****

**РОМЕНСЬКА МІСЬКА РАДА СУМСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

**РІШЕННЯ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **15.02.2023** | **Ромни** | **№ 28** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Про внесення змін до рішення виконавчого комітету міської ради від** **17.08.2022 № 78 «Про затвердження фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради на 2023 рік»**  |  |

Відповідно до пункту 4 частини «а» статті 27 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», рішення міської ради від 24.11.2021 «Про затвердження Програми забезпечення медичного обслуговування населення підприємствами охорони здоров’я Роменської міської територіальної громади на 2022-2024 роки»

ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ МІСЬКОЇ РАДИ ВИРІШИВ:

Фінансовий план комунального некомерційного підприємства «Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради на 2023 рік, затверджений рішенням виконавчого комітету міської ради від 17.08.2022 № 78, викласти в редакції, що додається.

**Міський голова Олег СТОГНІЙ**

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради на** **2023 рік**

Комунальне некомерційне підприємство «Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради (надалі – Підприємство) – є закладом охорони здоров’я, здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів, що не ставить основним завданням своєї діяльності одержання прибутку, а власні доходи (прибутки) використовує виключно для фінансування власних видатків та на своє утримання, реалізації мети (цілей, завдань) та напрямків діяльності в межах статутної необхідності.

Комунальне некомерційне підприємство «Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради для здійснення некомерційної господарської діяльності користується майном, яке перебуває у комунальній власності Роменської міської територіальної громади на праві оперативного управління майном (рішення міської ради від 26.02.2020).

Метою функціонування Підприємства є надання населенню послуг вторинної (спеціалізованої) медичної допомоги (далі – стоматологічні послуги) в порядку та на умовах, встановлених законодавством України та Статутом Підприємства, затвердженим рішенням міської ради від 25.11.2020.

Фінансовий план передбачає показники щодо кількості працівників Підприємства: всього – 65 осіб (зменшилася на 14 одиниць), в тому числі:

керівник – 1 одиниця;

адміністративно-управлінський персонал 15 одиниць,

працівники – 49 штатних одиниць.

**У 2023 році Підприємство планує отримати доходи в сумі 14018,7 тис. грн (збільшено на 1173,7 тис. грн) в т.ч.:**

код рядка «1000» «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» - 7984,4 тис. грн (без змін);

код рядка «1071» «Програма медичних гарантій за пакетом медичних послуг «34 Стоматологічна допомога дорослим та дітям» - 181,7 тис. грн, (збільшено на 70,8 тис. грн);

код рядка «1072» «Програма забезпечення медичним обслуговуванням населення підприємствами охорони здоров’я Роменської міської територіальної громади на 2022-2024 роки, затвердженої рішенням Роменської міської ради від 24.11.2021» - 5852,6 тис. грн, збільшено на 1103,3 тис. грн;

**У 2023 році Підприємство планує витрати у сумі – 13 973,3 тис. грн (збільшена на** **1128,3 тис. грн) в т.ч.:**

код рядка «1030» «Адміністративні витрати» - 1930,8 тис. грн (зменшено на 429,8 тис. грн за рахунок зменшення витрат на організаційно-технічні та консультативні послуги);

код рядка «1010» «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» - 12042,5 тис. грн (збільшена на 1538,7 тис. грн у зв’язку з збільшенням видатків на оплату праці – 604,0 тис. грн, нарахування на оплату праці – 132,9 тис. грн, природній газ та електроенергію – 84,4 тис. грн, підтримання об’єкту у робочому стані (дизельне пальне для генератора) – 362,0 тис. грн), амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 355,4 тис. грн.

У оновленому фінансовому плані витрати на оплату праці та нарахування збільшено у зв’язку із необхідністю врахування фактичних показників за 2022 рік (фонд оплати праці за 2022 рік склав 9 387,1 тис. грн), на 2023 рік заплановано фонд оплати праці у обсязі 9 449,6 тис. грн. Зростання планового показника пояснюється перебуванням працівників в минулому році у відпустках без збереження заробітної плати.

Всі витрати були відкореговані відповідно до фактичних показників за підсумком 2022 року.

За фінансовим планом КНП «Стоматполіклініка» РМР на 2023 рік передбачено результат від операційної діяльності, прибуток у розмірі 45,4 тис. грн.

**Головний лікар КНП «Стоматполіклініка» РМР Ніна БОРЯК**

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до проєкту рішення виконавчого комітету Роменської міської ради «Про внесення змін до рішення виконавчого комітету міської ради від 17.08.2022 № 78 «Про затвердження фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради на 2023 рік»**

Проєкт рішення виконавчого комітету міської ради розроблено відповідно до пункту 4 частини «а» статті 27 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», рішення міської ради від 24.11.2021 «Про затвердження Програми забезпечення медичного обслуговування населення підприємствами охорони здоров’я Роменської міської територіальної громади на 2022 - 2024 роки» (зі змінами від 23.11.2022), рішення міської ради від 28.12.2022 «Про затвердження Бюджету Роменської міської територіальної громади на 2023 рік» та з метою корегування фінансових показників з урахуванням фактичних витрат 2022 року.

