

**Пояснювальна записка
до звіту фінансового плану за 2023 рік**

**КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА
ФАСТІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ «ФАСТІВСЬКА
БАГАТОПРОФІЛЬНА ЛІКАРНЯ ІНТЕНСИВНОГО ЛІКУВАННЯ»**

Комунальне некомерційне підприємство Фастівської міської ради "Фастівська багатопрофільна лікарня інтенсивного лікування" є закладом охорони здоров'я, що надає послуги спеціалізованої медичної допомоги будь-яким особам у порядку та на умовах, установлених законодавством України про охорону здоров'я та Статуту.

Підприємство знаходиться у комунальній власності Фастівської міської територіальної громади в особі Фастівської міської ради.

Підприємство є самостійним господарюючим суб'єктом із статусом комунального некомерційного підприємства та наділено усіма правами юридичної особи, користується правом оперативного управління щодо закріпленого за ним комунального майна. Підприємство має самостійний баланс, здійснює фінансові операції через розрахунковий рахунок в управлінні державної казначейської служби України м. Фастова та розрахункові рахунки в установі банку.

Підприємство здійснює господарську некомерційну діяльність, яка не передбачає отримання прибутку згідно з нормами відповідних законів та спрямовану на досягнення, збереження, зміцнення здоров'я населення та інші соціальні результати.

Основною діяльністю Підприємства є надання населенню медичної допомоги.

Підприємство обслуговує близько 160,0 тис. осіб населення м. Фастова та Фастівського району.

Кількість штатних посад по Підприємству станом на 01.01.2024 становить 731,00 одиниця.

За 2023 року Підприємство планувало отримати доходи в загальній сумі 157658,67 тис. грн., фактично отримано дохід в сумі 150281,47 тис. грн. (план виконано на 95,32%), в тому числі:

- Надходження (дохід) за програмою медичних гарантій, за надання медичних послуг по Договорах із НСЗУ заплановано було отримати в сумі 121978,47 тис. грн., фактично отримано 98819,16 тис. грн., (план виконано на 81,01%), не виконання відбулось за того, що при складанні фінансового плану враховувалось підвищення цін на медикаменти виробу медичного призначення, продукти харчування, господарські та будівельні матеріали, паливо-мастильні матеріали, послуги сторонніх організацій для безперебійного надання невідкладної медичної допомоги, тощо, проте тарифи за якими Національна служба здоров'я України відшкодовує кошти Лікарні за надані послуги (проліковані випадки) не було переглянуто (збільшено).

- Надходження (дохід) за рахунок коштів міського бюджету заплановано в сумі 16240,00 тис. грн., фактично отримано 31428,93 тис. грн., Протягом 2023 року Лікарні з місцевого бюджету додатково виділено коштів в 15188,93 тис. гривень.

- дохід від надання медичних послуг, що надаються згідно з основною діяльністю, (в .ч. і оренда, благодійні внески, гранти та дарунки) заплановано в сумі 13440,20 тис.грн., фактично отримано 11144,57 тис.грн., що на 2295,63 тис. грн. менше від запланованої (план виконано на 82,92%). Лікарнею не виконано план, оскільки від початку російсько-української війни зменшилось кількість відвідування та проходжень платних медичних комісій (оглядів);

- інші надходження (дохід) амортизація на суму 6000,00 тис. грн, фактична амортизація 8888,81 тис. грн. Збільшення амортизації відбулось за рахунок: придбання нового сучасного обладнання та безоплатно отриманих основних засобів, нематеріальних активів.

За 2023 року Лікарня планувала провести видатки на загальну суму 157658,65 тис. грн., фактично проведено видатки в сумі 146636,95 тис. грн. (план виконано на 93,01%), видатки проведено в межах отриманих надходжень з врахуванням залишків на початок звітного періоду та враховуючи першочергові потреби лікарні для надання невідкладної спеціалізованої медичної допомоги, а саме:

- **рядок 1050 «Оплата праці» та «Нарахування на оплату праці»** заплановано видатки в сумі 121828,67 тис. грн., фактичні витрати 94633,12 тис. грн., що на 27195,55 тис. грн. менше чим заплановано. Частина коштів на заробітну плату, а саме 11089,91 тис.грн. сплачено за рахунок коштів місцевого бюджету.

