



**УКРАЇНА**  
**ФОНТАНСЬКА СІЛЬСЬКА РАДА**  
**ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**РІШЕННЯ**

**Сорок сьомої сесії Фонтанської сільської ради VIII скликання**

№ 1805 - VIII

20 грудня 2023 року

**Про затвердження Фінансового плану КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ» ФОНТАНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ НА 2024 рік»**

Відповідно до ст. 26, ч.1 ст. 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», з метою забезпечення ефективного функціонування та ефективного використання коштів з місцевого бюджету КНП «ЦПМСД» ФОНТАНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ, відповідно до Порядку складання, затвердження та контролю фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки, затвердженого наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 02 березня 2015 року №205 (у редакції наказу Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 22 січня 2021 року №122), керуючись ст. 89 Бюджетного Кодексу України, Фонтанська сільська рада Одеського району Одеської області,-

**ВИРІШИЛА:**

1. Затвердити Фінансовий план КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ » ФОНТАНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ на 2024 рік (Додаток №1 до рішення).

2. Директору КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ» ФОНТАНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ Мандрику Ю.А.:

- 1) забезпечити виконання показників фінансового плану на 2024 рік;
- 2) постійно вживати заходів щодо оптимізації витрат підприємства;
- 3) вживати заходів щодо недопущення виникнення кредиторської та дебіторської заборгованості;
- 4) постійно здійснювати аналіз показників фінансово-господарської

діяльності та вживати дієві заходи щодо безбиткової роботи підприємства;

5) у разі внесення змін до затвердженого фінансового плану надавати до Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області пояснювальну записку не пізніше 25 числа місяця, що настає за звітним кварталом планового року.

3. Контроль за виконанням даного рішення покласти на сільського голову.

**Сільський голова**



**Наталія КРУПИЦЯ**

**ПОГОДЖЕНО**

Фонтанська сільська рада

(найменування органу, яким погоджено  
фінансовий план)

Гол. бухгалтер  
Михайлова Миколаївна

М. П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата,  
підпис)

**ПОГОДЖЕНО**

**Сектор житло-комунального господарства**

(найменування органу, яким погоджено  
фінансовий план)

М. П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата,  
підпис)



**ПОГОДЖЕНО**

**Управління фінансів Фонтанської  
сільської ради**

(найменування органу, яким погоджено  
фінансовий план)

Голова  
Михайлова Миколаївна

М. П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата,  
підпис)

Додаток 1

до Порядку складання, затвердження та контролю  
виконання фінансових плану комунального підприємства

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

10805-VIII с/р 10.12.2023р.

( рішення сесії Фонтанської сільської ради від \_\_\_\_ № \_\_\_\_ )

Додаток 1 до Порядку

<b>Підприємство</b>	КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ" ФОНТАНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ	<b>Коди</b>	
<b>Орган управління</b>	Фонтанська сільська рада	За ЄДРПОУ	38534407
<b>Галузь</b>	Охорона здоров'я	За СПОДУ	
<b>Вид економічної діяльності</b>	Загальна медична практика	За ЗКНГ	
<b>Місцезнаходження</b>	вул.Центральна42, с.Фонтанка,Одеський район, Одеська область,67571	За КВЕД	86.21
<b>Телефон</b>			
<b>Керівник/директор</b>	МАНДРИК Юрій		

**ФІНАНСОВИЙ ПЛАН**

КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА "ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ"  
ФОНТАНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ

НА 2024 рік

Показники	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року(фінансовий план 2023 року)	Плановий рік	тис грн			
					I	II	III	IV
<b>1.Формування фінансових результатів</b>								