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

**ПОГОДЖЕНО:**

**Заступник міського голови з питань**

діяльності виконавчих органів ради Василь МАРЮХА

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ПОГОДЖЕНО****Начальник управління фінансів****Роменської міської ради Тетяна ЯРОШЕНКО**07.02.2023М. П.**Начальник управління економічного****розвитку Роменської міської ради Юлія ЯНЧУК**07.02.2023М. П. |  | **ЗАТВЕРДЖЕНО****Рішення виконкому міської ради****17.08.2022 № 78****(в редакції рішення виконкому міської ради** **від 15.02.2023 № 28)** **РОЗГЛЯНУТО****Заступник міського голови з питань** **діяльності виконавчих органів ради Василь МАРЮХА**07.02.2023М. П. |

**ФІНАНСОВИЙ ПЛАН****комунального некомерційного підприємства «Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради на 2023 рік**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Підприємство  | Комунальне некомерційне підприємство «Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради | за ЄДРПОУ  | 21114127 |
| Організаційно-правова форма Комунальне підприємство | за КОПФГ | 430 |
| Територія Сумська область, місто Ромни | за КОАТУУ | 5910700000  |
| Суб'єкт управління  | за СПОДУ |  |
| Галузь Охорона здоров'я | за ЗКГНГ |  |
| Вид економічної діяльності Стоматологічна практика | за КВЕД  |  |
| Одиниця виміру, тис. грн Стандарти звітності П(с)БО |  86.23 |
| Форма власності Комунальна Стандарти звітності МСФЗ |  |
| Середньооблікова кількість штатних працівників 65 |
| Місцезнаходження Україна, 42000, Сумська область, місто Ромни, вул. Аптекарська, будинок 17 |
| Телефон (05448) 5 42 59 |
| Прізвище та ініціали керівника Боряк Н.М. |

 |

**Продовження додатка**

**Основні фінансові показники**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка  | Факт мину-лого року | Фінан-совий план поточ-ного року | Про-гноз на поточ-ний рік | Плано-вий 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 |
| **І. Формування фінансових результатів** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1000 | 6 787 | - | - |  7 984,4  |  8 407,6  |  8 853,2  |  9 322,4  |  9 816,5  |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | (12 491) |  -  |  -  |  (12 022,1) |  (12 659,3) |  (13 330,3) |  (14 036,8) |  (14 780,7) |
| **Валовий прибуток/збиток** | 1020 |  (5 704) |  -  |  -  |  (4 037,7) |  (4 251,7) |  (4 477,1) |  (4 714,4) |  (4 964,2) |
| Адміністративні витрати | 1030 |  (1 914) |  -  |  -  |  (1 951,2) |  (2 054,6) |  (2 163,5) |  (2 278,1) |  (2 398,9) |
| Витрати на збут | 1060 |  (30) |  -  |  -  |  -  |  |  |  |  |
| Інші операційні доходи | 1070 |  5 682  |  -  |  -  |  6 034,3  |  6 378,3  |  6 716,3  |  7 052,1  |  7 404,7  |
| Інші операційні витрати | 1080 |  (1) |  -  |  -  |  (6 034,3) |  (6 354,1) |  (6 690,9) |  (7 045,5) |  (7 418,9) |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності** | 1100 |  (52,6) |  -  |  0  |  45,4  |  71,9  |  75,7  |  59,6  |  41,6  |
| **EBITDA** | 1310 | - | - | - | - |  |  |  |  |
| **Рентабельність EBITDA** | 5010 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Дохід від участі в капіталі | 1110 | - | - | - | - |  |  |  |  |
| Втрати від участі в капіталі | 1120 | ( ) | ( ) | ( ) | - |  |  |  |  |
| Інші фінансові доходи | 1130 | - | - | - | - |  |  |  |  |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Фінансові витрати | 1140 | - | ( ) | ( ) | - |  |  |  |  |
| Інші доходи | 1150 | - | - | - | - |  |  |  |  |
| Інші витрати | 1160 | - | - | - | - |  |  |  |  |
| **Фінансовий результат до оподаткування** | 1170 |  (53) |  -  |  0  |  45,4  |  69  |  72  |  59  |  44  |
| 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 |  (53) |  -  |  0  |  45,4  |  69  |  72  |  59  |  44  |
| Прибуток  | 1201 |  -  |  -  |  -  |  45,4  |  48,0  |  50,6  |  53,1  |  55,7  |
| Збиток | 1202 |  (54) |  -  |  -  |  -  |  |  |  |  |
| **IІ. Розрахунки з бюджетом** |
