Додаток 2

ПОГОДЖЕНО
Фінансове управління Менської міської ради
Начальник фінансового управління
(посада керівника органу управління підприємством)
Алла НЕРОСЛИК
М.П. (підпис, П.І.Б)
(дата)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Менська міська рада
Міський голова
(посада уповноваженої особи)
Геннадій ПРИМАКОВ
М.П. (підпис, П.І.Б)
(дата)

Проект	X
Уточнений	
Змінений	
зробити позначку X	

Рік	2023	Коди	
Назва підприємства	КНП "Менський центр ПМСД"	за ЄДРПОУ	38759540
Організаційно-правова форма		за КОПФГ	150
Територія		за КОАТУУ	7423010100
Орган державного управління		за СПОДУ	
Галузь		за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності		за КВЕД	86.10
Одиниця виміру			тис.грн.
Форма власності	комунальна		
Середньооблікова кількість штатних працівників	122	стандарти звітності П(с)БОУ	X
Місцезнаходження	15600 Чернігівська обл., м. Мена, вул. Шевченка, 76	стандарти звітності МСФЗ	
Телефон	(046-44) 2-11-24		
Призвіще та ініціали керівника	Росомаха Н.В.		

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА на 2023 рік

тис. грн.

КЕКВ	Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2021 року	Фінансовий план поточного 2022 року (затверджений зі змінами)	Прогноз на поточний 2022 рік	Плановий рік (усього)	у тому числі по кварталах планового року			
							I	II	III	IV
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1. Формування фінансовий результатів									
	Доходи	1000	19 724,07	24 468,47	-1 240,00	23 290,00	5 856,00	5 856,00	5 789,00	5 789,00
	Дохід (виручка) від реалізації продукції (робіт,послуг) НЗСУ	*1010*	*19 028,05*	*23 092,00*	*-900,00*	*21 720,00*	*5 430,00*	*5 430,00*	*5 430,00*	*5 430,00*
	Дохід з місц. бюджету за програмою підтримки розвитку первинної допо	*1020*	*591,02*	*640,00*	*110,00*	*1 466,00*	*400,00*	*400,00*	*333,00*	*333,00*
	Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у т.ч.	*1030*	*105,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	соціально-економічного розвитку окремих територій	1031	105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Інші доходи, у т.ч.	*1040*	*0,00*	*736,47*	*-450,00*	*104,00*	*26,00*	*26,00*	*26,00*	*26,00*
	дохід від оренди активів	1041	0,00	28,50		36,00	9,00	9,00	9,00	9,00
	дохід від реалізації необоротних активів	1042								
	інші (в т.ч. платні послуги)	1043	0,00	707,97	-450,00	68,00	17,00	17,00	17,00	17,00
	Залишок коштів на початок планового року	*1050*	*211,14*							

