v-pg-199

Про внесення змін до рішення виконавчого комітету Миколаївської міської ради від 11.11.2020 №1114 «Про затвердження фінансових планів комунальних підприємств м. Миколаєва на 2021 рік» (зі змінами та доповненнями)

На виконання рішення виконавчого комітету Миколаївської міської ради від 24.04.2009 № 1130 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів комунальних підприємств» (зі змінами та доповненнями), керуючись пп.4 п.«а» ст.27 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», виконком міської ради

ВИРІШИВ:

1. Внести зміни до рішення виконавчого комітету Миколаївської міської ради від 11.11.2020 №1114 «Про затвердження фінансових планів комунальних підприємств м. Миколаєва на 2021 рік» (зі змінами та доповненнями) та викласти у новій редакції:

- фінансовий план КНП ММР «Міська лікарня №4»;

- фінансовий план КНП ММР «Міська лікарня №5».

2. Контроль за виконанням даного рішення покласти на заступника міського голови Петрова А.Л.

Міський голова О.СЄНКЕВИЧ

**v-pg-199**

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проєкту рішення виконавчого комітету Миколаївської міської ради «Про внесення змін до рішення виконавчого комітету Миколаївської міської ради від 11.11.2020 №1114 «Про затвердження фінансових планів комунальних підприємств м. Миколаєва на 2021 рік» (зі змінами та доповненнями)

Суб’єкт подання проєкту рішення виконкому «Про внесення змін до рішення виконавчого комітету Миколаївської міської ради від 11.11.2020 №1114 «Про затвердження фінансових планів комунальних підприємств м. Миколаєва на 2021 рік» (зі змінами та доповненнями) (далі - проєкт рішення) - департамент економічного розвитку Миколаївської міської ради в особі Шуліченко Тетяни Василівни - директора департаменту економічного розвитку Миколаївської міської ради, тел. 37-34-46.

Розробник проєкту рішення - управління економіки та інвестицій департаменту економічного розвитку Миколаївської міської ради в особі Шевченко Діни Олександрівни – заступника директора департаменту економічного розвитку Миколаївської міської ради – начальника управління економіки та інвестицій, тел. 37-20-37.

Проєкт рішення розроблено відповідно до рішення виконкому міської ради від 24.04.2009 № 1130 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів комунальних підприємств» (зі змінами та доповненнями), керуючись пп.4 п.«а» ст.27 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні».

Відповідно до пояснювальної записки до проєкту фінансового плану на 2021 рік (зі змінами) КНП ММР «Міська лікарня №4» та аналітичного висновку до проєкту фінансового плану на 2021 рік (зі змінами) управління охорони здоров’я Миколаївської міської ради зміни вносяться до фінансового плану КНП ММР «Міська лікарня №4» на 2021 рік внаслідок приведення показників у відповідність до фактичних показників, що склались за звітний період 9 місяців 2021 року.

Доходну частину плану було збільшено на 4 226,72 тис.грн., а саме:

- 713,83 тис.грн. – збільшено відповідно доведених бюджетних асигнувань.

- 3 500,00 тис.грн. – збільшено інші доходи (у зв’язку з коригуванням амортизаційних витрат відповідно до бухгалтерського обліку).

Видаткову частину фінансового плану було збільшено на 4 226,72 тис.грн. по наступних показниках:

- 713,83 тис.грн. – збільшено відповідно доведених бюджетних асигнувань.

- 1 400,00 тис.грн. – збільшено оплату послуг (крім комунальних) у зв’язку з проведенням поточних ремонтів.

- 800,00 тис.грн. – збільшено інші поточні видатки у зв’язку з тим, що до плану не були враховані витрати на придбання матеріалів для проведення поточних ремонтів.

- 2 000,00 тис.грн. – збільшено інші доходи (у зв’язку з коригуванням амортизаційних витрат відповідно до бухгалтерського обліку).

Відповідно до пояснювальної записки до проєкту фінансового плану на 2021 рік (зі змінами) КНП ММР «Міська лікарня №5» та аналітичного висновку до проєкту фінансового плану на 2021 рік (зі змінами) управління охорони здоров’я Миколаївської міської ради зміни вносяться до фінансового плану КНП ММР «Міська лікарня №5» на 2021 рік внаслідок приведення показників у відповідність до фактичних показників, що склались за звітний період 9 місяців 2021 року.