<b>ДОХОДИ</b>								
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) всього,	1010	25478,88	24917,83	23774,56	6788,03	6783,27	5060,93	5142,33
в тому числі за рахунок бюджетних коштів (кошти НСЗУ)	1020	17668,98	17651,6	18083,27	4408,29	4488,31	4538,31	4648,36
Дохід з місцевого бюджету за цільовою програмою, у т.ч.	1030	7684,9	7101,23	5377,05	2301,18	2216,40	444,06	415,41
Інші надходження (доходи) у т.ч	1040	125	165	314,24	78,56	78,56	78,56	78,56
дохід від операційної оренди активів	1041	100	165	314,24	78,56	78,56	78,56	78,56
від надання платних послуг	1042	25						
<b>ВИДАТКИ</b>								
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1050	25028,18	24098,35	23734,55	6572,39	7266,62	5170,49	4725,06
в т.ч. за економічними елементами								
Матеріальні затрати, в тому числі	1051	2160,07	1809,1	1697,17	675,00	675,97	246,20	100
предмети, матеріали, обладнання та інвентар в тому числі	1051.1	523	635,5	400	100	100	150	50
предмети, матеріали, обладнання та інвентар (кошти місцевого бюджету)	1051.1.1			170	75	75	20	0
медикаменти та перв'чувальні матеріали	1051.2	1587,07		195	50	75	20	50
медикаменти та перв'чувальні матеріали (місцевий бюджет)	1051.2.1		1173,6	856,17	450	349,97	56,2	0
продукти харчування	1051.3	50	0	76,00	0,00	76,00	0,00	0,00
Витрати на плату праці разом (кошти НСЗУ)	1052	13958,81	15726,11	14269,84	3360,5	3850,6	3670,6	3388,14
Витрати на оплату праці (кошти місцевого бюджету)				1714,64	857,32	857,32	0	0
Відрахування на соціальні заходи (кошти НСЗУ)	1053	3011,6	3483,1	2996,67	705,71	808,63	770,83	711,51
Відрахування на соціальні заходи (кошти місцевого бюджету)	1053.1			375,36	188,61	186,75	0,00	0,00
Амортизація	1054	666,2	598,78	300,00	65,00	110,00	65,00	60,00
Інші операційні витрати, в тому числі	1055	766,2	814,81	824,58	358,45	117,86	117,86	230,41
Оплата водопостачання та водовідведення	1055.1	10,8	22	20,58	6	4,86	4,86	4,86
Оплата електроенергії	1055.2	344,1	291,48	358,94	100	60	60	138,94
Оплата природнього газу	1055.3	369,4	501,34	433,61	250	50	50	83,61
Оплата інших енергоносіїв та комунальних послуг	1055.4	42,3	11,5	11,45	2,45	3	3	3
Оплата послуг (крім комунальних) разом в тому числі	1056	514,9	1033,44	581,8	141,8	180	150	110
Оплата послуг (крім комунальних) (кошти місцевого бюджету)	1056.1			421,8	111,8	150	100	60