КЕКВ	Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2021 року	Фінансовий план 2022 поточного року (затверджений зі змінами)	Прогноз на 2022 поточний рік	Плановий 2023 рік (усього)	у тому числі по кварталах планового року			
							I	II	III	IV
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Видатки									
2111	**Оплата праці**	1060	12 966,76	17 131,58	-500,00	16 190,70	4 047,68	4 047,68	4 047,67	4 047,67
2120	**Нарахування на оплату праці**	1070	3 068,17	3 866,67	-110,00	3 561,90	890,47	890,47	890,48	890,48
2210	**Предмети і матеріали, обладнання та інвентар, у т.ч.**	1080	1 097,46	900,00	-452,00	684,00	171,00	171,00	171,00	171,00
	паливо-мастильні матеріали	1081	*421,00*	*466,19*	*-176,00*	*312,00*	*78,00*	*78,00*	*78,00*	*78,00*
	запчастини для автомобілів	1082	*73,72*	*74,00*	*-27,00*	*74,00*	*18,50*	*18,50*	*18,50*	*18,50*
	канцтовари, госп. товари,будівельні матеріали	1083	*449,09*	*283,00*	*-217,00*	*208,00*	*52,00*	*52,00*	*52,00*	*52,00*
	медобладнання	1084	*46,72*	*22,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	оргтехніка	1085	*106,93*	*54,81*	*-32,00*	*90,00*	*22,50*	*22,50*	*22,50*	*22,50*
2220	**Медикаменти та перев'язувальні матеріали**	1090	766,45	380,75	65,00	790,00	200,00	200,00	195,00	195,00
2230	**Продукти харчування**	1100	0,00	0,00	0,00	*0,00*	0,00	0,00	0,00	0,00
2240	**Оплата послуг (крім комунальних), у т.ч.**	1110	821,69	1 028,97	15,00	1 006,40	259,85	259,35	285,35	201,85
	ремонт медичного та ін. облад, техогляд, повірки, страх.	1111	*199,29*	*241,55*	*-39,00*	*276,00*	*78,70*	*78,20*	*101,30*	*17,80*
	лабораторні дослідження	1112	*266,64*	*293,00*		*210,00*	*52,50*	*52,50*	*52,50*	*52,50*
	вивіз ТПВ, викачка нечистот, утилізація мед. відходів	1113	*32,50*	*74,30*		*32,00*	*8,00*	*8,00*	*8,00*	*8,00*
	поточний ремонт основних засобів (ремонт авто)	1114	*30,50*	*26,20*		*29,80*	*7,00*	*7,00*	*7,90*	*7,90*
	послуги зв'язку та інтернету	1115	*112,91*	*181,24*	*19,00*	*220,00*	*54,00*	*54,00*	*56,00*	*56,00*
	видатки сфери інформатизації, користув.кабінетом замовника	1116	*136,86*	*165,37*	*35,00*	*225,40*	*56,35*	*56,35*	*56,35*	*56,35*
	витрати для підтримки об'єкта у виробничому стані	1117	*42,99*	*47,31*		*13,20*	*3,30*	*3,30*	*3,30*	*3,30*
2250	**Видатки на відрядження**	1120	42,60	35,00	0,00	10,00	2,50	2,50	2,50	2,50
2270	**Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, у т.ч.**	1130	648,59	1 034,00	-300,00	967,00	277,00	279,00	143,00	268,00
2271	оплата теплопостачання	1131	59,82	244,50		331,00	150,00	40,00	0,00	141,00
2272	оплата водопостачання та водовідведення	1132	18,47	54,00	-30,00	28,00	7,00	7,00	7,00	7,00
2273	оплата електроенергії	1133	199,45	470,50	-200,00	265,00	80,00	52,00	53,00	80,00
2274	оплата природного газу	1134	51,42							
2275	оплата інших енергоносіїв	1135	319,43	265,00	-70,00	343,00	40,00	180,00	83,00	40,00
2282	**Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку**	1140	7,39	47,50	0,00	50,00	5,00	5,00	30,00	10,00
2710	Соціальне забезпечення	1150	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2800	**Інші поточні видатки**	1160	2,50	4,00	-1,00	30,00	2,50	1,00	24,00	2,50
3000	**Капітальні видатки**	1170	589,76	40,00	43,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Резервний фонд	1180	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Усього доходів	1190	19 724,07	24 468,47	-1 240,00	23 290,00	5 856,00	5 856,00	5 789,00	5 789,00
	Усього видатків, у т.ч.:	1200	20 011,38	24 468,47	-1 240,00	23 290,00	5 856,00	5 856,00	5 789,00	5 789,00
	виробнича собівартість	1201								
	загальновиробничі та адміністративні витрати	1202								
	Фінансовий результат	1210	-287,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Розрахунки з бюджетом	2000								
	Сплата податків, зборів та обов'язкових платежів, всього	2010	5 816,01	7 198,75	-201,00	6 480,23	1 620,25	1 619,85	1 619,06	1 621,06
	в т.ч.									
	податок з доходу фізичних осіб		2 550,94	3 083,68	-90,00	2 914,33	728,58	728,58	728,58	728,58
	екологічний податок		2,50	4,00	-1,00	4,00	1,20	0,80	0,00	2,00
	податок на прибуток					0,00				