КНП ММР «Міська лікарня №5» у 2021 році планує отримати дохід у сумі 165188,7 тис грн в тому числі від:

- надання платних послуг відповідно до Постанови КМУ №1138 «Про затвердження переліку платних послуг, які надаються в державних і комунальних закладах охорони здоров’я та вищих медичних навчальних закладах» від 17 вересня 1996 року у сумі 2224,0 тис. грн;

- 132923,0 тис.грн. планується отримати за Договором з НСЗУ за медичні послуги, що включені до програми державних гарантій медичного обслуговування населення.

Фонд заробітної плати планується – 88746,6 тис.грн., Середня заробітна плата на 1 працівника складатиме 13,2 тис.грн, яка в середньому є більшою за мінімальну заробітну плату.

Видатки на придбання медикаментів, продуктів харчування запланована збільшення на 50% за рахунок збільшенням хворих на коронавірусні хворобу та індексу споживчих цін. Видатки на оплату послуг (крім комунальних) збільшено за рахунок підвищення цін на поточні видатки (спостереження за протипожежним станом приміщень, технічне обслуговування ліфтів, послуг профмеду).

Оплата комунальних послуг та енергоносіїв у 100% забезпеченістю, сплачуються відповідно до тендерних договорів.

Враховуючи, що КНП ММР «МЛ№5» є неприбутковим підприємством та не ставить на меті отримання прибутку, тому у 2021 році дохідна частина дорівнює витратній частині.

Директор департаменту економічного

розвитку Миколаївської міської ради Тетяна ШУЛІЧЕНКО

Діна Шевченко 37 20 37

Олена Бернага 37 07 18

Ганна Белевят 37 07 18

v-pg-199

Порівняльна таблиця

до проєкту рішення виконавчого комітету Миколаївської міської ради «Про внесення змін до рішення виконавчого комітету Миколаївської міської ради від 11.11.2020 №1114 «Про затвердження фінансових планів комунальних підприємств м. Миколаєва на 2021 рік» (зі змінами та доповненнями)

Відповідно до аналітичного висновку до зміненого фінансового плану КНП ММР «Міська лікарня №4» внесено наступні зміни:

*тис.грн.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Фінансовий план на 2021 рік у першій редакції | Змінений фінансовий план на 2021 рік | відхилення,+/- | Примітки (причини змін) |
| ІV кв. | ІV кв. | кол. 4-3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **I. Формування фінансових результатів** |  |  |  |  |  |
| **Доходи** |  |  |  |  |  |
| Фінансування з бюджетів на виконання заходів цільових програм, у т.ч.: | 1020 | 6289.08 | 7 002.91 | 713.83 | Враховано підвищення прогнозованої вартості за 1 гКал - 3453.83 грн. замість попередньої вартості 1873.58 грн., на підставі надісланого листа постачальником теплової енергії ТОВ "Баніса Енерджі Юкрейн" |
| покриття вартості комунальних послуг та енергоносіїв, грн. | 1021 | 1 300.91 | 2 014.74 | 713.83 |
| Інші операційні доходи, у т.ч.: | 1030 | 77.81 | 90.70 | 12.89 |
| інше (розшифрувати)відшкодування комунальних витрат(співфінансування) | 1033 | 28.04 | 40.93 | 12.89 |
| Інші доходи: | 1040 | 975.00 | 4 475.00 | 3 500.00 | Не було враховано переоцінку основних засобів незалежною компанією відповідно до бухгалтерського обліку, що сприяло значному збільшенню амортизаційних витрат . |
| інше (розшифрувати) | 1042 | 900.00 | 4 400.00 | 3 500.00 |
| **Видатки** |  |  |  |  |  |
| Медикаменти та перев'язувальні матеріали | 1080 | 3 446.32 | 2 746.32 | -700.00 | Зміни внесено у зв҆язку із забороною проведення планових операції з причини введення карантинних обмежень COVID-19 |
| Оплата послуг (крім комунальних) | 1100 | 267.61 | 1 667.61 | 1 400.00 | Зміни внесено у зв҆язку з проведенням поточних ремонтів приміщень закладу. |
| Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, у т.ч.: | 1120 | 1 328.95 | 2 055.67 | 726.72 | Враховано підвищення прогнозованої вартості за 1 гКал - 3453.83 грн. замість попередньої вартості 1873.58 грн., на підставі надісланого листа постачальником теплової енергії ТОВ "Баніса Енерджі Юкрейн" |
| оплата теплопостачання | 1121 | 672.08 | 1 398.80 | 726.72 |
| Інші поточні видатки | 1150 | 849.22 | 1 649.22 | 800.00 | Потреба у збільшенні інших поточних видатків виникла у зв’язку з необхідністю придбання матеріалів для проведення поточних ремонтів. |
| Інші видатки, у т.ч. | 1170 | 1 177.95 | 3 177.95 | 2 000.00 | Не було враховано переоцінку основних засобів незалежною компанією відповідно до бухгалтерського обліку, що сприяло значному збільшенню амортизаційних витрат . |
| інше (розшифрувати) в т.ч. амортизація | 1172 | 1 137.38 | 3 137.38 | 2 000.00 |
| **Усього доходів** | 1200 | 23 723.11 | 27 949.83 | 4 226.72 | Взагалі заплановані доходи та витрати збільшились на  4 226.72 тис.грн. |
| **Усього видатків** | 1300 | 23 723.11 | 27 949.83 | 4 226.72 |
| **Нерозподілені доходи** | 1400 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| **ІІІ. Інвестиційна діяльність** |  |  |  |  |  |
| **Капітальні витрати, у т.ч.:** |  |  |  |  |  |
| придбання (виготовлення) основних засобів | 3022 | 3 080.00 | 2 880.00 | -200.00 |  |
| придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 3023 | 70.00 | 270.00 | 200.00 |  |