| **Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:** | 2110 | **-** | **-** | **-** | - |  |  |  |  |
| податок на прибуток підприємств | 2111 | - | - | - | - |  |  |  |  |
| податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду | 2112 | - | - | - | - |  |  |  |  |
| податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду | 2113 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| акцизний податок | 2114 | - | - | - | - |  |  |  |  |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями | 2115 | - | - | - | - |  |  |  |  |
| рентна плата за транспортування | 2116 | - | - | - | - |  |  |  |  |
| рентна плата за користування надрами | 2117 | - | - | - | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)** | 2120 |  (1 561) |  -  |  -  | (1 423) | (1 498,7) | (1 578,2) | (1 661,8) | (1 749,9) |
| **Інші податки, збори та платежі на користь держави,усього, у тому числі:** | 2130 |  (1 762) |  -  |  -  | (1 858) | (1 956,7) | (2 060,4) | (2 169,6) | (2 284,6) |
| відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток, паїв) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку | 2131 |  -  |  -  |  -  | - |  |  |  |  |
| єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування  | 2133 |  (1 761) |  -  |  -  | (1 740) | (1 831,8) | (1 928,9) | (2 031,1) | (2 138,7) |
| **Усього виплат на користь держави** | 2200 |  (3 322) |  -  |  -  | (3 281) | (3 455,4) | (3 638,5) | (3 831,4) | (4 034,4) |
| **ІІІ. Рух грошових коштів** |
| **Залишок коштів на початок періоду** | 3405 | **-** | **-** | **-** | - | x | x | x | x |
| Цільове фінансування відповідно до Програми забезпечення медичним обслуговуванням населення підприємствами охорони здоров’я Роменської міської територіальної громади на 2023-2024 роки», затвердженої рішенням міської ради від 24.11.2021 | 3030 |  5 571  |  -  |  -  |  5 853  |  6 186,2  |  6 514,1  |  6 839,8  |  7 181,8  |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | - | - | - |  2 030  | x | x | x | x |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності  | 3295 | - | - | - |  -  | 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 | **-** | **-** | **-** |  2 030  | x | x | x | x |
| **IV. Капітальні інвестиції** |
| Капітальні інвестиції | 4000 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **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 |  |  |  |  | х | x | x | x |
| основні засоби | 6001 | - | - | - | - | x | x | x | x |
| первісна вартість | 6002 |  |  |  |  | x | x | x | x |
| знос | 6003 |  |  |  |  | x | x | x | x |
| Оборотні активи, усього, у тому числі: | 6010 |  |  |  |  | x | x | x | x |
| гроші та їх еквіваленти | 6011 |  |  |  |  | x | x | x | x |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **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 | х | x |
| **Усього зобов'язання і забезпечення** | 6050 | **-** | **-** | **-** | - | x | x | x | x |
| У тому числі державні гранти і субсидії | 6060 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| У тому числі фінансові запозичення | 6070 |  |  |  |  | x | x | x | x |
| **Власний капітал** | 6080 |  |  |  |  | x | x | x | x |
| **VІI. 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, що працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі: | 8000 |  65,00  |  |  |  65,00  | x | x | x | x |
| адміністративно-управлінський персонал | 8002 |  16,0  |  |  |  16,00  | x | x | x | x |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| працівники | 8003 |  49,00  |  |  |  49,00  | x | x | x | x |
| Витрати на оплату праці | 8010 | 9 387,1 |  |  | 9 449,6 | x | x | x | x |
| Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі: | 8020 | 12034,74 |  |  | 12 114,87 | x | x | x | x |
| адміністративно-управлінський персонал | 8022 | 7 206,25 |  |  | 8 033,33 | x | x | x | x |
| працівники | 8023 | 13611,39 |  |  | 13 447,62 | x | x | x | x |