КЕКВ	Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2021 року	Фінансовий план поточного 2022 року (затверджений зі змінами)	Прогноз на 2022 поточний рік	Плановий 2023 рік (усього)	у тому числі по кварталах планового року			
							I	II	III	IV
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	3. Інвестиційна діяльність									
		3000	**105,00**	**0,00**	**43,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**43,00**
	Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.									
	доходи з місц.бюд.цільового фінансування по капіт.вид.	**3010**	**105,00**	**43,00**	**43,00**	**43,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**43,00**
		3011	105,00	43,00	43,00	43,00	0,00	0,00	0,00	43,00
	Капітальні інвестиції									
	капітальне будівництво	**3020**	**484,76**	**83,00**	**43,00**	**83,00**	**40,00**	**0,00**	**0,00**	**43,00**
	придбання (виготовлення) основних засобів	3021								
	модернізація,модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	3022	190,47	43,00	43,00	43,00	0,00	0,00	0,00	43,00
	капітальний ремонт	3023	294,29	40,00	0,00	40,00	40,00	0,00	0,00	0,00
		3024				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Вартість основних засобів									
		3030	**6119,04**	**6119,04**	**7006,39**	**13125,43**	**13125,43**	**13125,43**	**13125,43**	**13125,43**
	4. Фінансова діяльність									
		4000	**13,07**	**727,97**	**-466,00**	**727,97**	**17,00**	**17,00**	**17,00**	**17,00**
	Доходи від фінан. діяльності за зобов'язаннями, у т.ч.:	***4010***	***5,00***	***20,00***	***-16,00***	***4,00***	***1,00***	***1,00***	***1,00***	***1,00***
	кредити	4011								
	позики	4012								
	депозити	4013	*5,00*	*20,0*	*-16,00*	*4,00*	*1,00*	*1,00*	*1,00*	*1,00*
	Інші надходження									
		4020	***8,07***	***707,97***	***-450,00***	***68,00***	***17,00***	***17,00***	***17,00***	***17,00***
	Витрати від фінан. діяльн. за зобов'язаннями, у т.ч.:	***4030***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
	кредити	4031								
	позики	4032								
	депозити	4033								
	Інші витрати									
		4040	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
	5. Звіт про фінансовий стан									
	Необоротні активи	**5000**	**7584,78**	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Оборотні активи	5010	7584,78	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Усього активи	5020	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5030	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Дебіторська заборгованість									
		5040	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Кредиторська заборгованість, у т.ч									
2111	оплата праці	**5050**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2120	нарахування на оплату праці	5051	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	по сплаті за енергоносії	5052	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	інші	5053	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5054	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Залишок коштів на рахунках на кінець звітного періоду									
		5060	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

КЕКВ	Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2021 року	Фінансовий план поточного 2022 року (затверджений зі змінами)	Прогноз на 2022 поточний рік	Плановий рік 2023 рік (усього)	у тому числі по кварталах планового року			
							I	II	III	IV
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	6. Дані про персонал та оплату праці	**6000**								
	Кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), шт. посад. у т.ч.:	**6010**	**121,25**	**112,5**	**112,5**	**112,5**	**112,5**	**112,5**	**112,5**	**112,5**
	Керівники	6011	2	2	2	2	2	2	2	2
	Лікарі	6012	18,25	21	21	21	21	21	21	21
	Адміністративно-управлінський персонал	6013								
	Середній медичний персонал	6014	57	50,25	50,25	50,25	50,25	50,25	50,25	50,25
	Молодший медичний персонал	6015	19,75	10,75	10,75	10,75	10,75	10,75	10,75	10,75
	Інший персонал	6016	24,25	28,5	28,5	28,5	28,5	28,5	28,5	28,5
	Фонд оплати праці, т.грн. у.т.ч.:	**6020**	**12886,18**	**17331,58**	**-500,00**	**16 190,70**	**4 047,68**	**4 047,68**	**4 047,67**	**4 047,67**
	Керівники	6021	578,70	602,00	-10,00	**632,00**	158,00	158,00	158,00	158,00
	Лікарі	6022	3572,45	4921,87	-37,00	**4898,70**	1224,68	1224,68	1224,67	1224,67
	Адміністративно-управлінський персонал	6023								
	Середній медичний персонал	6024	5450,90	8334,55	-399,00	**7792,00**	1948,00	1948,00	1948,00	1948,00
	Молодший медичний персонал	6025	1459,48	1202,30	-10,00	**908,00**	227,00	227,00	227,00	227,00
	Інший персонал	6026	1824,65	2270,86	-44,00	**1960,00**	490,00	490,00	490,00	490,00
	Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, т.грн., у т.ч.:	**6030**	**10,63**	**12,84**	**-0,37**	**11,99**	**11,99**	**11,99**	**11,99**	**11,99**
	Керівники	6031	24,11	25,08	-0,42	**26,33**	26,33	26,33	26,33	26,33
	Лікарі	6032	16,31	19,53	-0,15	**19,44**	19,44	19,44	19,44	19,44
	Адміністративно-управлінський персонал	6033								
	Середній медичний персонал	6034	7,97	13,82	-0,66	**12,92**	12,92	12,92	12,92	12,92
	Молодший медичний персонал	6035	6,16	9,32	-0,08	**7,04**	7,04	7,04	7,04	7,04
	Інший персонал	6036	6,27	6,64	-0,13	**5,73**	5,73	5,73	5,73	5,73
	7. Індикатори та коефіцієнти для аналізу фінансового плану	**7000**								
	коефіцієнт оновлення основних засобів, %		x	x	x	**0**	x	x	x	x
	коефіцієнт зростання середньої заробітної плати, %		x	x	x	**0**	x	x	x	x
	коефіцієнт зростання доходу за договором з НЗСУ, %		x	x	x	**-1,33**	x	x	x	x

