**

**У К Р А Ї Н А**

**НОВОРОЗДІЛЬСЬКА МІСЬКА РАДА**

**ЛЬВІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

**ПРОЕКТ РІШЕННЯ № 1248**

*вик. Стеців О. Р. \_\_\_\_\_\_\_\_\_*

*нач. юридичного відділу Горін Р. І. \_\_\_\_\_\_\_\_\_*

*нач. фінуправління Ричагівський І. І.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

*нач. управління культури, спорту,*

*та гуманітарної політики Засанський В. І. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

Про погодження Фінансового плану КНП

«Новороздільська міська лікарня» на 2025 рік

Заслухавши та обговоривши інформацію головного лікаря КНП “Новороздільська міська лікарня” Стеціва О.Р., відповідно до ч. 1 ст. 52, ст. 59, ч. 1, ст.73 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» виконавчий комітет Новороздільської міської ради

В И Р І Ш И В:

1. Погодити Фінансовий план КНП «Новороздільська міська лікарня» на 2025 рік.

2. Комунальному некомерційному підприємству «Новороздільська міська лікарня» (гол. лікар – Стеців О. Р.) подати Фінансовий план на затвердження сесії Новороздільської міської ради.

3. Контроль за виконанням рішення покласти на заступника міського голови Михайла Гулія.

Міський голова Ярина ЯЦЕНКО

**Пояснювальна записка до фінансового плану**

Комунального некомерційного підприємства "Новороздільська міська лікарня" Новороздільської міської ради

на 2025 рік

КНП «Новороздільська міська лікарня" Новороздільської міської ради (далі – КНП «Новороздільська міська лікарня» НМР) створене за рішенням Новороздільської міської ради Львівської області від 30 серпня 2018 року №754 відповідно до Закону України « Про місцеве самоврядування в Україні» шляхом перетворення Комунального закладу охорони здоров’я «Новороздільська міська лікарня» Новороздільської міської ради у комунальне некомерційне підприємство.

Підприємство є правонаступником усього майна, всіх прав та обов’язків Комунального закладу охорони здоров’я «Новороздільська міська лікарня» Новороздільської міської ради і є власністю територіальної громади міста Новий Розділ в особі Новороздільської міської ради.

Підприємство створене на базі майна комунальної власності Новороздільськохї територіальної громади; здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку.

Основною метою КНП «Новороздільська міська лікарня» НМР є підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення.

Предмет діяльності КНП «Новороздільська міська лікарня» НМР:

* медична практика з надання первинної. вторинної 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 проведення профілактичних оглядів населення, здійснення профілактичних заходів, у тому числі безперервне відстеження стану здоров’я пацієнта з метою своєчасної профілактики, діагностики та забезпечення лікування хвороб, травм, отруєнь, патологічних, фізіологічних ( під час вагітності) станів, а також щодо ведення здорового способу життя;
* надання пацієнтам відповідно до законодавства послуг вторинної медичної допомоги.

Основним джерелом формування бюджету КНП «Новороздільська міська лікарня» НМР є:

* комунальне майно, передане Підприємству відповідно до рішення про його створення;
* кошти місцевого бюджету (бюджетні кошти);
* власні надходження Підприємства: кошти від здачі в оренду майна,; кошти та інше майно, одержані від реалізації продукції (робіт, послуг);
* цільові кошти;
* кошти, отримані за договорами з НСЗУ (медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій);
* майно та кошти, отримані з інших джерел, не заборонених чинним законодавством України.

Фінансовий план КНП «Новороздільська міська лікарня» НМР на 2025 рік складено у відповідності до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів суб’єктів господарювання комунальних підприємств , засновником яких є Новороздільська міська рада, згідно затвердженого порядку складання ХХХІІ сесією VI демократичного скликання Новороздільської міської ради №383 від 26.04.2013 року.

Фінансовий план відображає очікувані результати діяльності КНП «Новороздільська міська лікарня» НМР у 2025 році, обсяги дохідних надходжень та витрат на забезпечення потреб діяльності та розвитку підприємства.

