



**ПОЧАЇВСЬКА МІСЬКА РАДА
ВОСЬМЕ СКЛИКАННЯ
П'ЯТДЕСЯТ ШОСТА СЕСІЯ**

Р І Ш Е Н Н Я

Від «___» березня 2025 року

№ ПРОЕКТ

***Про затвердження звіту про виконання фінансового плану
комунального некомерційного підприємства
«Почаївська районна комунальна лікарня»
Почаївської міської ради за 2024 року***

Керуючись статтями 17, 26 та 60 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Бюджетним Кодексом України, відповідно до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану КНП «Почаївська районна комунальна лікарня» Почаївської міської ради, затвердженого рішенням виконавчого комітету від 29 вересня 2022 року № 198, Почаївська міська рада

ВИРІШИЛА:

1. Затвердити звіт про виконання фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Почаївська районна комунальна лікарня» Почаївської міської ради за 2024 року згідно з додатком.
2. Організацію виконання рішення покласти на комунальне некомерційне підприємство «Почаївська районна комунальна лікарня» Почаївської міської ради.
3. Відповідальність за належну та своєчасну підготовку звіту про виконання фінансового плану, достовірність звітних показників та обґрунтованість планових показників несе керівник КНП або посадова особа підприємства, на яку покладено виконання обов'язків керівника.

Сергій ЛИСАК

Галина БОНДАР

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення сесії Почаївської міської ради
від №

Проект	X
Попередній	
Уточнений	
Зміни	
зробити позначку "X"	

		Код	
Підприємство	КНП "Почаївська РКЛ"	за ЄДРПОУ	2000866
Організаційно-правова форма	Комунальне некомерційне підприємство	за КОПФГ	430
Територія	м.Почаїв	за КОАТУУ	
Орган державного управління	Почаївська міська Рада	за СПОДУ	
Галузь	Медична	за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності	Діяльність лікарняних закладів	за КВЕД	86,1
Одиниця виміру, грн.	Тис.грн.		
Форма власності	Комунальна		
Середньооблікова кількість штатних працівників	148		
Місцезнаходження	м.Почаїв, вул.Лаврська, 19		
Телефон			
Керівник	Богдан Євстахович Кучер		

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА ЗА 2024 РІК

		Звітний період (квартал, рік)				Звітний період наростаючим підсумком з початку року			
Найменування показника	Код рядка	план	факт	відхилення(+/-)	виконання, %	план	факт	відхилення(+/-)	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.Формування фінансових результатів									
ДОХОДИ									
Дохід надавача за програмою медичних гарантій від НСЗУ	1010	8287,1	11961,8	3674,7	144,3	27163,4	36902,1	9738,7	135,9
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в т.ч.	1020	200,0	359,0	159,0	179,5	800,0	905,8	105,8	113,2
Надання платних послуг	1021	160,0	324,8	164,8	203,0	640,0	762,2	122,2	119,1