Відповідно до аналітичного висновку до зміненого фінансового плану КНП ММР «Міська лікарня №5» внесено наступні зміни:

*тис.грн.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Фінансовий план на 2021 рік у першій редакції | Змінений фінансовий план на 2021 рік | відхилення,+/- | Примітки (причини змін) |
| ІV кв. | ІV кв. | кол. 4-3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **I. Формування фінансових результатів** |  |  |  |  |  |
| **Доходи** |  |  |  |  |  |
| Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | 20550,6 | 69495,5 | 48944,9 | Відбулися зміни у доході від реалізації продукції в зв’язку тим, що збільшилося кількість хворих на COVID-19, за яким НСЗУ сплачує кошти за проліковані випадки (31 пакет медичних гарантій). |
| Фінансування з бюджетів на виконання заходів цільових програм:   * окремі заходи по реалізації державних програм | 1022 | 1125,0 | 0 | -1125 | З 1 липня Національна служба здоров’я адмініструвала програму реімбурсації інсулінів, тому в наступних кварталах не отримаємо доходу по програмі 0712144 "Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет" |
| * фінансова підтримка з міського бюджету | 1023 | 5956,8 | 1371,1 | -4585,7 | фінансова підтримка з міського бюджету на виконання галузевої програми розвитку "Охорона здоров'я" на 2020-2022 роки зменшено в зв’язку з виділенням коштів у грудні місяці на кисневу станцію, яка не буде введена в експлуатацію в поточному році внаслідок чого, витати (амортизація) та дохід не буде відображено в бухгалтерському обліку. |
| Інші операційні доходи, у т.ч.:   * дохід від операційної оренди активів | 1031 | 112 | 36,0 | -76 | Зменшення отримання доходу від операційної оренди активів пояснюється пониженням ставки |
| * дохід від реалізації оборотних та необоротних активів | 1032 | 0 | 0,2 | 0,2 | В зв’язку зі збільшенням кількості хворих на COVID-19, збільшилося кількість ренгензнімків, внаслідок чого, збільшилися відходи з рентгенплівки та фіксажу |
| Інші доходи:  - відсотки отримані | 1041 | 45,0 | 1200,0 | 1155 | Планується збільшення доходу від депозитів аналізуючи 9 місяців 2021 року, який складав фактично 1116,4 тис.грн. |
| інше (розшифрувати) | 1042 | 59,1 | 14700,0 | 14640,9 | Аналізуючи 9 місяців поточного року в зв’язку:  - збільшення доходу дохід від стажування лікарів (провізорів) - інтернів у базових закладах та установах охорони здоров'я - 38,2тис.грн.,  - не операційний дохід, від амортизації необоротних активів та основні засоби, що отримані як цільове фінансування – 787,6 тис.грн.;  - не операційний дохід від списання товарно-матеріальних цінностей отриманих, як цільове фінансування з бюджету – 1002,7 тис.грн;  - не операційний дохід, від амортизації необоротних активів та основні засоби, що отримані на безоплатній основі – 2932,8 тис.грн.  - отримані матеріальні активи (медикаменти, продукти харчування та матеріали) – 2855,8 тис.грн та послуг на суму 9,1тис.грн  - відшкодування за виконавчими листами – 14,3 тис.грн;  - безоплатно отримано оборотні активи за рахунок централізованих поставок (медикаменти) – 3811,3тис.грн. |
| **Видатки** |  |  |  |  |  |