**Головний лікар** к**омунального некомерційного підприємства**

**«Стоматологічна поліклініка»Роменської міської ради Ніна БОРЯК**

**Продовження додатка**

**Таблиця 1**

1. **Формування фінансових результатів**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Факт мину-лого року | Фінан-совий план поточ-ного року | Про-гноз на поточний рік | Плановий рік (усього) | У тому числі за кварталами |  | Пояснення та обґрунтуван-ня до заплано-ваного рівня доходів/ви-трат |
|  |  |  |  |  |  | І | ІІ | ІІІ | ІV |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **Доходи і витрати (деталізація)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1000 |  6 786,60  |  |  |  7 984,4  |  1 996,1  |  1 996,1  |  1 996,1  |  1 996,1  |  |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 |  12490,5) |  |  |  (12 022,1) |  (3 005,5) |  (3 005,5) |  (3 005,5) |  (3 005,5) |  |
| Витрати на сировину та основні матеріали | 1011 |  (297,4) |  |  |  (433,6) |  (108,4) |  (108,4) |  (108,4) |  (108,4) |  |
| Витрати на опалення | 1012 |  (234,0) |  |  |  (292,0) |  (73,0) |  (73,0) |  (73,0) |  (73,0) |  |
| Витрати на електроенергію | 1013 |  (217,6) |  |  |  (220,0) |  (55,0) |  (55,0) |  (55,0) |  (55,0) |  |
| Витрати на оплату праці | 1014 |  (8003,5) |  |  |  (7 907,2) |  (1 976,8) |  (1 976,8) |  (1 976,8) |  (1 976,8) |  |
| ЄСВ | 1015 | (1760,8) |  |  |  (1 739,6) |  (434,9) |  (434,9) |  (434,9) |  (434,9) |  |
| Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) | 1016 |  (44,0) |  |  |  (410,0) |  (102,5) |  (102,5) |  (102,5) |  (102,5) |  |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 1017 |  -  |  |  |  (1 000,0) |  (250,0) |  (250,0) |  (250,0) |  (250,0) |  |
| Інші витрати Витрати на воду *Витрати на послуги сторонніх організацій, в т.ч. послуги по проведенню лабораторних аналізів* | 1018 |  (18,8) |  |  |  (19,8) |  (4,9) |  (4,9) |  (4,9) |  (4,9) |  |
| **Валовий прибуток (збиток)** | 1020 |  (5703,9) |  |  |  (4 037,7) |  (1 009,4) |  (1 009,4) |  (1 009,4) |  (1 009,4) |  |
| Адміністративні витрати, у тому числі: | 1030 | (2 253,0) |  |  |  (1 951,2) |  (487,8) |  (487,8) |  (487,8) |  (487,7) |  |
| витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів | 1031 | - |  |  |  (20,4) |  (5,1) |  (5,1) |  (5,1) |  (5,1) |  |
| витрати на опалення офісу | 1032 | - |  |  |  -  |  |  |  |  |  |
| витрати на освітлення офісу | 1033 | - |  |  |  -  |  |  |  |  |  |
| витрати на страхові послуги | 1034 | (2,5) |  |  |  (2,0) |  (0,5) |  (0,5) |  (0,5) |  (0,5) |  |
| витрати на аудиторські послуги | 1035 | - |  |  |  -  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  |
| витрати на службові відрядження | 1036 | - |  |  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  |
| витрати на зв’язок | 1037 | (5,2) |  |  |  (6,7) |  (1,7) |  (1,7) |  (1,7) |  (1,6) |  |
| витрати на оплату праці | 1038 | (1 383,6) |  |  |  (1 542,4) |  (385,6) |  (385,6) |  (385,6) |  (385,6) |  |
| відрахування на соціальні заходи | 1039 | (304,4) |  |  |  (339,3) |  (84,8) |  (84,8) |  (84,8) |  (84,8) |  |
| амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногоспо-дарського 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 загально-господарського персоналу | 1043 |  -  |  |  |  -  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| організаційно-технічні послуги  | 1044 |  (28,1) |  |  |  (39,6) |  (9,9) |  (9,9) |  (9,9) |  (9,9) |  |
| консультаційні та інформаційні послуги | 1045 |  (33,6) |  |  |  (22,4) |  (5,6) |  (5,6) |  (5,6) |  (5,6) |  |
| юридичні послуги | 1046 |  -  |  |  |  -  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  |
| послуги з оцінки майна | 1047 |  -  |  |  |  -  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  |
| витрати на охорону праці загального-сподарського персоналу | 1048 |  -  |  |  |  -  |  |  |  |  |  |
| витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів  | 1049 |  (4,4) |  |  |  (1,2) |  (0,3) |  (0,3) |  (0,3) |  (0,3) |  |
| витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі: | 1050 |  -  |  |  |  -  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  |
| витрати на поліпшення основних фондів | 1050/1 |  (480,5) |  -  |  -  |  -  |  |  |  |  |  |
| інші адміністративні витрати *(бланки, канцтовари, послуги банку по розрахунково-касовому обслуговуван-ню)* | 1051 |  (10,7) |  |  |  (16,8) |  (4,2) |  (4,2) |  (4,2) |  (4,2) |  |
| Витрати на збут, у тому числі: | 1060 |  (30,4) |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  |
| транспортні витрати | 1061 |  (27,0) |  -  |  -  |  -  |  |  |  |  |  |
| витрати на миючі та дезинфікуючі засоби | 1062 |  (3,4) |  -  |  -  |  -  |  |  |  |  |  |
| витрати на оплату праці | 1063 |  -  |  -  |  -  |  -  |  |  |  |  |  |
| відрахування на соціальні заходи | 1064 |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  |
| амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 1065 |  -  |  -  |  -  |  -  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  |
| витрати на оновлення посуду | 1066 |  -  |  -  |  -  |  -  |  |  |  |  |  |
| інші витрати на збут  | 1067 |  -  |  -  |  -  |  -  |  |  |  |  |  |
| Інші операційні доходи, усього, у тому числі: | 1070 |  5 681,7  |  |  |  6 034,3  |  1 644,9  |  1 463,2  |  1 463,2  |  1 463,2  |  |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Програма медичних гарантій за пакетом медичних послуг «34 Стоматологічна допомога дорослим та дітям» | 1071 |  110,9  |  |  |  181,7  |  181,7  |  |  |  |  |