Генеральний директор
(посада)

(підпис)

Наталія РОСОМАХА
(П.І.Б.)

Прилипко Л.А. 21124

Пояснювальна записка

до фінансового плану на 2023 рік Комунального некомерційного підприємства «Менський центр первинної медико-санітарної допомоги» Менської міської ради.

Комунальне некомерційне підприємство обслуговує 32931 чоловік населення Менської та Березнянської ТГ. З них задекларовано 28554 чол.. Виробнича потужність підприємства за три квартали 2022 р. склала 251 відвідувань в зміну - (58016 лік. відвідувань/ 231 роб. дні).

Заплановані доходи *(рядок 1000)* становить ***23 290,00*** тис. грн.. З них:

- кошти НЗСУ -21 720,0 тис. грн. (при капітаційній ставці 786,65 грн.),
- кошти місцевого бюджету по «Програмі розвитку та фінансової підтримки закладів охорони здоров'я, що надають медичну допомогу на території Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки» - 1346 тис. грн., та по «Програмі підтримки розвитку первинної медичної допомоги на період 2021-2023 рр.» по Березнянській ТГ - 120,0 тис. грн.,
- інші доходи (відсотки банку за депозит, та відшкодування комунальних послуг орендарів приміщень, платних послуг - 104 тис. грн.).

Збільшення доходу на 1178,77 тис. грн., в порівнянні з 2022 роком, планується за рахунок «Програми розвитку та фінансової підтримки закладів охорони здоров'я, що надають медичну допомогу на території Менської міської територіальної громади на 2022-2024 роки» та за рахунок надання платних послуг. Надходження від НЗСУ зменшуються через відміну пакету по вакцинації від COVID-19, зменшенню доходу по лікуванню туберкульозу, а також зменшення задекларованого населення через смертність та переміщення в інші регіони країни чи за кордон.

Видатки *(рядок 1200)* підприємства плануються в розмірі ***23 290,0*** тис. грн. -84,8% яких становить заробітна плата. Відсоток заробітної плати відносно до доходу НЗСУ досить високий - 90,7%. Планується дотримання виплат заробітної плати згідно Постанови КМУ №2 від 12 січня 2022 р.- лікарям не менше 20 тис. грн. та середньому медичному персоналу не менше 13,5 тис. грн., але буде виконано за рахунок наявності вакансій, по зайнятим посадам. З 01.10.2022 року мінімальний розмір заробітної плати для решти працівників становить не менше 6,7 тис. грн..

Податок з доходів фізичних осіб зменшиться на 75,35 тис. грн. в порівнянні з 2022 роком через проведену оптимізацію мережі та скорочення штатних посад у 2022 році.

Кошти місцевого бюджету, в сумі 1466,00 тис. грн. будуть витрачені:

- 710 тис. грн. на медикаменти для пільгових категорій населення, з них по Менській ТГ- 650 тис. грн., та по Березнянській ТГ - 60 тис. грн.;
- 104 тис. грн. по програмі забезпечення медичними кадрами по Менській ТГ;
- 652 тис. грн. на оплату енергоносіїв, з них по Менській ТГ -592 тис. грн., по Березнянській ТГ -60 тис. грн.;

Залишки коштів НЗСУ на решту витрат обмежені і складають 9,3 %, тому закупівля основних засобів, проведення капітальних ремонтів, заходів по енергозбереженню та утепленню будівель – яких дуже потребує наш заклад, нажаль не планується.

Фінансовий результат 2023 року *(рядок 1210)* планується 0,00 грн..

Генеральний директор КНП «Менський центр ПМСД» Наталія РОСОМАХА