Витрати на соціальне забезпечення населення за рахунок державних та місцевих цільових програм (Постанова №1303)	1057	650	630	690	220	195	150	125
<b>II Розрахунки з бюджетом.</b>								
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі)	2010	3011,6	3483,1	3372,03	894,32	995,38	770,83	711,51
Сплата податків та зборів до місцевого бюджету (податкові платежі) ПДФО+ВЗ	2020	2669,33	3028,19	3116,97	822,47	918,04	715,77	660,69
<b>III Інвестиційна діяльність.</b>								
Доходи від інвестиційної діяльності, в т.ч.	3010	687,9	2533,00	324,50	40,00	284,50	0,00	0,00
доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	3011	687,9	2281,60	324,50	40,00	284,50	0,00	0,00
Капітальні інвестиції, в т.ч.	3020	338	2533,00	324,50	40,00	284,50	0,00	0,00
капітальне будівництво	3021							
придбання (виготовлення) основних засобів	3022	338	2090,00	324,50	40,00	284,50	0,00	0,00
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3023			-	-	-	-	-
придбання (створення) нематеріальних активів	3024			-	-	-	-	-
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	3025			-	-	-	-	-
капітальний ремонт	3026	349,9	443,00	-	-	-	-	-
<b>Усього доходів</b>	<b>4010</b>	<b>25478,88</b>	<b>24917,83</b>	<b>23774,55</b>	<b>6788,03</b>	<b>6783,27</b>	<b>5060,93</b>	<b>5142,33</b>
<b>Усього видатків</b>	<b>5010</b>	<b>25366,18</b>	<b>24917,83</b>	<b>23774,55</b>	<b>6612,39</b>	<b>7266,62</b>	<b>5170,49</b>	<b>4725,06</b>
<b>IV Дані про персонал та оплата праці</b>								
Штатні одиниці -всього од.	6010		93,25	79	79	79	79	79
Керівник	6011		1	1	1	1	1	1
в т.ч. лікарські посади, ставки	6012		22,25	20	20	20	20	20
адміністративно-господарський персонал	6013		14,25	15,5	15,5	15,5	15,5	15,5
середній медичний персонал	6014		31	29	29	29	29	29
молодший медичний персонал	6015		6,5	7,5	7,5	7,5	7,5	7,5
інший персонал	6016		18,25	6	6	6	6	6
<b>Фонд оплати праці-всього (тис грн)</b>	<b>6020</b>		<b>15644,84</b>	<b>14269,84</b>	<b>3360,50</b>	<b>3850,6</b>	<b>3670,6</b>	<b>3388,14</b>
Керівник	6021		924	1004,00	248,00	312,00	242,00	202,00
лікарі	6022		5006,63	5549,17	1314,53	1508,99	1404,9	1320,75
адміністративно-господарський персонал	6023		2386,29	2711,79	840,8	890,8	502,5	477,69
середній медичний персонал	6024		4788,73	4840,23	1217,42	1365,51	1195,4	1061,9
молодший медичний персонал	6025		721,65	871,65	240,25	273,8	178,8	178,8
інший персонал	6026		1089,61	688,00	197	197	147	147

Директор КНП "ЦПМСД"

Головний бухгалтер

Юрій МАНДРИК

Алла ОЛЬШАНСЬКА

**Пояснювальна записка до фінансового плану  
КНП «ЦПМСД» ФОНТАНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ ОДЕСЬКОГО  
РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ  
на 2024 рік**

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ» ФОНТАНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ (далі – Підприємство) є закладом охорони здоров'я -комунальним унітарним некомерційним підприємством, що надає первинну медичну допомогу та здійснює управління медичним обслуговуванням населення Фонтанської територіальної громади та Курісовської територіальної громади, вживає заходи з профілактики захворювань населення та підтримки громадського здоров'я.

Підприємство здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку.

Засновником та Власником Підприємства є Фонтанська територіальна громада.

Загальна кількість штатних одиниць згідно штатного розпису складає 79, в т.ч. адміністративно-управлінський персонал – 16,5 од, лікарський персонал – 20 од, середній медичний персонал - 29 од, молодший медичний персонал – 7,5од, інший персонал – 6 од.

До складу центру входить 5 амбулаторій та 6 фельдшерсько-акушерських пунктів та фельдшерських пунктів.

Дохідна частина фінансового плану на 2024 рік планує становити **23774,56 тис. грн.**, кошти від Програми медичних гарантів (кошти НСЗУ)-**18083,27 тис грн**, кошти місцевого бюджету-**5377,05 тис грн**, власні кошти (кошти від здачі в оренду приміщення)-**314,24 тис грн**.

Дохідна частина зменшиться на 1143,27 тис грн в порівнянні з поточним 2023 роком (24917,83 тис грн) за рахунок зменшення планування видатків на капітальні інвестиції.

- **рядок 1020** -оплата за надання медичних послуг від Національної служби здоров'я України згідно Договору про медичне обслуговування населення за Програмою медичних гарантій – **18083,27 тис.грн.**, що становить 103 % від надходження за поточний 2023 рік (17651,6 тис грн), а минулий 17668,98 тис грн;

-**рядок 1030-5377,05 тис грн** «Дохід з місцевого бюджету за цільовою програмою» становить **-4360,630 тис грн** місцевий бюджет Фонтанської сільської ради та місцевий бюджет Курісовської сільської ради-**1016,415 тис грн**, доходи за поточний 2023 рік становлять 7101,23 тис грн, зменшення дохідної частини відбулося за рахунок зменшення капітальних інвестицій за рахунок місцевого бюджету(дохід за 2022 рік складає-7684,9 тис грн) ;

- **рядок 1040**-«Інші надходження» (оплата від оренди приміщення) – **314,24 тис.грн.**, що становить 191% від надходження за поточний 2023 рік.

