**ПРОЄКТ РІШЕННЯ**

**ВИКОНАВЧОГО КОМІТЕТУ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата розгляду: 15.12.2021** |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Про внесення змін до рішення виконавчого комітету міської ради від 15.07.2020 №79 «Про затвердження фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни» Роменської міської ради на 2021 рік»** |  |

Відповідно до пункту 4 частини «а» статті 27 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні, рішення міської ради від 24.11.2021 «Про внесення змін до Міської програми розвитку первинної медико-санітарної допомоги на 2019-2022 роки», з метою розвитку первинної медико-санітарної допомоги, підвищення ефективності роботи підприємства, у зв’язку із приєднанням до комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни» Роменської міської ради амбулаторій, фельдшерсько-акушерських, фельдшерських пунктів сільських населених пунктів

ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ МІСЬКОЇ РАДИ ВИРІШИВ:

Внести зміни до рішення виконавчого комітету міської ради від 15.07.2020 № 79 «Про затвердження фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни» Роменської міської ради на 2021 рік»: викласти в новій редакції фінансовий план комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни» Роменської міської ради на 2021 рік (додається).

**Розробник проекту рішення***:* Юлія САВЧЕНКО, завідувач сектору охорони здоров’я Виконавчого комітету Роменської міської ради.

**Зауваження та пропозиції**до проекту рішення приймаються сектором охорони здоров’я Виконавчого комітету Роменської міської ради за адресою: м. Ромни, бульвар Шевченка, 2, тел. 5-32-54, електронною поштою на адресу ohorona-med@ukr.net.

 **ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

 **до фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни» Роменської міської ради на 2021 рік**

Надання населенню послуг з первинної медичної допомоги є метою функціонування комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни» Роменської міської ради (далі – Центр, підприємство).

 З 01.01.2021 у зв’язку зі створенням Роменської міської територіальної громади до Центру було приєднано 7 амбулаторій, 12 фельдшерсько-акушерських пунктів, 14 фельдшерських пунктів сільських населених пунктів.

 Кількість обслуговуємого підприємством населення, відповідно до заключних декларацій з пацієнтами про надання первинної допомоги, станом на 01.12.2021 складає 37498 осіб: 30378 дорослого населення, 7120 – дитячого населення.

Виробнича потужність підприємства становить 348 відвідувань у зміну.

Очікується збільшення надходжень від Національної служби здоров’я України за рахунок переукладання декларацій з пацієнтами лікарями, які прийняті до штату підприємства в порядку переведення з КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Роменського району Сумської області», проведення вакцинації від COVID -19.

Зміни щодо основних фінансових показників фінансово-господарської діяльності підприємства:

1. рядок 1000 таблиці Основні фінансові показники «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» збільшено на 318,0 тис. грн ( ІV квартал) та встановлено в сумі 23851,0 тис. грн за рахунок збільшення надходжень від НСЗУ:

- за результатами заключення та переукладання кількості підписаних декларацій з пацієнтами із 36829 (станом на 01.09.2021) до 37498 (станом на 01.12.2021);

* за надані медичні послуги за договором, укладеними на 2021 рік з НСЗУ за пакетом медичних послуг *«Вакцинація від гострої респіраторної хвороби COVID -19, спричиненої короновірусом SARS-CoV-2»;*
1. рядок 1010 таблиці Основні фінансові показники «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» збільшено на 5484,0 тис. грн та встановлено в сумі 32429,0тис. грн за рахунок збільшення витрат на предмети та матеріали, паливо , медичні вироби, вакцини, заробітну плату в результаті приєднання 7 амбулаторій, 12 фельдшерсько-акушерських пунктів, 14 фельдшерських пунктів сільських населених пунктів.

Фонд оплати праці на ІV квартал 2021 рік - збільшено на 3629,0 тис. грн та встановлено в сумі 25340,0тис.грн ( збільшено зв’язку з проведенням скорочення станом на 01.12.2021 року на виплату вихідної допомоги , компенсації за не використані відпустки , виділенням додаткових коштів на оплату праці медичним та іншим працівникам, які забезпечують функціонування первинної медичної допомоги в сільській місцевості, збільшенням мінімальної заробітної плати , періодичних премії лікарям).

1. рядок 1070 таблиці Основні фінансові показники «Інші операційні доходи» збільшено на 3974,0 тис.грн та встановлено в сумі 15541,0 тис. грн , в т.ч.:

 а) цільового фінансування «Міська програма розвитку первинної медико-санітарної допомоги на 2019-2022 роки» -10758,4тис.грн., в.т.ч.:

 - забезпечення функціонування первинної медичної допомоги у сільській місцевості -7339,8грн;

 - видатків на оплату комунальних послу-1229,1 тис.грн.,

 - підвищення рівня туберкулін-діагностики дітей віком від 1р.-18р.-183,6 тис.грн.;

 - придбання апарату ЕКГ «Юкард-100»-26,0 тис.грн.;

 - придбання медичних виробів – 123,0тис.грн.;

 - придбання технічних та інших засобів особам з інвалідністю -223,7 тис.грн.;

 - забезпечення засобами індивідуального захисту працівників первинного рівня медичної допомоги- 168,0 тис.грн.

 - придбання дитячого, спеціального харчування- 132,0тис.грн.;

 - перерахунок та експертиза кошторису- 30,0 тис.грн;

 - відшкодування вартості медикаментів пільгових категорій населення- 1303,2 тис.грн.

 б) відшкодування заробітної плати лікарю-інтерну відповідно до заключеного договору на 2021 рік з Управління охорони здоров’я у Сумськів області-65,7тис.грн;

в) платні послуги – 44,9 тис.грн.;

 г) відшкодування комунальних послуг , безоплатно отримані активи, благодійні надходження , централізоване постачання вакцини, медичних виробів, лікарняних листів- 4672,0 тис.грн ;

4) рядок 1086 таблиці Основні фінансові показники «Інші операційні витрати» встановлено в сумі 3634,0тис.грн, в т.ч.:

 - витрати на відшкодування вартості медикаментів пільгових категорій населення -1303,2 тис.грн.;

 - витрати на дитяче харчування , спеціальне харчування , медикаменти та медичні вироби хворих на орфанні захворювання, осіб з інвалідністю, придбані за цільовим фінансування, благодійний допомога, централізоване постачання (вакцина, медичні вироби) - 2234,4 тис. грн.;

 - відшкодування комунальних послуг , штраф фонду соціального страхування , претензія НСЗУ – 96,4 тис.грн.