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (квартал, рік)				Звітний період наростаючим підсумком з початку року			
		план	факт	відхилення(+/-)	виконання, %	план	факт	відхилення(+/-)	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Податок на додану вартість	1022	40,0	34,2	-5,8	85,5	160,0	143,6	-16,4	89,8
Доходи	1023							0,0	
Дохід з місцевого бюджету в т.ч. комунальні послуги	1030	1586,8	1345,2	-241,6	84,8	4026,7	3935,5	-91,2	97,7
Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами:	1031	1542,6	1257,6	-285,0	81,5	3907,0	3787,2	-119,8	96,9
Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки	1032	44,2	87,6	43,4	198,2	119,7	148,3	28,6	123,9
Інші фінансові доходи	1040	140,0	1541,6	1401,6	1101,1	560,0	3514,7	2954,7	627,6
Гуманітарна допомога	1041	50,0	1256,2	1206,2	2512,4	200,0	1797,7	1597,7	898,9
Централізоване постачання	1042	90,0	285,4	195,4	317,1	360,0	1717,0	1357,0	476,9
Поступлення вартості енергоносіїв від орендаря	1043			0,0	#DIV/0!			0,0	#DIV/0!
Дохід для соціально-економічного розвитку	1044								
Залишок коштів на початок періоду	1045								#DIV/0!
Усього доходів	1050	10213,9	15207,6	4993,7	148,9	32550,1	45258,1	12708,0	139,0
ВИТРАТИ									
Заробітна плата	1060	5466,9	7129,8	1662,9	130,4	18311,6	23911,3	5599,7	130,6
Нарахування на оплату праці	1070	1202,7	1483,2	280,5	123,3	4028,4	5044,3	1015,9	125,2
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1080	315,0	49,6	-265,4	15,7	831,2	1545,5	714,3	185,9
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	1090	1037,5	681,6	-355,9	65,7	3250,0	2134,7	-1115,3	65,7
Продукти харчування	1100	183,6	88,1	-95,5	48,0	541,6	277,4	-264,2	51,2
Оплата послуг (крім комунальних)	1110	241,4	285,5	44,1	118,3	765,6	545,5	-220,1	71,3
Витрати на пільгові пенсії	1120			0,0	#DIV/0!	75,0	101,4	26,4	135,2
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, в тому числі:	1130	1542,6	1257,6	-285,0	81,5	3907,0	3787,2	-119,8	96,9
Оплата тепло постачання	1131	1401,3	961,1	-440,2	68,6	3066,5	2981,6	-84,9	97,2
Оплата водопостачання та водовідведення	1132	31,9	30,0	-1,9	94,0	103,1	94,0	-9,1	91,2
Оплата електроенергії	1133	151,2	253,5	102,3	167,7	704,5	675,7	-28,8	95,9
Оплата природного газу	1134				0,0				
Оплата інших енергоносіїв(вивезення сміття).	1135	8,2	13,0	4,8	158,5	32,9	35,9	3,0	109,1
Відновлення касових видатків	1136								
Оплата ПДВ	1140	40,0	34,2	-5,8	85,5	160,0	143,6	-16,4	89,8
Витрати по програмі підтримки установи	1150	44,2	12,9	-31,3	29,2	119,7	74,7	-45,0	62,4
Інші поточні видатки (поступлення вартості енергоносіїв від орендаря)	1160			-69,0	37,0				
Інші поточні витрати (розхід гуманітарної допомоги)	1170	50,0	408,8	358,8	817,6	200,0	5531,4	5331,4	2765,7
Інші поточні витрати (розхід централізованого постачання)	1180	90,0	95,8	5,8	106,4	360,0	375,8	15,8	104,4
Усього витрат	1190	10213,9	11527,1	1313,2	112,9	32550,1	43472,8	10922,7	133,6