**Формування дохідної частини фінансового плану**

Планова сума доходу від реалізації основних послуг сформована з урахуванням очікуваних у 2025 році обсягів надходжень від надання медичних послуг населенню міста Новий Розділ первинною та вторинною ланкою медицини, надходжень від оренди нерухомого майна, доходу від отриманого цільового фінансування з місцевого бюджету, а саме:

* від надання медичних послуг первинною ланкою – 24 026,8 тис. грн
* від надання медичних послуг вторинною ланкою – 61 377,2 тис. грн

Планується підписання таких пакетів за програмою медичних гарантій., а саме:

* *1 пак. Первинна медична допомога*
* *3 пак. Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах*
* *4 пак. Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій*
* *7 пак. Медична допомога при пологах*
* *9 пак. Профілактика, діагностика, спостереження, лікування та реабілітація пацієнтів в амбулаторних умовах*
* *12 пак. Езофагодуоденоскопія*
* *13 пак. Колоноскопія*
* *14 пак. Цистоскопія*
* *21 пак. Діагностика, лікування та супровід осіб із вірусом імунодефіциту людини ( та підозрою на ВІЛ)*
* *22 пак. Лікування осіб із психічними та поведінковими розладами внаслідок вживання опіоїдів із використанням препаратів замісної терапії*
* *23 пак. Стаціонарна паліативна допомога дорослим та дітям*
* *24 пак. Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям*
* *34 пак. Стоматологічна допомога дорослим та дітям*
* *35 пак. Ведення вагітності в амбулаторних умовах*
* *41 пак. Супровід та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз на первинному рівні медичної допомоги*
* *47 пак. Хірургічні операції дорослим та дітям в умовах стаціонару одного дня*
* *50 пак. Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров՚я шляхом організіції надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів*
* *54 пак. Реабілітаційна допомога дорослим і дітям у амбулаторних умовах*
* 51 пак. *Супровід і лікування дорослих та дітей з психічними розладами на первинному рівні медичної допомоги*

- від надходжень по спеціальному фонду план 2 650,0 тис. грн

* кошти місцевого бюджету – 11 320,4 тис. грн. ( з них 8 693,9 тис. грн – енергоносії ;

800,0 тис. грн – безкоштовні медикаменти; 800,0 тис. грн - безоплатне забезпечення осіб з інвалідністю і дітей з інвалідністю технічними та іншими засобами ; забезпечення виплати пільгової пенсії – 226,5 тис. грн.,; реактиви, шприци, розчини, вироби медичного призначення – 800,0 тис. грн;)

**Всього доходів: 99 374,4 тис. грн.**

**Формування витратної частини фінансового плану на 2025 рік**

Собівартість послуг – **95 447,6** тис. грн. в т.ч.:

* витрати на оплату праці – 61 800,0 тис. грн.;
* відрахування на соціальні заходи – 13 600,0 тис. грн.;
* матеріальні витрати (медикаменти, продукти харчування, деззасоби, бензин, , без поточних ремонтів – 6 000,0 тис. грн.;
* інші витрати – 14 047,6 тис. грн.( в тому числі забезпечення інвалідів і дітей- інвалідів технічними та іншими засобами, забезпечення лікарськими засобами пільгової категорії населення, відшкодування ПФУ витрат на виплату та доставку пільгової пенсії, забезпечення медикаментами (лікарськими засобами, фармацевтичною продукцією та виробами медичного призначення) та енергоносії );

Адміністративні витрати – **3 926,8** тис. грн. ( в тому числі витрати на оплату праці

– 3 900,0 тис. грн )

В цілому загальні витрати на 2025 р. прогнозуються у розмірі 99 374,4 тис. грн.

КНП «Новороздільська міська лікарня» зобов’язано забезпечити виконання постанови Кабінету Міністрів України від 12 січня 2022 року №2 «Деякі питання оплати праці медичних працівників закладів охорони здоров’я» з 1 січня 2022 року : на рівні не менше 20 000 гривень лікарям ( крім лікарів-інтернів) та професіоналам з вищою немедичною освітою, які допущені до медичної діяльності в закладах охорони здоров’я; на рівні не менше 13 500 гривень для посад молодших спеціалістів з медичною освітою (фахових молодших бакалаврів), фахівцям з початковим рівнем ( короткий цикл ) вищої медичної освіти, першим ( бакалаврським ) рівнем вищої медичної освіти і магістра з медсестринства.