5) рядок 4000 таблиці Основні фінансові показники «Капітальні інвестиції» - придбання за власні кошти аналізатора гематологічного- 197,0 тис.грн, безоплатно передані кисневі концентрати – 555,0тис. грн. та інше.

Середньомісячні витрати на оплату праці 1 працівника на плановий рік – 11353,0 грн.

За прогнозними показниками фінансового плану на 2021 рік, з урахуванням внесених змін, витратна частина перевищує дохідну на 1439,0 тис.грн (від’ємне значення).

**Головний лікар КНП «Центр первинної**

**медико-санітарної допомоги міста Ромни» РМР Світлана ШВАЙКА**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ПОГОДЖЕНО****Начальник управління фінансів Тетяна ЯРОШЕНКО**02.12.2021М. П.**Начальник управління****економічного розвитку Юлія ЯНЧУК**02.12.2021М. П. |  | **ЗАТВЕРДЖЕНО****Рішення виконавчого комітету Роменської міської ради****15.07.2020 № 79** **(в редакції рішення виконавчого комітету Роменської міської ради****15.12.2021 № \_\_\_\_\_\_\_\_****РОЗГЛЯНУТО****Заступник міського голови Василь МАРЮХА**02.12. 2021М. П. |

**ФІНАНСОВИЙ ПЛАН**

к**омунального некомерційного підприємства** **«Центр первинної медико**-**санітарної допомоги міста Ромни»** **Роменської міської ради** **на 2021 рік (в новій редакції)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Підприємство КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО- САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ МІСТА РОМНИ» РОМЕНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ  | за ЄДРПОУ  | 39045101  |
| Організаційно-правова форма Комунальне підприємство | за КОПФГ | 430  |
| Територія Сумська область, Роменська міська територіальна громада (з адміністративним центром м. Ромни) | за КОАТУУ | 5910700000  |
| Суб'єкт управління Виконавчий комітет Роменської міської ради (сектор охорони здоров’я) | за СПОДУ |   |
| Галузь Охорона здоров'я | за ЗКГНГ |   |
| Вид економічної діяльності Загальна медична практика | за КВЕД  |   |
| Одиниця виміру, тис. грн Стандарти звітності П(с)БОУ |  86.21 |
| Форма власності комунальна Стандарти звітності МСФЗ |   |
| Середньооблікова кількість штатних працівників 192,0 |
| Місцезнаходження Україна, 42000, Сумська область, м.Ромни, 1 провулок Коржівської, буд.7 |
| Телефон (05448) 5-19-02 |
| Прізвище та ініціали керівника Швайка С.С. |