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (квартал, рік)				Звітний період наростаючим підсумком з початку року			
		план	факт	відхилення(+/-)	виконання, %	план	факт	відхилення(+/-)	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ	1200						1785,3		
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
Сплата податків до Державного бюджету	2010	1202,7	1483,2	280,5	123,3	4028,4	5044,3	1015,9	125,2
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів	2020								
Інші обов'язкові платежі до бюджетів (державний, місцеві)	2030	40,0	34,2	-5,8	85,5	160,0	143,6	-16,4	89,8
Усього сплата податків та зборів	2040	1242,7	1517,4	274,7	122,1	4188,4	5187,9	999,5	123,9
III. Капітальні інвестиції протягом року									
Капітальне будівництво	3010								
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	3011								
Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів	3020		785,9				2365,8		
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	3021								
Придбання (створення) нематеріальних активів	3030								
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	3031								
Погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	3040								
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	3041								
Модернізація, модифікація, дообладнання, реконструкція, інші види поліпшення необоротних активів	3050								
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	3051								
Разом (сума рядків 3010, 3020, 3030, 3040, 3050)	3060		785,9				2365,8		
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів (сума рядків 3011, 3021, 3031, 3041, 3051)	3061								
IV. Рентабельність діяльності									
Рентабельність діяльності	4010,0					x	x	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	4020,0					x	x	x	x
Коефіцієнт зносу основних засобів	4030,0				0,1	x	x	x	x
V. Звіт про фінансовий стан									
Необоротні активи, в т.ч.	5010,0								
Основні засоби	5011,0	7761,8	8614,9	-853,1	111,0	8623,8	8614,9	8,9	99,9
Первісна вартість	5012,0	12637,5	15003,3	-2365,8	118,7	12637,5	15003,3	-2365,8	118,7
Знос	5020,0	4875,7	-6388,4	-11264,1	-131,0	4013,7	-6388,4	-10402,1	-159,2
Усього активи	5030,0					x	x	x	x
Догострокові зобов'язання та забезпечення	5040,0					x	x	x	x
Поточні зобов'язання та забезпечення, в т.ч.	5050,0					x	x	x	x
Кредиторська заборгованість	5051					x	x	x	x
Усього зобов'язання та забезпечення	5060					x	x	x	x

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (квартал, рік)				Звітний період наростаючим підсумком з початку року			
		план	факт	відхилення(+/-)	виконання, %	план	факт	відхилення(+/-)	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
VI. Дані про персонал та витрати на оплату праці									
Середня кількість працівників, в т.ч.	6010	145,0	148,0	3,0	102,1	147,0	148,0	1,0	100,7
Лікарі	6011	24,0	30,0	6,0	125,0	26,0	30,0	4,0	115,4
Фахівці з медичною освітою	6012	57,0	56,0	-1,0	98,2	57,0	56,0	-1,0	98,2
Молодший медперсонал	6013	35,0	33,0	-2,0	94,3	35,0	33,0	-2,0	94,3
Інший персонал	6014	29,0	29,0	0,0	100,0	29,0	29,0	0,0	100,0
Витрати на оплату праці, в т.ч.	6020	5466,9	7128,9	1662,0	130,4	18311,6	23911,3	5599,7	130,6
Лікарі	6021	1440,0	1377,4	-62,6	95,7	4190,4	5636,1	1445,7	134,5
Фахівці з медичною освітою	6022	2308,5	2938,3	629,8	127,3	7353,0	9990,6	2637,6	135,9
Молодший медперсонал	6023	836,4	1145,6	309,2	137,0	3352,8	3701,6	348,8	110,4
Інший персонал	6024	882,0	1667,6	785,6	189,1	3415,4	4583,0	1167,6	134,2
Середні витрати на оплату праці одного працівника, в т.ч.	6030	12,6	16,1	3,5	127,4	10,5	13,5	3,0	128,2
Лікарі	6031	20,0	15,3	-4,7	76,5	8,4	15,7	7,3	186,4
Фахівці з медичною освітою	6032	13,5	17,5	4,0	129,6	8,0	14,9	6,9	185,8
Молодший медперсонал	6033	8,0	11,6	3,6	144,6	8,0	9,3	1,3	116,8
Інший персонал	6034	10,1	19,2	9,1	189,8	9,5	13,2	3,7	138,6

Директор

Богдан КУЧЕР

Головний бухгалтер

Іванна ГОЛУБ

**Пояснювальна записка
до звіту про виконання Фінансового плану КНП
"Почаївська РКЛ" 2024 рік**

1. Загальні відомості

КНП "Почаївська РКЛ" (ЄДРПОУ 02000866) належить до комунальної власності м. Почаїв. Контроль за ефективністю діяльності комунального некомерційного підприємства здійснює Почаївська міська рада.

КНП "Почаївська РКЛ" складається з поліклінічного відділення, клініко-діагностичної лабораторії, рентгенологічного відділення, відділень стаціонарної допомоги (приймально-діагностичного, паліативного, дитячого, терапевтичного та інфекційного).