А також, фінансовий план на 2023 рік складався з урахуванням Постанови Кабінету міністрів України «Деякі питання оплати праці медичних працівників закладів охорони здоров'я» від 12.01.2022 №2 (далі – Постанова № 2), а саме розмір нарахованої заробітної плати медичним працівникам за повністю виконану місячну (годинну) норму праці устанавлюється:

- на рівні не менше 20,00 тис. грн. лікарям (крім лікарів-інтернів) та професіоналам з вищою немедичною освітою, які допущені до медичної діяльності в закладах охорони здоров'я;

- на рівні не менше 13,50 тис. грн. для посад молодших спеціалістів з медичною освітою (фахових молодших бакалаврів), фахівцям з початковим рівнем (короткий цикл) вищої медичної освіти, першим (бакалаврський) рівнем вищої медичної освіти і магістрів з медсестринства).

Проте відповідно Постанови № 28 від 13.01.2023 «Деякі питання оплати праці працівників державних та комунальних закладів охорони здоров'я» дія вище зазначених границь заробітної плати медичним працівникам на нашу Лікарню не поширюється.

рядок 1060 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» заплановано видатки в сумі 1160,00 фактична сума видатків становить 884,38 тис. грн., на 275,62 тис. грн. менше запланованих (76,24%). Зменшення відбулося за рахунок зменшення отриманих надходжень.

Рядок 1070 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» заплановано видатки на суму 9200,00 тис. грн., фактично сплачено в сумі 4206,64 тис. грн. Зменшення відбулося за рахунок зменшення отриманих надходжень та з врахуванням залишків на початок звітної періоду, а також за рахунок отримання медикаментів та виробів медичного призначення у вигляді благодійної допомоги. Видатки на медикаменти також покривались за рахунок місцевого бюджету, за кошти місцевого бюджету було придбано виробу медичного призначення в сумі 7820,26 тис. гривень.

Рядок 1080 «Продукти харчування» заплановано видатки на суму 520,00 тис. грн., фактично сплачено в сумі 616,40 тис. грн. (план виконано на 118,54%).

Рядок 1090 «Оплата послуг (крім комунальних)» заплановано видатки в сумі 1680,00 тис. грн., фактична сума видатків становить 4857,77 тис. грн. Сума збільшилась за рахунок оплати послуг по кредитуванню та оплати коштів по кредиту (відсотки, тіло кредиту, комісія).

Рядок 1110 «Інші поточні видатки» заплановано видатки на суму 670,00 тис. грн., фактично сплачено в сумі 964,36 тис. гривень.

Видатки за рахунок бюджетних коштів заплановано на суму 16240,00 тис. грн., касові видатки становлять 31428,93 тис. грн., план від касових видатків більше на 15188,93 тис. грн., за рахунок додатково виділених коштів з місцевого бюджету. Кошти спрямовані на сплату:

- заробітної плати 8531,55 тис. грн;
- нарахувань на заробітну плату 2558,36 тис. грн;
- предметів та матеріалів, обладнання, інвентарю 376,16 тис. грн;
- медикаментів та перев'язувальних матеріалів 7820,26 тис. грн;
- продуктів харчування 199,88 тис. грн;
- оплату послуг (крім комунальних) 266,87 тис. грн;
- оплату комунальних послуг 11675,86 тис. гривень.

Рядок 1180 «Амортизація» заплановано в сумі 6000,00 тис. грн., фактична амортизація склала 8888,81 тис. грн. Збільшення амортизації відбулось за рахунок: придбання нового сучасного обладнання та безоплатно отриманих основних засобів, нематеріальних активів.

Залишок коштів на початок року становив 1014,20 тис. грн., на кінець року 1600,66 тис. гривень.

Генеральний директор



Андрій ГЕРЦУН