| Програма забезпечення медичного обслуговування населення підприємствами охорони здоров’я Роменської міської територіальної громади на 2022-2024 роки, затвердженою рішенням Роменськоїміської ради від 24.11.2021 | 1072 |  5 570,8  |  |  |  5 852,6  |  1 463,2  |  1 463,2  |  1 463,2  |  1 463,2  |  |
| інші операційні доходи (% банку*)* | 1073 |  -  |  |  |  |  |  -  |  -  |  -  |  |
| Інші операційні витрати, усього, у тому числі: | 1080 |  (1,0) |  |  |  (6 034,3) |  (1 644,9) |  (1 463,2) |  (1 463,2) |  (1 463,2) |  |
| курсові різниці | 1081 |  -  |  |  |  (181,7) |  (181,7) |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  |
| Програма забезпечення медичного обслуговування населення підприємствами охорони здоров’я Роменської міської територіальної громади на 2022-2024 роки, затвердженою рішенням Роменськоїміської ради від 24.11.2021 | 1082 |  -  |  |  |  (5 852,6) |  (1 463,2) |  (1 463,2) |  (1 463,2) |  (1 463,2) |  |
| витрати на благодійну допомогу | 1083 |  -  |  -  |  -  |  -  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  |
| відрахування до резерву сумнівних боргів | 1084 |  -  |  -  |  -  |  -  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  |
| відрахування до недержавних пенсійних фондів | 1085 |  -  |  -  |  -  |  -  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  |
| інші операційні витрати *ПДВ* | 1086 |  (1,0) |  |  |  - |  - |  -  |  -  |  -  |  |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності** | **1100** |  (53,6) |  -  |  |  45,4  |  147,6  |  (34,2) |  (34,2) |  (33,9) |  |
| Дохід від участі в капіталі (розшифрувати) | 1110 |  -  |  -  |  -  |  -  |  |  |  |  |  |
| Втрати від участі в капіталі (розшифрувати) | 1120 |  -  |  -  |  -  |  -  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  |
| Інші фінансові доходи (розшифрувати) | 1130 |  -  |  -  |  -  |  -  |  |  |  |  |  |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| інші доходи (розшифрувати) Оренда/, цільове фінансування | 1152 |  -  |  -  |  -  |  -  |  |  |  |  |  |
| Фінансові витрати (розшифрувати) | 1140 |  -  |  -  |  -  |  -  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  |
| Інші доходи, усього, у тому числі: | 1150 |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  |
| курсові різниці | 1151 |  -  |  -  |  -  |  -  |  |  |  |  |  |
| Інші витрати, усього, у тому числі: | 1160 |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  |
| курсові різниці | 1161 |  -  |  -  |  -  |  -  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  |
| інші витрати (розшифрувати) | 1162 |  -  |  -  |  -  |  -  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  |
| **Фінансовий результат до оподаткування** | **1170** |  (53,6) |  -  |  -  |  45,4  |  147,6  |  (34,1) |  (34,1) |  (34,0) |  |
| 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** |  (53,6) |  -  |  -  |  45,4  |  147,6  |  (34,1) |  (34,1) |  (34,0) |  |
| прибуток  | 1201 |  -  |  -  |  -  |  45,4  | 147,6 |  -  |  -  |  -  |  |
| збиток | 1202 |  (53,6) |  -  |  -  |  -  |  -  |  (34,1) |  (34,1) |  (34,0) |  |
| **Усього доходів** | 1210 |  12 468,3  |  |  |  14 018,7  |  3 641,0  |  3 459,3  |  3 459,3  |  3 459,3  |  |
| **Усього витрат** | 1220 |  (12521,9) |  |  |  (13 973,3) |  (3 493,3) |  (3 493,4) |  (3 493,4) |  (3 493,3) |  |
| Неконтрольована частка | 1230 |  -  |  -  |  -  |  -  |  |  |  |  |  |
| **Розрахунок показника EBITDA** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100 | 1300 |  (53,6) |  -  |  -  |  45,4  |  147,6  |  (34,1) |  (34,1) |  (34,0) |  |
| плюс амортизація, рядок 1430 | 1301 |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071 | 1302 |  110,9  |  -  |  -  |  181,7  |  181,7  |  -  |  -  |  -  |  |
| плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081 | 1303 | ( ) | ( ) | ( ) |  (181,7) |  (181,7) |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  |
| мінус значні нетипові операційні доходи, рядок 1072 | 1304 |  5 570,8  |  -  |  -  |  5 852,6  |  1 463,2  |  1 463,2  |  1 463,2  |  1 463,2  |  |
| плюс значні нетипові операційні витрати, рядок 1082 | 1305 |  -  |  -  |  -  |  (5 852,6) |  (1 463,2) |  (1 463,2) |  (1 463,2) |  (1 463,2) |  |
| **EBITDA** | **1310** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Елементи операційних витрат** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Матеріальні витрати, у тому числі: | 1400 |  (749,0) |  -  |  -  |  (1 376,0) |  (344,0) |  (344,0) |  (344,0) |  (344,0) |  |
| витрати на сировину та основні матеріали | 1401 |  (297,4) |  -  |  -  |  (433,6) |  (108,4) |  (108,4) |  (108,4) |  (108,4) |  |
| витрати на опалення та ел.енергію | 1402 |  (451,6) |  -  |  -  |  (942,4) |  (235,6) |  (235,6) |  (235,6) |  (235,6) |  |
| Витрати на оплату праці | 1410 |  (9 387,1) |  -  |  -  |  (9 449,6) |  (2 362,4) |  (2 362,4) |  (2 362,4) |  (2 362,4) |  |
| Відрахування на соціальні заходи | 1420 |  (2 065,2) |  -  |  -  |  (2 078,9) |  (519,7) |  (519,7) |  (519,7) |  (519,7) |  |
| Амортизація | 1430 |  -  |  |  |  (1 000,0) |  (250,0) |  (250,0) |  (250,0) |  (250,0) |  |
| Інші операційні витрати | 1440 |  (320,6) |  |  |  (68,8) |  (17,2) |  (17,2) |  (17,2) |  (17,2) |  |
| **Усього** | **1450** |  (12 521,9) |  |  |  (13 973,3) |  (3 493,3) |  (3 493,3) |  (3 493,3) |  (3 493,3) |  |