При розрахунку видатків було враховано зростання мінімальної заробітної плати з 01.01.2024 року та 01.04.2024 року, дотримання виплати заробітної плати медичним працівникам за Постановою КМУ ВІД 13.01.2023р. №28, комунальних платежів та вартості послуг, пов'язаних з обслуговуванням медичного обладнання, програмного забезпечення, витрат на охорону приміщення та пожежну сигналізацію, тощо.

Витратна частина фінансового плану на 2024 рік планується **23774,56 тис грн.**, що становить 96% від витратної частини за поточний 2023 рік (24917,83 тис грн), яка складається з наступних витрат:

- **рядок 1051**- на сировину та основні матеріали (медикаменти та перев'язувальні матеріали, предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч. м'який інвентар, запасні частини до транспортних засобів, витрати на паливо) – **1697,17 тис. грн** (видатки поточного 2023 року-1809,1 тис грн, а минулого 2022 року-2160,07 тис грн) **1026,17 тис -місцевий бюджет та 671,00 тис грн кошти НСЗУ);**

- **рядок 1055**- витрати на оплату комунальних послуг (за водопостачання, електроенергію, природний газ, тверде паливо) – **824,585 тис. грн**(видатки поточного 2023 року складають-814,81 тис грн, а 2022 року-766,2 тис грн) ;

- **рядок-1052 та 1053**- витрати на оплату праці та відрахування ЄСВ – **19356,51 тис .грн** , в тому числі фонд з місцевого бюджету складає-**2089,86 тис грн**(кошти місцевого бюджету Фонтанської сільської ради та Курісовської сільської ради) (видатки поточного 2023 року складають-19209,21 тис грн, а 2022 року-16970,41 тис грн) ;

- **рядок 1056** – **561,8 тис грн** інші витрати (послуги зв'язку, послуги інтернет-провайдерів, обслуговування, ремонт медичного обладнання, офісної техніки, витрати на охорону праці, повірка медичного, витрати на пожежну сигналізацію та ін) – **із них 421,8 тис. грн**(кошти місцевого бюджету) (видатки поточного 2023 року складають-1033,44 тис грн, а 2022 року-514,9 тис грн) ;

- **рядок-1057**- витрати на пільгові ліки згідно Постанови Кабінету Міністрів України від 17.08.1998 року №1303 «Про впорядкування безоплатного та пільгового відпуску лікарських засобів за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення та за певними категоріями захворювань» - **690,00 тис. грн**(кошти місцевого бюджету Фонтанської сільської ради-650 тис грн, Курісовської сільської ради-100 ,00 тис грн) (видатки поточного 2023 року складають-630 тис грн, а 2022 року-650 тис грн) ;

- придбання обладнання, техніки та предметів довгострокового користування- **324,5 тис грн** (кошти місцевого бюджету Фонтанської сільської ради-210,00 тис грн, Курісовської сільської ради-74,5 тис грн). (видатки поточного 2023 року складають-2533,00 тис грн, а 2022 року-687,9 тис грн)

- амортизація – **300 тис. грн.** (видатки поточного 2023 року складають-598,78 тис грн, а 2022 року-666,2 тис грн) .

КНП «ЦПМСД» ФОНТАНСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ має на обліку майно, яке використовується в

роботі для здійснення медичної та господарської діяльності , а саме вартість основних засобів станом на 01.10.2023 року складає 14407,6 тис грн, а запасів 2377,2 тис грн.

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.10.2023 року відсутня.

Витратна частина фінансового плану не перевищує дохідну частину..

Директор КНП « ЦПМСД»  Юрій МАНДРИК