**Основні фінансові показники**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Факт минулого року (2019 рік) | Фінансовий план поточного 2020 року | Прогноз на поточний рік | Плановий 2021 рік | Інформація згідно із стратегічним планом розвитку |
| плановий рік +1 рік | плановий рік +2 роки | плановий рік +3 роки | плановий рік +4 роки |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **I. Формування фінансових результатів** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1000 | 22928 | 21925,0 | - |  23 851  |  25 275  |  25 315  |  25 532  |  25 660  |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | (19139) | (20854) | - |  (32429) |  (32 429) |  (32 478) |  (32 537) |  (32 705) |
| **Валовий прибуток/збиток** | 1020 | **3789** | **1071** | **-** |  (8578) |  (7 154) |  (7 163) |  (7 025) | **(**7045) |
| Адміністративні витрати | 1030 | (1718) | (2731) | - |  (4 768) |  (4 768) |  (4 780) |  (4 828) |  (4 925) |
| Витрати на збут | 1060 | - | - | - |  -  |  -  |  |  |  |
| Інші операційні доходи | 1070 |  1282 | 3765 | - | 15541 |  15 641  |  15 796  |  15 853  | 15900 |
| Інші операційні витрати | 1080 | (19) | (1504) | - |  (3634) |  (3 719) |  (3 853) |  (4020) |  (3 930) |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності** | 1100 | **3334** | **601** | **-** |  **(1439)** | **0**  | **0**  |  **0**  |  **0**  |
| **EBITDA** | 1310 | **-** | **-** | **-** | **-** |   |   |   |   |
| **Рентабельність EBITDA** | 5010 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Дохід від участі в капіталі | 1110 | - | - | - | - |   |   |   |   |
| Втрати від участі в капіталі | 1120 | ( ) | ( ) | ( ) | - |   |   |   |   |
| Інші фінансові доходи | 1130 | - | - | - | - |   |   |   |   |
| Фінансові витрати | 1140 | ( ) | ( ) | ( ) | - |   |   |   |   |
| Інші доходи | 1150 | - | - | - | - |   |   |   |   |
| Інші витрати | 1160 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Фінансовий результат до оподаткування** | 1170 | **3334** | **601** | - | **(1439)** | **-**  |  **-** | **-**  | **-**  |
| Витрати з податку на прибуток | 1180 | ( ) | ( ) | ( ) | - |   |   |   |   |
| Дохід з податку на прибуток | 1181 | - | - | - | - |   |   |   |   |
| Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування  | 1190 | - | - | - | - |   |   |   |   |
| Збиток від припиненої діяльності після оподаткування  | 1191 | ( ) | ( ) | ( ) | - |   |   |   |   |
| **Чистий фінансовий результат** | 1200 | **3334** | **601** | **-** | **(1439)** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Прибуток  | 1201 | 3334 | 601 | - | 0 |  |  |  |  |
| Збиток | 1202 | - | - | - | (1439) |   |   |   |   |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **II. Розрахунки з бюджетом** |
| **Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:** | 2110 | **219** | **251** | **-** |  **386**  |  **396**  |  **405**  |  **410**  |  **414**  |
| податок на прибуток підприємств | 2111 | - | - | - | - |   |   |   |   |
| податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду | 2112 | 1 | - | - | 2 |   |   |   |   |
| податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду | 2113 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| акцизний податок | 2114 | - | - | - | - |   |   |   |   |
| відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями | 2115 | - | - | - | - |   |   |   |   |
| рентна плата за транспортування | 2116 | - | - | - | - |   |   |   |   |
| рентна плата за користування надрами | 2117 | - | - | - | - |   |   |   |   |
| **Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)** | 2120 | **2608** | **3018** | **-** |  4 561  |  4 645  |  4 768  |  4 853  |  4 950  |
| **Інші податки, збори та платежі на користь держави,усього, у тому числі:** | 2130 | **3168** | **3675** | **-** |  5 568  |  5 649  |  5 783  |  5 854  |  5 980  |
| відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку | 2131 | - | - | - |  -  |  |  |  |  |
| єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування  | 2133 | 3168 | 3675 | - |  5 568  |  5 649  |  5 783  |  5 854  |  5 980  |
| **Усього виплат на користь держави**  | 2200 | 6014 | 6944 | **-** |  10 515  |  10 690  |  10 956  |  11 117  |  11 344  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **III. Рух грошових коштів** |
| **Залишок коштів на початок періоду** | 3405 | **-** | 1317 | **-** |  1 024  | x | x | x | x |
| Цільове фінансування | 3040 | 1653 | 1770 | - |  10 758  |   |   |   |   |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 3304 |  776 | - |  (664) | x | x | x | x |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності  | 3295 | - | (1069) | - |  (357) | x | x | x | x |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | - | - | - |  -  | x | x | x | x |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів  | 3410 | - | - | - |  -  | x | x | x | x |
| **Залишок коштів на кінець періоду** | 3415 | 3304 | 1024 | **-** | 3 | x | x | x | x |
| **IV. Капітальні інвестиції** |
| Капітальні інвестиції | 4000 | 1032 | 1069 | - | 1036 |   |   |   |   |
| **V. Коефіцієнтний аналіз** |
| Рентабельність діяльності | 5040 | - |  | - | - | - | - | - | - |
| Рентабельність активів | 5020 | - | **-** | **-** | **-** | x | x | x | x |
| Рентабельність власного капіталу | 5030 | - | - | - | - | x | x | x | x |
| Коефіцієнт фінансової стійкості | 5110 | **-** | **-** | **-** | **-** | x | x | x | x |
| Коефіцієнт зносу основних засобів | 5220 | **-** | **-** | **-** | **-** | x | x | x | x |
| **VI. Звіт про фінансовий стан** |
| Необоротні активи, усього, у тому числі: | 6000 |  1426 |  3 097  |   |   | x | x | x | x |
| основні засоби | 6001 | 1319 |  1 320  | - | - | x | x | x | x |
| первісна вартість | 6002 | 3722 |  4 309  |   |   | x | x | x | x |
| знос | 6003 | (2403) | ( 2 989 ) |   |   | x | x | x | x |
| Оборотні активи, усього, у тому числі: | 6010 | 4048 |  3 721  |   |   | x | x | x | x |
| гроші та їх еквіваленти | 6011 |  3304 |  2 399  |   |   | x | x | x | x |
| **Усього активи** | 6020 |   |   |   |   | x | x | x | x |
| Довгострокові зобов'язання і забезпечення | 6030 |   |   |   |   | x | x | x | x |
| Поточні зобов'язання і забезпечення | 6040 |   |   |   |   | x | x | x | x |
| **Усього зобов'язання і забезпечення** | 6050 | **-** | **-** | **-** | **-** | x | x | x | x |
| У тому числі державні гранти і субсидії | 6060 |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| У тому числі фінансові запозичення | 6070 |   |   |   |   | x | x | x | x |
| **Власний капітал** | 6080 |   |   |   |   | x | x | x | x |
| **VII. Кредитна політика** |
| **Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:** | 7000 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| довгострокові зобов'язання | 7001 |   |   |   | - | - |   |   |   |
| короткострокові зобов'язання | 7002 |   |   |   | - | - |   |   |   |
| інші фінансові зобов'язання | 7003 |   |   |   | - | - |   |   |   |
| **Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:** | 7010 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| довгострокові зобов'язання | 7011 |   |   |   | - | - |   |   |   |
| короткострокові зобов'язання | 7012 |   |   |   | - | - |   |   |   |
| інші фінансові зобов'язання | 7013 |   |   |   | - | - |   |   |   |
| **VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці** |
| **Середня кількість працівників** (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами),  **у тому числі:** | 8000 | 117 | 116,25 | - | 186 | x | x | x | x |
| члени наглядової ради | 8001 | - | - | - | - | x | x | x | x |
| члени правління | 8002 | - | - | - | - | x | x | x | x |
| керівник | 8003 | 1 | 1 | - | 1 | x | x | x | x |
| адміністративно-управлінський персонал | 8004 | 4 | 12 | - | 35 | x | x | x | x |
| працівники | 8005 | 112 | 103,25 | - |  150  | x | x | x | x |
| **Витрати на оплату праці (**включено: на 2021рік (частково під цільове фінансування**)** - по працівникам, які переведині в результаті приєднання до Центру при створенні громади **)** | 8010 | (14424) | (16711) | - |  (25340) | x | x | x | x |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:** | 8020 | (10274) | (11979) | - |  (11353) | x | x | x | x |
| член наглядової ради | 8021 | - | - | - | - | x | x | x | x |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| член правління | 8022 | - | - | - | - | x | x | x | x |
| керівник | 8023 | 24667 | 35333 | - |  36 750  | x | x | x | x |
| адміністративно-управлінський працівник | 8024 | 16958 | 11778 | - | 8098 | x | x | x | x |
| працівник | 8025 | 9906 | 11776 | - |  11943 | x | x | x | x |

