

**Пояснювальна записка
до фінансового плану на 2024 рік Комунального некомерційного
підприємства «Арцизька центральна опорна лікарня» Арцизької
міської ради»**

Комунальне некомерційне підприємство «Арцизька центральна опорна лікарня» Арцизької міської ради обслуговує 41 393 чоловік дорослого та дитячого населення.

Виробнича потужність підприємства становить 365 відвідувань в зміну. Наявна кількість ліжкового фонду у стаціонарі – 215 ліжок.

Кількість штатних посад по КНП «Арцизька центральна опорна лікарня» становить 397,75 штатних одиниць, з них:

	всього
Лікарі	62,75
Лікарі-інтерни	5
фахівці з базовою та неповною вищою медичною освітою	157
Молодший медперсонал	98,0
Інший персонал	75
Разом:	397,75

Доходна частина фінансового плану КНП «Арцизька ЦОЛ» розрахована на підставі прогнозних обсягів надання послуг, відповідно до укладених договорів з Національною службою здоров'я України та тарифів на платні послуги, які затверджуються виконкомом Арцизької міської ради. На 2024 рік підприємство планує отримати дохід у сумі 89 413,79 тис.грн., в т.ч.:

1. від договорів, укладених з Національною службою здоров'я у сумі 72 300,0 тис. грн. У порівнянні з 2023 роком сума доходів збільшується на 3350,0 тис. грн. ;

2. кошти місцевого бюджету на оплату комунальних послуг у сумі 10474,08 тис. грн., з них за рахунок бюджетів:

- Арцизької міської територіальної громади – 6 700,6 тис. грн.;
- Теплицької сільської територіальної громади – 1 891,26 тис.грн.;
- Павлівської сільської територіальної громади – 1 882,22 тис.грн.;

3. на поточні видатки підприємства (продукти харчування) – 32,58 тис. грн.;

4. програми підтримки лікарських кадрів для лікувальних закладів у сумі 40,0 тис. грн., передбаченої на 2024 рік за рахунок коштів Арцизької міської територіальної громади.

Розрахунок на одного лікаря на місяць складає – 2 500,0 грн., з яких оренда квартири – 2 000,0 грн., витрати на електричну енергію – 500,0 грн.

5. програми безоплатного та пільгового відпуску ліків за безкоштовними рецептами та зубопротезування – 109,14 тис. грн., з них за рахунок бюджетів:

- Павлівської сільської територіальної громади – 47,8 тис. грн.;
- Теплицької сільської територіальної громади – 61,34 тис. грн.

6. доходів від надання платних послуг та оренди майна – 6457,99 тис.грн.

Запланована витратна частина проекту фінансового плану на 2024 рік становить 95 413,8 тис. грн., з них:

Операційни витрати – **81 537,83** тис. грн., а саме:

рядок 210 « Витрати на оплату праці» - 48 248,00 тис. грн ;

рядок 220 « Відрахування на соціальні заходи» - 10 132,08 тис. грн ;

Основну частину загальних витрат підприємства становлять витрати, пов'язані з оплатою заробітної плати та нарахування на неї - 75 % від усіх витрат підприємства. Заробітна плата медичного персоналу на 2024 рік розрахована відповідно до Постанови КМУ № 2 від 12 січня 2022 року, відповідно до якої заробітна плата лікаря повинна бути не менш ніж 20 000,0 грн., середнього медичного персоналу – 13 500,00 грн. та Закону України «Про Державний бюджет на 2024 рік», де мінімальна заробітна плата з 1 січня – 7,1 тис.грн., 1 квітня – 8,0 тис. грн.

рядок 230 « Витрати на предмети, матеріали» становить 1 978,2 тис. грн., з них заплановано:

- 1198,2 тис. грн. придбання паливно-мастильних матеріалів (бензин та дизельне паливо);

- 60,0 тис. грн.. на придбання періодичних видань;

- 350,0 тис. грн.. на закупівлю матеріали для закупівлі господарського матеріалу;

- 70,0 тис. грн. на закупівлю канцелярські товарів (папір, канцелярські товари різні);

- 50,0 тис. грн. на закупівлю друкованої продукції (*медичні бланки та журнали*);

- 250,0 тис. грн.. на закупівлю медичних товарів (тонометри, пульсоксиметри,термометри, муштуки до алкотестера, бактеріцидні випромінювачі);

рядок 240 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» - 5 354,48 тис. грн., з них заплановано:

- 2 864,48 тис. грн. медикаменти (антибіотики, розчини та ін.);

- 500,0 тис.грн. – медичні матеріали (шприци, зонди, хірургічні нитки, одноразовий посуд, дзеркала та ін.);

- 820,0 тис. грн.. кисень медичний;

- 500,0 тис. грн. реактиви для лабораторії;

- 220,00 тис. грн.. наркотичні засоби, та засоби для анестезії ;

- 200,00 тис. грн.. вироби медичного призначення та засобів індивідуального захисту(захисні костюми, халати, рукавички) ;

- 200,00 тис.грн. вироби для дезінфекції та обробки ;

- 50,00 тис. грн.. рентгенологічна плівка.

