,3 | 5,40 |  |  |  |  |
| **Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:** | 620 | 19759 | 25532,00 |   |  |  |  |
| єдиний внесок на загальнообов’язкове державне соціальне страхування | 621 | 18424,7 | 23900,00 |  |  |  |  |
| інші податки, збори та платежі (військовий збір) | 622 | 1335,1 | 1632,0 |  |  |  |  |
| **Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:** | 630 |  |  |  |  |  |  |
| погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів | 631 |  |  |  |  |  |  |
| інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати) | 632 |  |  |  |  |  |  |
| **Усього виплат по розрахунках з бюджетом** | 640 |  |  |  |  |  |  |
| **VI. Додаткова інформація** |  | **на 1.01** | **на 1.04** | **на 1.07** | **на 1.10** | **на 31.12** |
| Штатна чисельність працівників,осіб | 700 | 468 | 468 |  |  |  |  |
| Середня кількість працівників, всього, у тому числі: | 710 | 429 | 429 |  |  |  |  |
| середньооблікова кількість штатних працівників | 720 | 421 | 421 |  |  |  |  |
| середня кількість зовнішніх сумісників | 730 | 8 | 8 |  |  |  |  |
| середня кількість працюючих за цивільно-правовими договорами | 740 |  |  |  |  |  |  |
| **Фонд оплати праці, тис.грн** | 800 |  |  |  |  |  |  |
| Фонд оплати праці штатних працівників, всього | 810 | 91078,1 | 108850,00 | 27207,60 | 27217,00 | 27212,80 | 27212,60 |
| Керівники | 820 | 1670,0 | 1981,10 | 495,30 | 495,30 | 495,20 | 495,30 |
| Керівники структурних підрозділів | 830 | 6470,3 | 7848,10 | 1962,0 | 1962,00 | 1962,00 | 1962,10 |
| Лікарі | 840 | 32056,9 | 38054,00 | 9508,6 | 9518,00 | 9513,90 | 9513,50 |
| Середній медичний персонал (в тому числі фельдшери, парамедики) | 850 | 38084,0 | 46206,80 | 11551,70 | 11551,70 | 11551,70 | 11551,70 |
| Молодший медичний персонал/прибиральники службових приміщень | 860 | 4215,9 | 4974,40 | 1243,60 | 1243,60 | 1243,60 | 1243,60 |
| Інші працівники | 870 | 8581,0 | 9785,60 | 2446,40 | 2446,40 | 2446,40 | 2446,40 |
| **Рівень середньомісячної заробітної плати, грн** | 900 |  |  |  |  |  |  |
| Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника  | 910 | 17,3 | 22,5 |  |  |  |  |
| Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника в еквіваленті повної зайнятості (з розрахунку 40-годинного робочого тижня) | 920 | 20,1 | 20,1 |  |  |  |  |
| Первісна вартість основних засобів | 930 | 169860,3  |  |   |   |   |   |
| Залишкова вартість основних засобів | 940 | 103561,7 |  |  |  |  |  |
| Податкова заборгованість | 950 |   |   |   |   |  -  |  -  |
| Заборгованість перед працівниками за заробітноюплатою | 960 |   |   |   |   |  -  |  -  |
| Дебіторська заборгованість | 970 |  |  |  |  |  |  |
| Кредиторська заборгованість | 980 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

**Генеральний директор \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ольга ІЛЬЧИШИН**

**Пояснювальна записка**

**до проєкту рішення «Про затвердження фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Долинська багатопрофільна лікарня» Долинської міської ради Івано-Франківської області на 2024 рік»**

Комунальне некомерційне підприємство «Долинська багатопрофільна лікарня» Долинської міської ради Івано-Франківської області є закладом охорони здоров’я, що надає послуги вторинної (спеціалізованої) медичної допомоги в порядку та на умовах, встановлених законодавством України та Статутом підприємства.

Фінансовим плану на 2024 рік плануються доходи в сумі 184288,7 тис.грн. та видатки в сумі – 184288,7 тис.грн .

Дохідна частина проєкту фінансового плану на 2024 рік складається з наступних доходів:

Рядок 100 «Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» кошти з НСЗУ становить – 170241,00 тис. грн. Збільшення доходів на 30% (34583,6 тис. грн) планується за рахунок укладення договорів нових пакетів за ПМД:

* реабілітаційна допомога дорослим і дітям в стаціонарних умовах;
* реабілітаційна допомога дорослим і дітям в амбулаторних вимогах;
* медичний огляд осіб який організовується територіальними центрами комплектування та соціальної підтримки та за рахунок прогнозованого збільшення вартості послуг ПМД, та враховуючи фактичні надані послуги в 2023 році, які введені в медичну інформаційну систему.

Рядок 111 «Програма підтримки надання населенню медичних послуг на 2021-2024 роки» становить – 10469,7 тис. грн.

Дохід від надання платних послуг планується в розмірі 2478,0 тис.грн. у зв’язку з затвердженням нової вартості платних медичних послуг.

Благодійні внески становлять – 100,0 тис.грн.

Відшкодування за оплату комунальних послуг – 1000,00тис.грн.

У 2024 році прогнозується збільшення дохідної частини на 27% в порівнянні з 2023 роком.

Видаткова частина фінансового плану становить 172372,7 тис.грн., що на 19,2% більше в порівнянні з 2023 роком.

Видатки на придбання основних засобів планується збільшити на 4442,8тис.грн.

Видатки на оплату заробітної плати збільшено на 22,3% в порівнянні з фактичними показниками 2023 року.

Придбання медикаментів та виробів медичного призначення становить 21198,5тис.грн., що на 20% більше за попередній рік.

Витрати на продукти харчування становлять 1362,0тис.грн., що на 36% більше ніж заплановано у 2023 році.

**Генеральний директор Ольга ІЛЬЧИШИН**