**Головний лікар КНП «Центр первинної**

**медико-санітарної допомоги міста Ромни» РМР Світлана ШВАЙКА**

**Таблиця 1**

1. **Формування фінансових результатів**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Факт минулого 2019 року | Фінансовий план поточного 2020 року | Прогноз на поточний рік | Плановий 2021 рік (усього) | У тому числі за кварталами | Пояснен-ня та обґрунту-вання до заплано-ваного рівня доходів/ витрат |
| I | II | III | IV |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **Доходи і витрати (деталізація)** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1000 | 22928  | 21925  |   |  23 851 |  5 345  |  5 838  | 6230 |  6438 |   |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | (19139) |  (20854) | - | (32429) |  (7237) |  (5 289) |  (8796) |  (11107) |   |
| Витрати на сировину та основні матеріали | 1011 | (868 ) |  (1363) | ( ) |  (2992) |  (139) |  (164) |  (1598) |  (1090) |  |
| Витрати на паливо  | 1012 | (46 ) | (39) | ( ) |  (200) |  (28) |  (26) |  (26) |  (120) |   |
| Витрати на електроенергію | 1013 | (87 ) | (83) | ( ) |  (407) |  (182) |  (74) |  (70) |  (81) |   |
| Витрати на оплату праці | 1014 |  (13314 ) | (14591 ) | ( ) |  (21 498) |  ( (5 244) |  (3 826) |  (5 191) |  (7237) |   |
| Відрахування на соціальні заходи | 1015 | (2909 ) | (3208) | ( ) |  (4736) |  (1154) |  (842) |  (1142) |  (1598) |   |
| Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) | 1016 | ( 101) | (33 ) | ( ) |  (123) |  (20) |  (23) |  (22) |  (58) |   |
| Амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 1017 | (746 ) | (648 ) | ( ) |  (1401) |  (180) |  (180) |  (522) |  (519) |   |
| Інші витрати (страхові послуги, придбання та супровід програмного забезпечення, відрядження, лабораторні дослідження, охорону праці, навчання, комунальні послуг) | 1018 | (1068 ) | (889) | ( ) |  (1073) |  (290) |  (154) |  (225) |  (404) |   |
| **Валовий прибуток (збиток)** | **1020** | **3789** | **1071** | **-** |  **(8578)** |  **(1892)** |  **549**  | **(2566)**  | **(4669)** |   |
| Адміністративні витрати, у тому числі: | 1030 | (1718) | (2731) | - |  (4 768) |  (1288) |  (1 113) |  (1 175) |  (1 192) |   |
| витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів | 1031 | (49 ) | (74 ) | ( ) | (43) | ( 15) | (14) | (14 ) | ( ) |   |
| витрати на оренду службових автомобілів | 1032 | (- ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| витрати на консалтингові послуги | 1033 | (- ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| витрати на страхові послуги | 1034 | ( 1) | (1 ) | ( ) | (1) | ( ) | (1 ) | ( ) | ( ) |   |
|  1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| витрати на аудиторські послуги | 1035 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| витрати на службові відрядження | 1036 | (3 ) | ( 3) | ( ) | (9) | (1 ) | ( ) | (1 ) | (7 ) |   |
| витрати на зв'язок | 1037 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| витрати на оплату праці | 1038 | ( 1110) | (2120 ) | ( ) |  (3842) | (1036) |  (883) |  (944) |  (979) |   |
| відрахування на соціальні заходи | 1039 | (259 ) | ( 468) | ( ) |  (832) |  (228) |  (194) |  (208) |  (202) |   |
| амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення | 1040 | () | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення | 1041 | (- ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| витрати на страхування майна загальногосподарського призначення | 1042 | (- ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| витрати на страхування загальногосподарського персоналу | 1043 | (- ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| організаційно-технічні послуги  | 1044 | (6 ) | (24 ) | ( ) | (3) | (1 ) | ( 1) | (1 ) | ( ) |   |
| консультаційні та інформаційні послуги | 1045 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| юридичні послуги | 1046 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| послуги з оцінки майна | 1047 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу | 1048 | ( ) | (4 ) | ( ) |  | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів  | 1049 | (1) | (12 ) | ( ) | (6) | (2 ) | (2 ) | (2 ) | ( ) |   |
| витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі: | 1050 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| витрати на поліпшення основних фондів | 1050/1 | (248 ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| інші адміністративні витрати (бланки,канцтовари, господарчі предмети,послуги банка по розрахунково-касовому обслуговуванню, періодичне видання та інші витрати) | 1051 | ( 41) | ( 26) | ( ) | (32) | (5 ) | (18 ) | ( 5) | (4 ) |   |
| Витрати на збут, у тому числі: | 1060 | - | - | - | - | - | - | - | - |   |
| транспортні витрати | 1061 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| витрати на зберігання та упаковку | 1062 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| витрати на оплату праці | 1063 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| відрахування на соціальні заходи | 1064 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 1065 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| витрати на рекламу | 1066 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| інші витрати на збут (розшифрувати) | 1067 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| Інші операційні доходи, усього, у тому числі: | 1070 | 1282 | 3765 | - |  15541 |  5 468  |  1 182  | 3693 |  5198  |   |
| курсові різниці | 1071 |  |   |   | - |   |   |   |   |   |
| нетипові операційні доходи (розшифрувати) | 1072 | 64  |   |   | - |   |   |   |   |   |
|  1 | 2 |  3 |  4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| інші операційні доходи (відшкодування комунальних послуг, відсотки банку на залишок коштів медична субвенція) | 1073 | 1218 |  3765  |   | 15541 |  5 468  |  1 182  | 3693 |  5198 |   |
| Інші операційні витрати, усього, у тому числі: | 1080 |  (19) | (1504) | - |  (3634) | (2288) |  (618) |  (616) |  (112) |   |
| курсові різниці | 1081 | ( ) | ( ) | ( ) |  -  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |   |
| нетипові операційні витрати (розшифрувати) | 1082 | ( ) | ( ) | ( ) |  -  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |   |
| витрати на благодійну допомогу | 1083 | ( ) | ( ) | ( ) |  -  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |   |
| відрахування до резерву сумнівних боргів | 1084 | ( ) | ( ) | ( ) |  -  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |   |
| відрахування до недержавних пенсійних фондів | 1085 | ( ) | ( ) | ( ) |  -  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |   |
| інші операційні витрати (розшифрувати) | 1086 | (19 ) | (1504 ) | ( ) |  (3634) | (2288) |  (618) |  (616) |  (112) |   |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності** | **1100** | 3334 | 601 | **-** |  (1439) | 0 | 0 | (664) |  (775) |   |
| Дохід від участі в капіталі (розшифрувати) | 1110 |   |   |   | - |   |   |   |   |   |
| Втрати від участі в капіталі (розшифрувати) | 1120 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| Інші фінансові доходи (розшифрувати) | 1130 |   |   |   | - |   |   |   |   |   |
| Фінансові витрати (розшифрувати) | 1140 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| Інші доходи, усього, у тому числі: | 1150 | - | - | - | - | - | - | - | - |   |
| курсові різниці | 1151 |   |   |   | - |   |   |   |   |   |
| інші доходи (розшифрувати) | 1152 |   |   |   | - |   |   |   |   |   |
| Інші витрати, усього, у тому числі: | 1160 |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| курсові різниці | 1161 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| інші витрати (розшифрувати) | 1162 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| **Фінансовий результат до оподаткування** | **1170** | 3334 |  601  | **-** | (1439) | 0 | 0 | (664) | (775) |   |
| Витрати з податку на прибуток | 1180 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| Дохід з податку на прибуток | 1181 |   |   |   | - |   |   |   |   |   |
| Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування  | 1190 |   |   |   | - |   |   |   |   |   |
| Збиток від припиненої діяльності після оподаткування  | 1191 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| **Чистий фінансовий результат, у тому числі:** | **1200** | 3334 | 601 | **-** | (1439) | 0 | 0 | (664) | (775) |   |
| прибуток  | 1201 | 3334  | 601 |   | -  | -  | -  | -  | -  |   |
| збиток | 1202 |   |   |   | (1439)  |   | ( )  | (664)  | (775) |   |
| **Усього доходів** | 1210 | **24210** | **25690** | **-** |  39392 | 10813  |  7 020  |  9923 |  11636 |   |
| **Усього витрат** | 1220 | **(20876)** | **(25089)** | **-** |  (40831) | (10813) |  (7 020) |  (10587) | (12411) |   |
| Неконтрольована частка | 1230 |   |   |   | - |   |   |   |   |   |
| **Розрахунок показника EBITDA**  |
| Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100 | 1300 | 3334 | 601 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |   |
| плюс амортизація, рядок 1430 | 1301 | - | - | - | - | - | - | - | - |   |
| мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071 | 1302 | - | - | - | - | - | - | - | - |   |
| плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081 | 1303 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
| мінус значні нетипові операційні доходи, рядок 1072 | 1304 | - | - | - | - | - | - | - | - |   |
| плюс значні нетипові операційні витрати, рядок 1082 | 1305 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |   |
|  1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **EBITDA** | **1310** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |   |
| **Елементи операційних витрат** |
| Матеріальні витрати, у тому числі: | 1400 |  (1096) | (1559)  |   |  (4114) |  (364) |  (278) |  (1708) |  (1764) |   |
| витрати на сировину та основні матеріали | 1401 |  (925)  | (1437) |   |  (3588) |  (154) |  (178) |  (1612) |  (1644) |   |
| витрати на паливо та енергію | 1402 | (171)  |  (122)  |   |  (526) |  (210) |  (100) |  (96) |  (120) |   |
| Витрати на оплату праці | 1410 | (14424)  | (16711)  |   |  (25 340) |  (6 280) |  (4 709) |  ( 6135) |  (8216) |   |
| Відрахування на соціальні заходи | 1420 | (3168) | (3676) |   |  (5 568) |  (1 382) |  (1 036) |  (1 350) |  (1 800) |   |
| Амортизація | 1430 | (746) | (648)  |   |  (1401) |  (180) |  (180) |  (522) |  (519) |   |
| Інші операційні витрати | 1440 | (1442) | (2496)  |   |  (4408) |  (2 607) |  (817) |  (872) |  (112) |   |
| **Усього** | **1450** | (20876) | (25089) | **-** |  (40831 ) |  10813) |  (7 020) |  (10587) |  12411) |   |