Підприємство планує за рахунок коштів місцевого бюджету здійснювати видатки на оплату енергоносіїв , безкоштовні медикаменти для пільгової категорії населення, безоплатне забезпечення осіб з інвалідністю і дітей з інвалідністю технічними та іншими засобами, поточний ремонт.

Кiлькiсть хворих (постанова КМУ від 17.08.1998. № 1303 «Про впорядкування безоплатного та пільгового відпуску лікарських засобів за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення та за певними категоріями захворювань», якi знаходилися на амбулаторному лiкуваннi i отримали медикаменти безкоштовно або на пiльгових умовах становили у 2023 році 146 осіб

**Додаткова інформація**

Кількість штатних посад по КНП «Новороздільська міська лікарня» затверджено в кількості **401** посади, в т.ч.:

* Лікарі – **90,25** посад
* Середній медичний персонал – 178,25 посад
* Молодший медичний персонал – **78,25** посад
* Інший персонал – **54,25** посад

З них 8 посад штатних працівників спеціального фонду .

Головний лікар О. Р. Стеців

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ПОГОДЖЕНО |  |  | Додаток 1 |  |  |
|  |  |  | до Порядку складання, затвердження | |  |
|  |  |  | та контролю виконання фінансових планів | | |
| (найменування органу, яким погоджено фінансовий план) |  |  | комунальних підприємств | |  |
|  |  |  |  |  |  |
| М. П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис) |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| ПОГОДЖЕНО |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| (найменування органу, яким погоджено фінансовий план) |  | ЗАТВЕРДЖЕНО | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| М. П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис) |  |  | | | |
|  |  | (найменування органу, яким затверджено фінансовий план) | | | |
| СХВАЛЕНО |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| (найменування органу, яким схвалено фінансовий план) |  | М. П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис) | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| М. П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис) |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | Код | |
| Підприємство | КНП "Новороздільська міська лікарня" | | | за ЄДРПОУ | 20764314 |
|
| Організаційно-правова форма | комунальна | | | за КОПФГ |  |
| Суб'єкт управління | Новороздільська міська рада | | | за СПОДУ |  |
| Вид економічної діяльності | Загальна медична практика | | | за КВЕД | 86.1 |
| Галузь | охорона здоров’я | | | Внесення змін до затвердженного фінансового плану | |
| Одиниця виміру, тис. грн |  | | | основний ФП (дата затвердження) |  |
| Розмір комунальної частки у статутному капіталі |  | | | змінений ФП (дата затвердження) |  |
| Середньооблікова кількість штатних працівників | 363 | | | змінений ФП (дата затвердження) |  |
| Місцезнаходження | вул. Винниченка,37, м. Новий Розділ, Львівська область, індекс 81652 | | | змінений ФП (дата затвердження) |  |
| Телефон | 26021 | | | Стандарти звітності П(с)БОУ |  |
| Прізвище та власне ім'я керівника | Стеців Олег Романович | | | Стандарти звітності МСФЗ |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **ФІНАНСОВИЙ ПЛАН** | | | | | |
| **на \_2025\_\_ рік** | | | | | |
| **Основні фінансові показники** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| Найменування показника | Код рядка | Факт минулого року | План поточного року | Прогноз на поточний рік | Плановий рік |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **І. Формування фінансових результатів** | | | | | |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1000 | **98543,7** | **92144,0** | **92144,0** | **99374,4** |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | **88752,9** | **88217,1** | **88217,1** | **95447,6** |
| **Валовий прибуток/збиток** | **1020** | **98543,7** | **92144,0** | **92144,0** | **99374,4** |
| **EBITDA** | **1310** | **100621,9** | **95753,0** | **95753,0** | **102983,4** |
| **Чистий фінансовий результат** | **1200** | **6861,9** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **ІІ. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів** | | | | | |
| податок на прибуток підприємств | 2111 | **-** | **-** | **-** | **-** |
| податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду | 2112 | **302,00** | **310,00** | **310,00** | **310,00** |
| податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду | 2113 | **( )** | **( )** | **( )** | **0,00** |
| відрахування частини чистого прибутку комунальними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями | 2115 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Усього виплат на користь держави** | **2200** | **302,00** | **310,00** | **310,00** | **310,00** |