**Головний лікар** к**омунального некомерційного підприємства**

**«Стоматологічна поліклініка»Роменської міської ради Ніна БОРЯК**

**Продовження додатка**

**Таблиця 2**

**IІ. Розрахунки з бюджетом**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Факт минулого року | Фінансовий план поточного року | Прогноз на поточний рік | Плановий рік (усього) | У тому числі за кварталами |
| І | ІІ | ІІІ | ІV |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Розподіл чистого прибутку** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду | 2000 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 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, паїв) 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 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду | 2070 | - | - | - | 0,0 | (0,0) | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів**  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:** | **2110** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| податок на прибуток підприємств | 2111 |  |  |  | - |  |  |  |  |
| податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду | 2112 |  |  |  | - |  |  |  |  |
| 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 |  |  |  | - |  |  |  |  |
| податок на доходи фізичних осіб | 2118 |  |  |  | - |  |  |  |  |
| інші податки та збори (розшифрувати) | 2119 |  |  |  | - |  |  |  |  |
| **Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:** | **2120** |  (1 560,7) |  |  |  (1 423,3) |  (355,8) |  (355,8) |  (355,8) |  (355,8) |
| податок на доходи фізичних осіб | 2121 |  (1 440,6) |  |  |  (1 423,3) |  (355,8) |  (355,8) |  (355,8) |  (355,8) |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| земельний податок | 2122 |  |  |  |  -  |  |  |  |  |
| орендна плата (*30% від суми надходження)* | 2123 |  |  |  | - |  |  |  |  |
| інші податки та збори (військовий збір) | 2124 |  (120,1) |  |  |  |  |  |  |  |
| **Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:** | **2130** |  (1 761,8) |  |  |  (1 858) |  (465) |  (465) |  (465) |  (465) |
| відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток, паїв) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку | 2131 |  |  |  |  -  |  |  |  |  |
| митні платежі | 2132 |  |  |  |  -  |  |  |  |  |
| єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування  | 2133 |  (1 760,8) |   |  |  (1 739,6) |  (434,9) |  (434,9) |  (434,9) |  (434,9) |
| інші податки, збори та платежі (військовий збір) | 2134 | (1,0) |   |  |  (118,6) |  (29,65) |  (29,65) |  (29,65) |  (29,65) |
| Погашення податкового боргу, усього, у тому числі: | 2140 |  -  |   |  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |
| погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів | 2141 |  -  |   |  |  -  |  |  |  |  |
| інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати) | 2142 |  -  |   |  |  -  |  |  |  |  |
| **Усього виплат на користь держави** | **2200** |  **(3 322,5)** |  |  |  (3 281,5) |  (820,4) |  (820,4) |  (820,4) |  (820,4) |