**Головний лікар КНП «Центр первинної**

**медико-санітарної допомоги міста Ромни» РМР Світлана ШВАЙКА**

**Таблиця 2**

1. **Розрахунки з бюджетом**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Факт минулого 2019 року  | Фінансовий план поточного 2020 року | Прогноз на поточний рік | Пла-новий 2021 рік (усьо-го) | У тому числі за кварталами |
| I | II | III | IV |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Розподіл чистого прибутку** |
| Чистий фінансовий результат | 1200 | - |  | - | - | - | - | - | - |
| Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду | 2000 | 986 | 1214 |   | 1815  | 1815  |  1815 | 1815  | 1151  |
| Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі: | 2010 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету | 2011 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів | 2012 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| у тому числі на державну частку | 2012/1 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Перенесено з додаткового капіталу | 2020 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| Розвиток виробництва | 2030 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД | 2031 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Резервний фонд | 2040 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Інші фонди (розшифрувати) | 2050 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Інші цілі (розшифрувати) | 2060 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду | 2070 | 4320 | 1815 | - | 1151 | 1815 | 1815 | 1151 | 376 |
| **Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів** |
| **Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:** | **2110** | **219** | **251** | **-** |  386  | 94,15  | 71,20  | 93,20  | 127,0 |
| податок на прибуток підприємств | 2111 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду | 2112 |  1 |   |   | 2,0 | 0,2  | 0,2  | 0,2  | 1,0 |
| податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду | 2113 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| акцизний податок | 2114 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями | 2115 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| рентна плата за транспортування | 2116 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| рентна плата за користування надрами | 2117 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| податок на доходи фізичних осіб | 2118 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| інші податки та збори (розшифрувати) (військовий збір, екологічний податок) | 2119 | 218  |  251 |   |  384 |  94  | 71,0 |  93  | 126 |
| **Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:** | **2120** | **2608** | **3018** | **-** | 4561 | 1131  |  847  | 1104 |  1479 |
| податок на доходи фізичних осіб | 2121 | 2600 | 3008 |   | 4561 | 1131  |  847  |  1104  | 1479 |
| земельний податок | 2122 |  8 |   |   | **-** |   |   |   |   |
| орендна плата з землю | 2123 |   | 10 |   |  |  |  |  |  |
| інші податки та збори (розшифрувати) | 2124 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| **Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:** | **2130** | **3168** | **3675** | **-** | 5568 |  1382  |  1036  |  1350  |  1800  |
| відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку | 2131 |   |   |   |  -  |  |  |  |  |
| митні платежі | 2132 |   |   |   |  -  |  |  |  |  |
| єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування  | 2133 | 3168 | 3675 |   | 5568 |  1382  |  1036  |  1350  |  1800  |
| інші податки, збори та платежі (розшифрувати) | 2134 |   |   |   |  -  |  |  |  |  |
| **Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:** | **2140** | 19 | **-** | **-** |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |
| погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів | 2141 |   |   |   |  -  |  |  |  |  |
| інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати) | 2142 | 19  |   |   |  -  |  |  |  |  |
| **Усього виплат на користь держави** | **2200** | 6014 | **6944** | **-** | 10515 |  2607  |  1954  |  2547 |  3406 |