2. Виконання доходної частини

Доходи по підприємству за 2024 рік виконано на 139,0 відсотка, що складає **45 258,1** тис грн., а саме:

- Кошти, отримані за медичні послуги від НСЗУ склали **36 902,1** тис. грн. Кошти надійшли згідно укладеного договору від 23.01.2024р. № 0607-E124-P000 по дев'яти пакетах, в тому числі.

*Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах – 5323,8 тис. грн;

*Хірургічні операції дорослим та дітям в умовах стаціонару одного дня – 3778,7 тис. грн.;

*Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій – 14318,2 тис. грн.;

*Профілактика, діагностика, спостереження та реабілітація пацієнтів в амбулаторних умовах - 8892,7 тис. грн.;

*Стоматологічна допомога дорослим та дітям – 513,2 тис. грн.;

*Ведення вагітності в амбулаторних умовах – 257,6 тис. грн.;

*Стаціонарна паліативна медична допомога дорослим та дітям - 3195,2 тис. грн.;

*Мобільна паліативна медична допомога дорослим та дітям – 544,7 тис. грн.

-доходи від наданих платних послуг в сумі **762,2** тис. грн.(532,2 тис. грн.-

аналізи; 206,0 тис. грн.- медичні огляди; 24,0 тис. грн. - передрейсові медичні огляди), з них кошти податку на додану вартість в сумі 143,6 тис. грн.. Дані вид доходу виконано на 113,2 відсоток.

- інші операційні доходи (поточні трансфери з місцевого бюджету на оплату комунальних послуг та енергоносіїв) в сумі **3 787,2** тис грн. Також, Почаївська міська рада надала кошти в сумі **148,3** тис.грн. згідно програми підтримки установи. З них 74,7 тис. грн. для виплати пільгової пенсії. Дані кошти поступили від Почаївської міської ради відповідно до помісячного плану використання бюджетних коштів та потреб підприємства згідно рішень сесій Почаївської міської ради № 2982 від 13.08.2024 р., № 3017 від 17.09.2024р., № 3124 від 15.11.2024р.;

- інші фінансові доходи склали **3910,0** тис. грн, з них:

* отримано централізованим постачанням медикаменти та перев'язувальні матеріали на суму 1717,0 тис грн.(в т.ч. ліки від пацієнта-99,5 тис.грн.);

* гуманітарної допомоги на суму 1797,7 тис. грн.

Доходи КНП «Почаївська РКЛ» у Звіті про виконання Фінансового плану відрізняються від доходів вказаних у звіті 1-НС на 263,8 тис.грн.,оскільки у звіті про виконання Фінансового плану не вказано надходження від ФСС у сумі 263,8 тис. грн.

3.Виконання витратної частини

Фактичні витрати по підприємству за 2024 рік склали **43 472,8** тис. грн., виконання складає 133,6 відсотків, а саме:

Витрати за рахунок коштів НСЗУ склали **33 071,7** тис. грн.,а саме:

* виплата заробітної плати – 23 911,3 тис.грн.

* ЄСВ – 5 044,3 тис.грн.

* розхід матеріалів – 1 507,1 тис.грн.

* розхід медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 1 846,8 тис.грн.

* розхід продуктів харчування – 277,4 тис. грн.

* оплата послуг (крім комунальних) – 484,8 тис.грн.

Витрати за рахунок коштів отриманих від надання платних послуг склали **632,0** тис.грн., а саме:

* розхід матеріалів –38,4 тис.грн.

* розхід медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 287,9 тис. грн.

* оплата послуг (крім комунальних) – 60,7 тис. грн.

* виплата пільгової пенсії – 101,4 тис. грн.

ПДВ – 143,6 тис. грн.

Витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв за рахунок місцевого бюджету склали 3 787,2 тис. грн., виконано на 96,9%. За Програмою підтримки від Почаївської міської ради було здійснено та використано фінансування в сумі 148,3 тис. грн.

- Розхід гуманітарної допомоги склав суму 5532,5 тис.грн., а саме:

* 554,7тис.грн.-предмети і матеріали;

* 4915,0тис. грн.- вироби медичного призначення ;

* 62,1 тис. грн.- продукти харчування ;

* 0,7тис. грн.. – витрати по залишках благодійної допомоги (медичний інвентар.)

- Фактичний розхід централізованого постачання за 2024рік відбувся на суму 375,8 тис. грн. , з них:

*375,8 тис. грн. – лікарські засоби (в т.ч. 99,5 тис.грн.-ліки від пацієнта).

4.Очікувані фінансові результати.

КНП «Почаївська РКЛ» є неприбутковою організацією,тому прибутку чи збитку на кінець звітного періоду немає.

5. Інвестиційна діяльність підприємства

У 2024 році КНП «Почаївська РКЛ» придбала та встановила в цілях енергозбереження вікна на суму 74,7 тис. грн. завдяки фінансуванню Почаївської міської ради.

6. Інформація про рух грошових коштів.

Станом на 01.01.2024р залишок коштів на рахунку КНП «Почаївська РКЛ» був 69,4 тис. грн. (кошти на рахунку НСЗУ – 12,3 тис.грн., кошти на рахунку спец.фонду -- 57,1 тис.грн.).

Залишок в касі на початок періоду становив 3,4 тис. грн.

На протязі року організація отримала кошти в сумі **41 743,4** тис. грн. з них :

кошти НСЗУ за надання медичної допомоги в сумі 36 902,1 тис. грн.;

кошти місцевого бюджету – 3 935,5 тис. грн. ,

кошти по спеціальному рахунку за надання платних послуг – 905,8 тис. грн.

З цих коштів використано 38 263,5 тис. грн. На залишку станом на 01.01.2025р - 3479,9 тис. грн. (НСЗУ – 3 428,3 тис. грн. ; спец. фонд – 51,6 тис. грн.)

Залишок в касі на кінець звітного періоду 10,3 тис.грн.

7. Дані про персонал та заробітна плата.

У звітному періоді середня чисельність працівників склала 148 осіб , в тому числі адміністративно-управлінський персонал – 8 осіб.

Фонд заробітної плати за 2023 рік склав – 23 911,3 тис. грн., з них;

лікарям – 5 636,1 тис грн;

фахівцям з медичною освітою – 9 990,6 тис грн;

молодшому медичному персоналу – 3 701,6 тис грн;

іншому персоналу – 4 583,0 тис грн.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника становлять – 13 500 гривень , в тому числі:

керівника – 41 952,7 гривень;

лікаря – 15 747,0 гривень

фахівця з медичною освітою – 14 866,9 гривень;

молодшого медичного працівника – 9 347,5 гривень;

іншого працівника – 11 729,4 гривень.

Заробітна плата працівників складається з посадових окладів, надбавок, доплат за напруженість, передбачених нормативно-правовими актами.

За 2024р. заклад охорони здоров'я сплатив податки до державного бюджету на суму 5 187,9 тис. грн. (в т.ч. ПДВ – 143,6 тис. грн.; ЄСВ – 5 044,3 тис. грн.)

Запаси на початок 2024 року становлять **5938,0** тис.грн. В тому числі

5 122,2 тис. грн. – предмети і матеріали, 785,6 тис. грн. – медикаменти, 30,2 тис. грн. – продукти харчування.

Запаси на кінець 2024 року становлять **1 938,4** тис.грн. В тому числі 264,8 тис. грн. – предмети і матеріали, 1550,2 тис. грн. – медикаменти, 123,4 тис. грн. – продукти харчування.

Директор



Богдан КУЧЕР

Головний бухгалтер



Іванна ГОЛУБ