| Заробітна плата | 1050 | 16670,0 | 37179,6 | 20509,6 | Збільшена сума заробітної плати для основних працівників в зв’язку з виплатою премії, доплати до 300% з роботою хворих на короно вірусну хворобу, а також виплатою матеріальної допомоги на оздоровлення та річної премії |
| Нарахування на оплату праці | 1060 | 3667,4 | 8179,4 | 4512 | Нарахування на заробітну плату основних працівників |
| * заробітна плата | 1071 | 1447,9 | 4447,9 | 3000 | Збільшена сума заробітної плати для основних працівників в зв’язку з виплатою матеріальної допомоги на оздоровлення та премії |
| * нарахування на оплату праці | 1072 | 318,5 | 978,6 | 660,1 | Нарахування на заробітну плату |
| * витрати на канцтовари, офісне приладдя та устаткування | 1073 | 400,0 | 200,0 | -200 | Зменшено витрат за рахунок не придбання офісного устаткування |
| Медикаменти та перев'язувальні матеріали | 1080 | 2160,8 | 27785,1 | 25624,3 | Збільшено суму витрат на придбання медикаментів, пояснюється збільшенням хворих на короно вірусну хворобу |
| Продукти харчування | 1090 | 231,3 | 551,3 | 320 | Збільшено суму витрат на придбання продуктів харчування, пояснюється збільшенням хворих на короно вірусну хворобу |
| Оплата послуг (крім комунальних) | 1100 | 357,0 | 807,0 | 450 | Збільшено суму витрат на послуги, пояснюється ремонтом медобладнання |
| Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, у т.ч.:   * оплата теплопостачання | 1121 | 1760,0 | 1960,0 | 200 | Збільшено суму витрат пояснюється підвищенням тарифів на теплопостачання |
| * оплата водопостачання та водовідведення | 1122 | 236,4 | 136,4 | -100 | Зменшення суму витрат пояснюється економією коштів на водопостачання та водовідведення |
| * оплата електроенергії | 1123 | 822,7 | 1047,2 | 224,5 | Збільшено суму витрат пояснюється підвищенням тарифів на електроенергію |
| * оплата інших енергоносіїв | 1125 | 24,0 | 28,0 | 4 | Збільшено суму витрат на вивіз сміття пояснюється збільшенням відходів в зв’язку зі збільшенням хворих |
| Окремі заходи по реалізації державних програм, не віднесених до заходів розвитку | 1130 | 1425,0 | 0 | -1425 | З 1 липня Національна служба здоров’я адмініструватиме програму реімбурсації інсулінів, тому в наступних кварталах не отримаємо доходу по програмі 0712144 "Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет" |
| Соціальне забезпечення | 1140 | 12,0 | 0 | -12 | Зменшення видатків пояснюється з закінченням періоду виплат пільгових пенсій |
| Капітальні витрати:   * основні засоби | 1162 | 650,0 | 3919,4 | 3269,4 | Збільшення видатків пояснюється з віднесенням суми амортизації основних засобів та списання будівлі в якому було розташовано інфекційне відділення та інше обладнання (аналізуючи 9 місяців поточного року) |
| * малоцінні необоротні матеріальні активи | 1163 | 0 | 1304,0 | 1304 | Збільшення видатків пояснюється з віднесенням суми амортизації малоцінних необоротних матеріальних активів (аналізуючи 9 місяців поточного року) |
| Інші видатки, у т.ч.   * видатки на охорону праці | 1171 | 30,0 | 300,0 | 270 | Збільшення видатків пояснюється з страхуванням працівників лікарні від COVID-19 |
| * інше (розшифрувати) | 1172 | 146,8 | 490,2 | 343,4 | Аналізуючи фактичні сплати минулого кварталу поточного року, що складають: 270,2 тис.грн, земельного податку – 86,0 тис.грн. |