**Головний лікар КНП «Центр первинної**

**медико-санітарної допомоги міста Ромни» РМР Світлана ШВАЙКА**

**Таблиця 3**

1. **Рух грошових коштів (за прямим методом)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Факт минулого 2019 року | План поточного 2020 року | Прогноз на поточний рік | Плановий 2021рік (усього) | У тому числі за кварталами |
| I | II | III | IV |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності** |   |   |
| **Надходження грошових коштів від операційної діяльності** | **3000** | 24944 | 23947 |  | 34859 | 8905 | 6785 | 8246 | 10923 |
| Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3010 | 22928  |  21925 |  | 23851 |  5345 | 5838  | 6230 | 6438 |
| Повернення податків і зборів, у тому числі: | 3020 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| податку на додану вартість | 3030 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| Цільове фінансування ('Міська Програма розвитку первинної медико-санітарної допомоги на 2019-2021 роки') | 3040 | 1653 | 1770 |   | 10758 | 3490 | 877 | 1946 | 4445 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3050 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі: | 3060 | - | - | - | **-** | - | - | - | - |
| кредити | 3061 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| позики  | 3062 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| облігації | 3063 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| Інші надходження (відшкодування комунальних послуг, вдсотки банка) | 3070 | 363  | 252  |   | 250 | 70 | 70 | 70 | 40 |
| **Витрачання грошових коштів від операційної діяльності** | **3100** | **21640** | **23171** | **-** | **35523** |  **8693** | **6725** | **8714** | **11390** |
| Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)  | 3110 |  (2497 ) | (1602 ) | ( ) | (2003) | (394 ) | (488 ) | (776) | (345 ) |
| Розрахунки з оплати праці  | 3120 | ( 11697) | (13452 ) | ( ) | (20398) | (5199)  | (3923) | (4939) | (6337 ) |
| Відрахування на соціальні заходи | 3130 |  | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Повернення коштів за коротко-строковими зобов'язаннями, у тому числі: | 3140 | - | - | - | **-** | - | - | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| кредити | 3141 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| позики  | 3142 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| облігації | 3143 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі: | 3150 |  (6157) | (6944) | - | (10515) | (2681) | (2022) | (2585) | (3226) |
| податок на прибуток підприємств | 3151 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| податок на додану вартість | 3152 | ( 1) | ( ) | ( ) | (2) | (0,2 ) | (0,2 ) | (0,2 ) | (1,0 ) |
| акцизний податок | 3153 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| рентна плата | 3154 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| податок на доходи фізичних осіб | 3155 | (2600) | (3008 ) | ( ) | (4561) | (1163) | (877 ) | (1104 ) | ( 1417) |
| інші зобов'язання з податків і зборів (розшифрувати) | 3156 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями | 3156/1 | ( ) | ( ) | ( ) |   | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку | 3156/2 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Інші платежі (ЕСВ22%, військовий збір, екологічний податок, орендна плата за землю, проф. внески) | 3157 | (3557 ) | (3936 ) | ( ) | (5952) | (1518 ) | (1145 ) | (1481 ) | (1808 ) |
| Повернення коштів до бюджету | 3160 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Інші витрачання (заправка вогнегасників, банківські послуги, відшкодування вартості безоплатно відпущених лікарських засобів, комісія банку, витрати на відрядження, оплата послуг за навчання, відшкодування вартості медикаментів пільговій категорії населення) | 3170 | (1289 ) | (1173 ) | ( ) | (2607) | (419 ) | (292 ) | (414) | (1482) |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | **3195** | 3304 | 776 |  | (664) | 212 | 60 | (468) | (467) |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності** | **3200** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Надходження від реалізації фінансових інвестицій, у тому числі: | 3210 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| надходження від продажу акцій та облігацій  | 3215 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| Надходження від реалізації необоротних активів  | 3220 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| Надходження від отриманих відсотків | 3225 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| Надходження дивідендів | 3230 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| Надходження від деривативів | 3235 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| Інші надходження (розшифрувати)  | 3240 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| **Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності** | **3255** | **-** | (1069) | **-** | (357) | (30) | (65) | (65) | (197) |
| Витрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі: | 3260 | ( ) | ( ) | ( ) |  | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| витрачання на придбання акцій та облігацій  | 3265 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:  | 3270 | ( ) |  ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| придбання (створення) основних засобів (медичне обладнання, в т.ч.: електрокардіографи, генератор бензиновий) | 3270/1 | ( ) | (469 ) | ( ) | (357) |  | ( 65) | (65 ) | (197) |
| капітальне будівництво(розшифрувати)  | 3270/2 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| придбання (створення) нематеріаль-них активів(розшифрувати)  | 3270/3 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Виплати за деривативами | 3280 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Інші платежі (капітальний ремонт) | 3290 | ( ) | ( 600,0) | ( ) |  (30) | (30 ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності**  | **3295** |  | (1069) | **-** | (357) | (30) | (65) | (65) | (197) |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** |   |   |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | **5** | 6 | 7 |  8 | 9 | 10 |
| **Надходження грошових коштів від фінансової діяльності**  | 3300 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Надходження від власного капіталу | 3305 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі: | 3310 | - | - | - | **-** | - | - | - | - |
| кредити | 3311 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| позики  | 3312 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| облігації | 3313 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| Інші надходження (розшифрувати)  | 3320 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| **Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності** | 3330 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Витрачання на викуп власних акцій | 3335 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі: | 3340 | - | - | - | **-** | - | - | - | - |
| кредити | 3341 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| позики  | 3342 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| облігації | 3343 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Сплата дивідендів | 3350 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Витрачення на сплату відсотків | 3360 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Витрачення на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3370 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Інші платежі (розшифрувати) | 3380 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності**  | **3395** | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Чистий рух грошових коштів за звітний період** | **3400** | 3304 | (293) | - | (1021) | 400 | 196 | (533) | (664) |
| Залишок коштів на початок періоду | 3405 |   | 1317  |   | 1024  |  1 024  |  1 424  |  1 201  | 668 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів  | 3410 |   |   |   | - |  |  |  |  |
| Залишок коштів на кінець періоду | 3415 | 3304 | 1024 | - |  3 |  1 424  |  1 620  | 668 | 3 |

**Головний лікар КНП «Центр первинної**

**медико-санітарної допомоги міста Ромни» РМР Світлана ШВАЙКА**

**Таблиця 4**

1. **Капітальні інвестиції**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Факт минулого року | Фінансовий план поточного року | Прогноз на поточний рік | Плановий рік (усього) | У тому числі за кварталами |
| I | II | III | IV |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Капітальні інвестиції, усього,** **у тому числі:** | 4000 | 1032 | 1069 | - | 1036 | 30 | 65 | 73 | 868 |
| капітальне будівництво | 4010 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| придбання (виготовлення) основних засобів | 4020 | 935 | 469  |   | 934 |   | 65  | 65  | 804  |
| придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 4030 |   |   |   | 35 |   |   |  8 |  27 |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 4040 |   |   |   | 37 |   |   |   |  37 |
| модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів | 4050 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| капітальний ремонт | 4060 | 97  | 600 |   | 30 | 30 |  |  |   |