**Головний лікар комунального некомерційного підприємства**

**«Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради Ніна БОРЯК**

**Продовження додатка**

**Таблиця 3**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Факт минуло-го року | План поточ-ного року | Прогноз на поточ-ний рік | Плановий рік (усього) | У тому числі за кварталами  |
|  |  |  |  |  |  | І  | ІІ  | ІІІ  | ІV  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **І. Рух коштів у результаті операційної діяльності** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Надходження грошових коштів від операційної діяльності**  | **3000** |  12 468,3  |  |  |  14 018,7  |  3 641,0  |  3 459,3  |  3 459,3  |  3 459,3  |
| Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3010 |  6 786,6  |  |  |  7 984,4  |  1 996,1  |  1 996,1  |  1 996,1  |  1 996,1  |
| Повернення податків і зборів, у тому числі: | 3020 |  |  |  |  -  |  |  |  |  |
| податку на додану вартість | 3021 |  |  |  |  -  |  |  |  |  |
| Цільове фінансування відповідно до Програми забезпечення медичним обслуговуванням населення підприємствами охорони здоров’я Роменської міської територіальної громади на 2023-2024 роки», затвердженої рішенням міської ради від 24.11.2021 | 3030 |  5 570,8  |  |  |  5 852,6  |  1 463,2  |  1 463,2  |  1 463,2  |  1 463,2  |
| Програма медичних гарантій за пакетом медичних послуг «34 Стоматологічна допомога дорослим та дітям» | 3040 |  110,9  |  |  |  181,7  |  181,7  |  -  |  -  |  -  |
| Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі: | 3050 | - | - | - |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |
| кредити | 3051 |  |  |  |  -  |  |  |  |  |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| позики  | 3052 |  |  |  | - |  |  |  |  |
| Облігації | 3053 |  |  |  |  -  |   |   |   |   |
| Інші надходження (розшифрувати) Орендна плата | 3060 |  |  |  | - |  |  |  |  |
| **Видатки грошових коштів від операційної діяльності** | **3100** | (11804,5) |  |  |  (11 988,7) |  (2 997,2) |  (2 997,2) |  (2 997,2) |  (2 997,2) |
| Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)  | 3110 |  (480,5) |  |  |  (800,0) |  (200,0) |  (200,0) |  (200,0) |  (200,0) |
| Розрахунки з оплати праці (за мінусом утримань - ПДФО, військ збір.) | 3120 |  (8 003,5) |  |  |  (7 907,2) |  (1 976,8) |  (1 976,8) |  (1 976,8) |  (1 976,8) |
| Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі: | 3130 |  -  |  |  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |
| кредити | 3131 |  -  |  |  |  -  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |
| позики  | 3132 |  -  |  |  |  -  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |
| облігації | 3133 |  -  |  |  |  -  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |
| Зобов’язання з податків, зборів та інших обов’язкових платежів, у тому числі: | 3140 |  (3 320,5) |  |  |  (3 281,5) |  (820,4) |  (820,4) |  (820,4) |  (820,4) |
| податок на прибуток підприємств | 3141 |  -  |  |  |  -  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |
| податок на додану вартість | 3142 |  (1,0) |  |  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |
| військовий збір | 3143 |  (120,1) |  |  |  (118,6) |  (29,65) |  (29,65) |  (29,65) |  (29,65) |
| ЄСВ | 3144 |  (1 760,8) |  |  |  (1 739,6) |  (434,9) |  (434,9) |  (434,9) |  (434,9) |
| податок на доходи фізичних осіб | 3145 |  (1 440,6) |  |  |  (1 423,3) |  (355,8) |  (355,8) |  (355,8) |  (355,8) |
| інші обов’язкові платежі, у тому числі: | 3146 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| відрахування частини чистого прибутку державними підприємствами | 3146/1 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| відрахування частини чистого прибутку до фонду на виплату дивідендів на державну частку господарськими товариствами  | 3146/2 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| інші платежі  *Плата за ліцензію на провадження господарської діяльності з медичної практики* | 3150 | ( ) | ( ) | ( ) | - |  | ( ) | ( ) | ( ) |
| Повернення коштів до бюджету *30% від суми надходжень орнедної плати* | 3160 | ( ) | ( ) | ( ) | - |  |  |  |  |
| Інші витрати (розшифрувати) *Земельний податок, витрати на виконання програм (придбання туберкуліну для туберкулінодіагностики, відшкодування вартості безоплатно відпущених лікарських засобів пільговим категоріям та хворим на рідкісні захворювання)* | 3170 |  |  | ( ) | - |  |  |  |  |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | **3195** |  |  |  |  1 730,0  |  568,8  |  387,1  |  387,1  |  387,1  |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності**  | **3200** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Виручка від реалізації фінансових інвестицій | 3210 |  |  |  | - |  |  |  |  |
| Виручка від реалізації необоротних активів  | 3220 |  |  |  | - |  |  |  |  |
| Надходження від продажу акцій та облігацій  | 3230 |  |  |  | - |  |  |  |  |
| Інші надходження (розшифрувати) | 3240 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Видатки грошових коштів від інвестиційної діяльності**  | **3255** | **-** | **(0)** | **(0)** | **(0)** | **(0)** | **-** | **-** | **(0)** |
| Придбання (створення) основних засобів (розшифрувати) | 3260 |  | (0) | (0) | (0) | (0) | - | - | (0) |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Капітальне будівництво (розшифрувати) | 3265 | ( ) | ( ) | ( ) | - |  |  |  |  |
| Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати) | 3270 | ( ) | ( ) | ( ) | - |  |  |  |  |
| Придбання акцій та облігацій  | 3275 | ( ) | ( ) | ( ) | - |  |  |  |  |
| Інші витрати (розшифрувати) | 3280 | ( ) | ( ) | ( ) | - |  |  |  |  |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | **3295** | **-** | **(0)** | **(0)** | **(0)** | **(0)** | **-** | **-** | **(0)** |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Надходження грошових коштів від фінансової діяльності**  | **3300** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Надходження від власного капіталу | 3310 |  |  |  | - |  |  |  |  |
| Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі: | 3320 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| кредити | 3321 |  |  |  | - |  |  |  |  |
| позики  | 3322 |  |  |  | - |  |  |  |  |
| облігації | 3323 |  |  |  | - |  |  |  |  |
| **Видатки грошових коштів від фінансової діяльності**  | **3345** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Витрачання на викуп власних акцій | 3350 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі: | 3360 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| кредити | 3361 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| позики  | 3362 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | **3395** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Чистий грошовий потік** | **3400** |  | **-** | **-** | - | - | - | - | - |
| Залишок коштів на початок періоду | 3405 |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів  | 3410 |  |  |  |  -  |  |  |  |  |
| Залишок коштів на кінець періоду | 3415 |  | - | - | - | - | - | - | - |

**Головний лікар комунального некомерційного підприємства**

**«Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради Ніна БОРЯК**

**Продовження додатка**

**Таблиця 4**

**IV. Капітальні інвестиції**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка  | Факт минулого року | Фінан-совий план поточ-ного року | Прогноз на поточ-ний рік | Плановий рік (усього) | У тому числі за кварталами  |
| І  | ІІ  | ІІІ  | ІV  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Капітальні інвестиції, усього,тис. грн,у тому числі:** | **4000** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| капітальне будівництво | 4010 |  |  | - | - |  |  |  |  |
| придбання (виготовлення) основних засобів,  | 4020 |  |  | - | - | - | - | - | - |
| придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 4030 |  |  |  | - |  |  |  |  |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 4040 |  |  |  | - |  |  |  |  |
| модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів | 4050 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| капітальний ремонт | 4060 |  |  |  | - |  |  |  |  |