| **Усього доходів** | 1200 | **93126,5** | **165188,7** | **72062,2** |  |
| **Усього видатків** | 1300 | **90927,1** | **165188,7** | **74261,6** |  |
| **Нерозподілені доходи** | 1400 | **2199,4** | **0** |  | Заплановані доходи дорівнюють витратам |
| **ІІ. Розрахунки з бюджетом** |  |  |  |  |  |
| Сплата податків та зборів до Державного бюджету | 2010 | 316,8 | 1470,6 | 1153,8 | Збільшено суму запланованого ПДВ пояснюється фактичним сплатою за 9 місяців 2021 року |
| **ІІІ. Інвестиційна діяльність** |  |  |  |  |  |
| **Капітальні витрати, у т.ч.:**  Вартість основних засобів | 3030 | 37723,0 | 182415,0 | 144692 | Збільшення вартості основних засобів пояснюється побудовою центру інфекційних хвороб благодійно з передачею основних засобів |
| **ІV. Фінансова діяльність**   * депозити | 4013 | 45,0 | 1200,0 | 1155 | Планується збільшення доходу від депозитів аналізуючи 9 місяців 2021 року |
| **VІ. Звіт про фінансовий стан**   * Необоротні активи | 6010 | 37723,0 | 182415,0 | 144692 | Збільшення вартості основних засобів пояснюється побудовою центру інфекційних хвороб благодійно з передачею основних засобів |
| * Оборотні акитви | 6020 | 6603,0 | 52621,0 | 46018 | Збільшення вартості основних засобів пояснюється побудовою центру інфекційних хвороб благодійно з передачею оборотних активів |
| **VІІ. Дані про персонал та оплата праці**  Середня кількість працівників | 7010 | 560 | 570 | 10 | середня кількість працівників збільшено в зв’язку з заповненням вакантних посад лікарів та середнього медичного персоналу |
| * Адміністративно управлінський персонал | 7012 | 25 | 27 | 2 | середня кількість працівників збільшено в зв’язку з заповненням вакантних посад АУП |
| * Інші | 7013 | 528 | 536 | 8 | Середня кількість працівників збільшено в зв’язку з вакантними ставками |
| Фонд оплати праці, у т.ч.: | 7020 | 18117,9 | 41627,5 | 23509,6 | Фонд заробітної плати збільшено в зв’язку з підвищенням мінімальної заробітної плати у грудні місяці, виплатою премій відповідно до кількості керівників. |
| * Керівники | 7021 | 630,9 | 2130,9 | 1500 | Фонд заробітної плати збільшено в зв’язку з виплатою премій відповідно до кількості керівників. |
| * Адміністративно управлінський персонал | 7022 | 817,0 | 2317,0 | 1500 | Фонд заробітної плати збільшено в зв’язку з підвищенням мінімальної заробітної плати у грудні місяці, виплатою премій відповідно до кількості працівників |
| * Інші | 7023 | 16670,0 | 37179,6 | 20509,6 | Фонд заробітної плати збільшено в зв’язку з підвищенням мінімальної заробітної плати у грудні місяці, виплатою премій та доплати до 300% за роботу з короно вірусною інфекцією. |
| * Керівники | 7031 | 30,0 | 101,5 | 71,5 | Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, збільшені в зв’язку з виплатою премій, підвищенням посадового окладу |
| * Адміністративно управлінський персонал | 7032 | 10,9 | 28,5 | 17,6 | Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, збільшені в зв’язку з підвищенням посадового окладу, виплатою премій |
| * Інші | 7033 | 10,5 | 23,1 | 12,6 | Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника,  збільшені в зв’язку з зв’язку з виплатою премій та доплати до 300% за роботу з короно вірусною інфекцією. |