**Головний лікар КНП «Центр первинної**

**медико-санітарної допомоги міста Ромни» РМР Світлана ШВАЙКА**

**Таблиця 5**

1. **Коефіцієнтний аналіз**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Оптимальне значення | Факт минулого року | Фінансовий план поточного року | Прогноз на поточний рік | Плановий рік | Примітки |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Коефіцієнти рентабельності та прибутковості** |   |   |   |   |   |   |   |
| Валова рентабельність(валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) х 100, % | 5000 | Збільшення | 16,5  | 4,9 |   | -36,0 |   |
| Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) х 100, % | 5010 | Збільшення |   |   |   |   |   |
| Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) х 100, % | 5020 | Збільшення |   |   |   |   | Характеризує ефектив-ність використання активів підприємства |
| Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) х 100, % | 5030 | Збільшення |   |   |   |   |   |
| Рентабельність діяльності(чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) х 100, % | 5040 | Збільшення |  14,5 | 2,7  |   | -6,0  | Характеризує ефектив-ність господарської діяльності підприємства |
| **Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності** |   |   |   |   |   |   |   |
| Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040) / EBITDA, рядок 1310 | 5100 |   |   |   |   |   |   |
| Коефіцієнт фінансової стійкості(власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040)) | 5110 | > 1 |   |   |   |   | Характеризує співвідно-шення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття)(оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6040) | 5120 | > 1 |   |   |   |   | Показує достатність ресурсів підприємства, які може бути використа-но для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1 - 1,5 |
| **Аналіз капітальних інвестицій** |   |   |   |   |   |   |   |
| Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації(капітальні інвестиції, рядок 4000 / амортизація, рядок 1430) | 5200 |   |   |   |   |   |   |
| Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)(капітальні інвестиції, рядок 4000 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) | 5210 |   |   |   |   |   |   |
| Коефіцієнт зносу основних засобів(сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002) | 5220 | Зменшення |   |   |   |   | Характеризує інвестицій-ну політику підприєм-ства |
| **Ковенанти/обмежувальні коефіцієнти** |   |   |   |   |   |   |   |
| Інші коефіцієнти/ковенанти, якщо такі передбачені умовами кредитних договорів, із зазначенням банку, валюти та суми зобов'язання на дату останньої звітності, строку погашення. У графі "Оптимальне значення" зазначити граничне значення коефіцієнта | 5300 |   |   |   |   |   |   |

**Головний лікар КНП «Центр первинної**

**медико-санітарної допомоги міста Ромни» РМР Світлана ШВАЙКА**

**Таблиця 6**

**ІНФОРМАЦІЯ
до фінансового плану** **комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни» Роменської міської ради**

1. **Дані про підприємство, персонал та витрати на оплату праці**

Метою функціонування підприємства є надання населенню послуг з первинної медичної допомоги.

Підприємство обслуговує 36829 осіб: 29653 дорослого населення, 7176 дитячого населення. Виробнича потужність підприємства 108 відвідувань у зміну.

Центр функціонує у складі 11 амбулаторій загальної практики-сімейної медицини, 12 фельдшерско-акушерських пунктів, 14 фельдшерських пунктів,розташованих на території міста Ромни та сільських населених пунктів.

Середня кількість працівників – 186 чол. Витрати на оплату праці на 2021 рік переглянуто та збільшено з 21711,0 тис. грн. до 25340,тис. грн. (зв’язку з проведенням скорочення станом на 01.12.2021 року на виплату вихідної допомоги , компенсації за не використані відпустки , переглянуто фонд оплати праці медичним та іншим працівникам, які забезпечують функціонування первинної медичної допомоги в сільській місцевості , з більшенням мінімальної заробітної плати , періодичні премії лікарям).

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Факт минулого 2019 року  | Фінансовий план поточного року | Прогноз на поточний рік | Плановий рік | Плановий рік до прогнозу на поточний рік, % | Плановий рік до факту минулого року, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Загальна кількість працівників** (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), **у тому числі:** | 117 | 116,25 | **-** | 186,0 | **-** | 159,0 |
| члени наглядової ради |   |   |   |   | - | - |
| члени правління |   |   |   |   | - | - |
| керівник |  1 | 1  |   | 1  | - | 100 |
| адміністративно-управлінський персонал | 4  | 12  |   | 35,0 | - | 875,0 |
| працівники | 112  | 103,25  |   | 150,00 | - | 133,9 |
| **Фонд оплати праці, тис. грн, у тому числі:** | 14424 | 16711 | **-** | 25340,0 | **-** | 175,7 |
| члени наглядової ради |   |   |   |   | - | - |
| члени правління |   |   |   |   | - | - |
| керівник |  296 | 424  |   | 441 | - | 149,0 |
|  1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| адміністративно-управлінський персонал | 814  | 1696  |   | 3401 | - | 417,8 |
| працівники | 13314  | 14591  |   | 21498 | - | 161,5 |
| **Витрати на оплату праці, тис. грн, у тому числі:** | 14424 | 16711 | **-** | 25340 | **-** | 175,7 |
| члени наглядової ради |   |   |   |  | - |  |
| члени правління |   |   |   |  | - |  |
| керівник |  296 | 424  |   | 441 | - | 149,0 |
| адміністративно-управлінський персонал | 814 |  1696 |   | 3401 | **-** | 417,8 |
| працівники | 13314 | 14591  |   | 21498 | **-** | 161,5 |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн, усього, у тому числі:** | 10274 | 11979 | **-** | 11353 | **-** | 110,5 |
| член наглядової ради | - | - | - | - | - | - |
| член правління | - | - | - | - | - | - |
| керівник, усього, у тому числі:  | 24667 | 35333 | - | 36750 | - | - |
| *посадовий оклад* | 5511 | 5947 |   | 6461 | *-* | *-* |
| *преміювання* |  13348 | 29386 |   | 28351 | *-* | *-* |
| *інші виплати, передбачені законодавством*  |  |  |   | 1938 | *-* | *-* |
| адміністративно-управлінський працівник |  16958 | 11778 | - | 8098 | - | - |
| працівник | 9906 | 11776 | - | 11943 | - | - |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
\* У разі збільшення витрат на оплату праці у плановому році порівняно з установленим рівнем поточного року та фактом попереднього року надаються відповідні обґрунтування.