рядок 250 «Продукти харчування» - 1252,58 тис.грн.

В середньому проведено 36 250 ліжко-днів, що складає 34,55 грн. за 1 ліжко-день. Витрати передбачено на закупівлю:

- 95,0 тис. грн.. на закупівля хліба;
- 65,0 тис. грн.. на закупівля борошномельних, та круп'яних виробів;
- 650,0 тис. грн.. на закупівля м'ясних виробів (риба, окорочок, сосиски, філе)
- 168,0 тис. грн.. на закупівлю овочів;
- 274,58 тис. грн.. на закупівля олії, яєць, солі чаю та ін..

рядок 260 « Послуги підприємства (крім комунальних)» - 3 282,4 тис.грн. , зокрема заплановані:

- 320,0 тис. грн. на оплату Інтернет зв'язку та телефону;
- 350,0 тис. грн. на повірку та ремонт медичної апаратури;
- 400,0 тис. грн. послуги програмного забезпечення (система МІС, медок, послуги сурдопереводу та ін..);
- 40,0 тис. грн. на послуги з ремонту та обслуговування комп'ютерної техніки;
- 110,0 тис. грн. на послуги з обслуговування пожежної безпеки;
- 35,0 тис. грн. на охорону приміщення з наркотичними засобами;
- 900,00 тис.грн. послуги з лабораторних досліджень (гістологія, цитологія, гепатит, ВІЛ, бактеріологічні дослідження);
- 50,0 тис. грн. - оплата курсів підвищення кваліфікації ;
- 180,0 тис. грн. – обслуговування санітарних автомобілів;
- 897,4 тис. грн. – оплату послуг з поточного ремонту.

рядок 270 «Видатки на відрядження» - 40,0 тис.грн.

Державним бюджетом на 2024 рік передбачено збільшення тарифів на 12,5 % . Відповідно на комунальні послуги заплановано 10 573,16 тис.грн., в т.ч.:

рядок 281 «Витрати на електроенергію» - 4 973,78 тис. грн. (без ПДВ);

рядок 282 «Витрати на водопостачання та водовідведення» - 876,73 тис. грн. (без ПДВ);

рядок 283 «Витрати на теплоенергію» - 4 139,34 тис. грн. (без ПДВ);

рядок 284 «Витрати на тверде паливо» - 484,23 тис. грн. (без ПДВ);

рядок 285 «Витрати на вивіз сміття» - 99,08 тис. грн. (без ПДВ);

рядок 290 « Виплата пенсій і допомоги» - 140,0 тис. грн.

рядок 300 «Інші поточні трансферти населенню» (пільгові медикаменти, програма кадри+зубопротезування) - 149,14 тис. грн.;

рядок 310 «Інші поточні видатки» (податки та податок на додану вартість) - 387,79 тис. грн.;

Адміністративні витрати підприємства - 13 875,96 тис. грн.

Згідно штатного розпису, запланованого на 2024 рік, кількість працівників адміністративного та господарсько-обслуговуючого персоналу становить 70 чол.

рядок 341 «Витрати на оплату праці» - 11 222,99 тис. грн;

рядок 342 «Нарахування на заробітну плату» - 2 356,83 тис. грн ;

рядок 343 « Витрати на предмети, матеріали» - 60,74 тис. грн,
(придбання канцелярських товарів, друкованої бухгалтерської продукції,
періодичного бухгалтерського та ін. видання)

рядок 344 « Послуги підприємства (крім комунальних)» - 234,40 тис.грн.
(оплата послуг програм, обслуговування комп'ютерного обладнання,
заправка картриджів та ін.)

рядок 345 «Видатки на відрядження» - 1,0 тис.грн.

Витратна частина фінансового плану більша ніж дохідна на 6 000,0 тис. грн. за рахунок залишків коштів. Ці кошти заплановані на 2024 рік на покриття витрат по заробітній платі медичним та іншим працівникам закладу.