| **IІІ. Капітальні інвестиції** | | | | | |
| **Капітальні інвестиції** | **4000** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **ІV. Коефіцієнтний аналіз** | | | | | |
| Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) х 100, % | 5010 | 7,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) х 100, % | 5020 | 31 | (0) | (0) | (0) |
| Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) х 100, % | 5030 | 43 | (0) | (0) | (0) |
| Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) х 100, % | 5040 | 102 | 104 | 104 | 104 |
| Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040)) | 5050 | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! |
| Коефіцієнт зносу основних засобів  (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002) | 5060 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| **V. Звіт про фінансовий стан** | | | | | |
| Необоротні активи, усього, у тому числі: | 6000 | 12 164,1 | 13 237,3 | 13237,3 | 13 320,0 |
| основні засоби | 6001 | **11 064** | **12 576** | **12576** | **12 644** |
| первісна вартість | 6002 | 36 059,7 | 37 828,4 | 37828,4 | 37 912 |
| знос | 6003 | 24 996,1 | 25 252,7 | 25252,7 | 25 268 |
| Оборотні активи, усього, у тому числі: | 6010 | 9 750,8 | 10 417,2 | 10417,2 | 10 510 |
| дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 6011 | - |  |  |  |
| дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 6012 | - |  |  |  |
| гроші та їх еквіваленти | 6013 | 6 883,5 | 8 252,8 | 8252,8 | 8 364 |
| **Усього активи** | **6020** | 21 915,2 | 23 654,5 | 23654,5 | 23 830 |
| Довгострокові зобов'язання і забезпечення | 6030 | - |  |  |  |
| Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі: | 6040 | - |  |  |  |
| поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 6041 | - |  |  |  |
| поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 6042 | - |  |  |  |
| **Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:** | **6050** | **-** |  |  |  |
| державні гранти і субсидії | 6060 | - |  |  |  |
| фінансові запозичення | 6070 | - | - |  |  |
| **Власний капітал** | **6080** | 15 912 | 18 162 | 18162 | 18 850 |
| **VI. Кредитна політика** | | | | | |
| **Заборгованість за кредитами на початок періоду** | **7000** |  |  |  | **-** |
| **Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:** | **7010** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| довгострокові зобов'язання | 7011 |  |  |  | **-** |
| короткострокові зобов'язання | 7012 |  |  |  | **-** |
| інші фінансові зобов'язання | 7013 |  |  |  | **-** |
| **Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:** | **7030** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| довгострокові зобов'язання | 7021 |  |  |  | **( )** |
| короткострокові зобов'язання | 7022 |  |  |  | **( )** |
| інші фінансові зобов'язання | 7023 |  |  |  | **( )** |
| **Заборгованість за кредитами на кінець періоду** | **7050** |  |  |  | **-** |
| **VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці** | | | | | |
| **Середня кількість працівників** (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами)**, у тому числі:** | **8000** | 361 | 363 | 363 | 368 |
| керівник | 8003 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| адміністративно-управлінський персонал | 8004 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| працівники | 8005 | 352 | 354 | 354 | 359 |
| **Витрати на оплату праці** | **8010** | 59 403 | 64 000 | 64000 | 65 000 |
| керівник | 8013 | 620 | 700 | 700 | 700 |
| адміністративно-управлінський персонал | 8014 | 1 150 | 2 000 | 2000 | 2 000 |
| працівники | 8015 | 57 633 | 61 300 | 61300 | 62 300 |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:** | **8020** | **13 713** | **14 692** | **14692** | **14 719** |
| керівник, усього, у тому числі: | 8023 | **51 667** | **58 333** | **58 333** | **58 333** |
| *посадовий оклад* | *8023/1* | ***17*** | ***17*** | ***17*** | ***18*** |
| *преміювання* | *8023/2* | ***18*** | ***18*** | ***18*** | ***23*** |
| *інші виплати, передбачені законодавством* | *8023/3* | ***17*** | ***17*** | ***17*** | ***18*** |
| адміністративно-управлінський працівник | 8024 | **11 979** | **20 833** | **20 833** | **20 833** |
| працівник | 8025 | **13 644** | **14 430** | **14 430** | **14 461** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Керівник** \_*головний лікар*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_*Стеців О.П.*\_\_\_\_\_\_\_ | |  |  |  |
| (посада) | (підпис) | |  | Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ | |
|  |  |  |  |  |  |