**2. Перелік підприємств, які включені до консолідованого (зведеного) фінансового плану**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ЄДРПОУ | Найменування підприємства | Вид діяльності |
| 1 | 2 | 3 |
|  - | -  | -  |

1. **Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 фінансового плану)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування видів діяльності за КВЕД | Питома вага в загальному обсязі реалізації, % | Фактичний показник за \_\_\_\_\_ минулий рік | Плановий показник поточного\_\_\_\_\_ року | Фактичний показник поточного року за останній звітний період \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Плановий \_\_\_\_\_\_ рік |
| за минулий рік | за плановий рік | чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн | кількість продукції / наданих послуг, одиниця виміру | ціна одиниці (вартість продукції / наданих послуг), грн | чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн | кількість продукції / наданих послуг, одиниця виміру | ціна одиниці (вартість продукції / наданих послуг), грн | чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн | кількість продукції / наданих послуг, одиниця виміру | ціна одиниці (вартість продукції / наданих послуг), грн | чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн | кількість продукції / наданих послуг, одиниця виміру | ціна одиниці (вартість продукції / наданих послуг), грн |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
|  - | - | - |  - | -  | -  | -  | -  | -  |  - |  - | -  |   |   |   |
| **Усього** |  |  | **-** |   |   | **-** |   |   | **-** |   |   | **-** |   |   |

1. **Діючі фінансові зобов'язання підприємства**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування банку | Вид кредитного продукту та цільове призначення  | Сума, валюта за договорами  | Процентна ставка | Дата видачі/погашення (графік) | Заборгованість на останню дату | Забезпечення |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|   |  - |  - |  - |  - |  - | -  |
| **Усього** | **x**  | **x**  |  **x** |  | -  |  |

**5. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Зобов'язання | Заборгованість за кредитами на початок 2021 року | План із залучення коштів | План з повернення коштів | Заборгованість за кредитами на кінець 2021 року |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Довгострокові зобов'язання, усього  |  - |  - |  - | -  |
| у тому числі: |   |   |   |   |
| Короткострокові зобов'язання, усього | -  |  - |  - | -  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| у тому числі: |   |   |   |   |
| Інші фінансові зобов'язання, усього |   |   |   | -  |
| у тому числі: |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |
| **Усього** | **-**  | **-**  | **-**  | **-**  |

**6. Витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1031)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №зп | Марка | Рік придбання | Мета використання | Витрати, усього | Плановий рік до плану поточного року, % | Плановий рік до факту минулого року, % |
| факт минулого року | фінансовий план поточного року | плановий рік |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1  | ЗАЗ Sens  |  2016  | Забезпечення вакциною, бланками суворої звітності, іншими активами. Здійснення контролю за функціонуван-ням структурних підрозділів Центру (амбулаторіями загальної практики-сімейної медицини).  | 48  | 74  | 43 | 58,1 | 89,6 |
| **Усього** | **48**  | **74** | **58** | **78,4** | **120,8** |

**7. Витрати на оренду службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1032)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №з/п | Договір | Марка | Мета використання | Дата початку оренди | Витрати, усього | Плановий рік до плану поточного року, % | Плановий рік до факту минулого року, % |
| факт минулого року | фінансовий план поточного року | плановий рік |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  - |  - |  - | -  | -  | -  | -  |  - | - | - |
|   |   |   |   |   |   |   |   | - | - |
| **Усього** |   | **0** | **0** | **0** | - | - |

**8. Джерела капітальних інвестицій**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №зп | Найменування об'єкта | Залучення кредитних коштів | Бюджетне фінансування | Власні кошти (розшифрувати) | Інші джерела (розшифрувати) | Усього |
| рік | у тому числі за кварталами | рік | у тому числі за кварталами | рік | у тому числі за кварталами | рік | у тому числі за кварталами | рік | у тому числі за кварталами |
| I  | II  | III  | IV  | I  | II  | III  | IV  |  | I  | II  | III  | IV  |  | I  | II  | III  | IV  |  | I  | II  | III  | IV  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 |
| 1 . | Придбання обладнання | - |   |   |   |   | 26 |  |  | 26 |   | 301 |   | 65  | 39  | 197 | - |   |   |   |   | 327 |  | 65 | 65 | 197 |
| 2. | Капітальний ремонт (коригування проектно- коштортсної документації) | - |   |   |   |   | 30 | 30  |   |   |   |  |  |  |  |  | - |   |   |   |   | 30 | 30 |  |  |  |
| **Усього** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | 56 | 30 |  | 26 | **-** | 301 | **-** | 65 | 39 | 197 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **357** | **30** | **65** | **65** | **197** |
| Відсоток | - |   |   |   |   | 15,7 |   |   |   |   | 84,3 |   |   |   |   | - |   |   |   |   | 100,0 |   |   |   |   |

**9. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № зп | Найменування об'єкта  | Рік початку і закінчення будівництва | Загальна кошторисна вартість | Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року | Незавершене будівництво на початок планового року | Плановий рік | Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити суб'єкт управління, яким затверджено, та відповідний документ) |  |
| освоєння капітальних вкладень | фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього | у тому числі  | Документ, яким затверджений титул будови,із зазначенням суб'єкта упр авління, який його погодив |
| власні кошти | кредитні кошти | інші джерела (зазначити джерело) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
|  - |  - |  - | -  | -  |  - | -  | - |  - |  - | -  | -  | -  |
| **Усього** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | -  | -  |

**Головний лікар КНП «Центр первинної**

**медико-санітарної допомоги міста Ромни» РМР Світлана ШВАЙКА**

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до проекту рішення виконавчого комітету Роменської міської ради «Про внесення змін до рішення виконавчого комітету міської ради від 15.07.2020 № 79 «Про затвердження фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни» Роменської міської ради на 2021 рік»**

Проект рішення «Про внесення змін до рішення виконавчого комітету міської ради від 15.07.2020 № 79 «Про затвердження фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни» Роменської міської ради на 2021 рік» підготовлений та виноситься на розгляд виконавчого комітету міської ради у зв’язку з необхідністю внесення змін до фінансового плану КНП «ЦПМСД м. Ромни» РМР у зв’язку з виділенням додаткових коштів з місцевого бюджету по Програмі розвитку первинної медико - санітарної допомоги на 2019-2022 роки, затвердженій рішенням міської ради від 24.11.2021.

**Завідувач сектору охорони здоров’я Юлія САВЧЕНКО**

**ПОГОДЖЕНО:**

**Заступник міського голови з питань**

**діяльності виконавчих органів влади Василь МАРЮХА**