**Головний лікар комунального некомерційного підприємства**

**«Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради Ніна БОРЯК**

**Продовження додатка**

**Таблиця 5**

**V. Коефіцієнтний аналіз**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Оптималь-не значення | Факт минулого року | Фінансо-вий план поточного року | Про-гноз на поточ-ний рік | Плано-вий 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 |  | -22,6 |  | -50,8 |  |
| Рентабельність EBITDA(EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) х 100, % | 5010 | Збільшення |  |  |  | 0,0 |  |
| Рентабельність активів(чистий фінансовий результат, рядок 1200/ вартість активів, рядок 6020) х 100, % | 5020 | Збільшення |  |  |  |  | Характеризує ефективність 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 |  |  |  | 0,6 | Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **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 співвід-ношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел |
| Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття)(оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6040) | 5120 | > 1 |   |   |   |  | Показує достатність ресурсів підприємства, які може бути використано 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 |   |   |   |   |  |   |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 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 |   |   |   |   | 0,0 |   |
| Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002) | 5220 | Зменшення |   |   |   |   | Характеризує інвестиційну політику підприємства |
| **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" вказати граничне значення коефіцієнта | 5300 |   |   |   |   |   |   |

**Головний лікар комунального некомерційного підприємства**

**«Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради Ніна БОРЯК**

**Продовження додатка**

**Таблиця 6**

**Інформація**

**до фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради**

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

Комунальне некомерційне підприємство «Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради (далі – підприємство) було утворене на підставі рішення міської ради від 26.02.2020. Державна реєстрація підприємства проведена 26.02.2020.

Метою функціонування  підприємства  є надання населенню стоматологічних послуг.

Виробнича потужність підприємства – 324 відвідувань в зміну.

Підприємство функціонує у складі 2 підрозділів – лікувального та ортопедичного.

Кількість штатних посад підприємства  становить 61,75 одиниць, у тому числі лікарів 20,75 одиниць, середнього медичного персоналу – 18 одиниця, молодшого медичного персоналу – 7 одиниць, іншого персоналу –  1 одиниць.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Факт минулого року | Фінансовий планпоточного 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 |
| **Середня кількість працівників** (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами)**, у тому числі:** | 65 | 79 | 79 | 65 | 82 | 100 |
| адміністративно-управлінський персонал | 16 | 14 | 13 | 16 | 114 | 100 |
| працівники | 49 | 64 | 65 | 49 | 75 | 100 |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Фонд оплати праці, тис. грн, у тому числі:** |  **9 387,1**  | **7 719,5** | **7 719,5** | **9 449,6** | 122 |  101  |
| адміністративно-управлінський персонал |  1 383,6  | 1 635,2 | 1 635,2 | 1 542,4 | 94 |  111  |
| працівники |  8 003,5  | 6 084,3 | 6 084,3 | 7 907,2 | 130 |  99  |
| **Витрати на оплату праці, тис. грн, у тому числі:** |  **9 387,1**  | **7 719,5** | **7 719,5** | **9 449,6** | 122 |  101  |
| адміністративно-управлінський персонал |  1 383,6  | 1 635,2 | 1 635,2 | 1 542,4 | 94 |  111  |
| працівники |  8 003,5  | 6 084,3 | 6 084,3 | 7 907,2 | 130 |  99  |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:** |  **12 034,74**  | **8 142,93** | **8 142,93** | **12 114,87** | 149 |  101  |
| адміністративно-управлінський персонал |  7 206,25  | 9 084,44 | 9 733,33 | 8 033,33 | 83 |  111  |
| працівники |  13 611,39  | 7 922,27 | 7 800,38 | 13 447,62 | 172 |  99  |

|  |
| --- |
| \* У разі збільшення витрат на оплату праці в плановому році порівняно з установленим рівнем поточного року та фактом попереднього рокунадаються відповідні обґрунтування.  |
| **довження додатка Продовження додатка Продовження додатка****2. Перелік підприємств, які включені до консолідованого (зведеного) фінансового плану** |

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

 **Продовження додатка**

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування видів діяльності за КВЕД | Питома вага в загальному обсязі реалізації, % | Фактичний показник за 2016 минулий рік | Плановий показник поточного 2017 року | Фактичний показник поточного року за останній звітний період  | Плановий 2019 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 |
| 86.10 «Діяльність лікарняних закладів» |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |    |   |    |    |
| **Усього** |  |  | **-** |  |  | **-** |  |  | **-** |  |  | **-** |  |  |

**4. 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** | **х** | **х** | **х** |  | **-** |  |

**Продовження додатка**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Зобов'язання | Заборгованість за кредитами на початок \_\_\_\_\_\_ року | План з повернення коштів |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Довгострокові зобов'язання, усього  |  |  |  | - |
| у тому числі: |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Короткострокові зобов'язання, усього |  |  |  | - |
| 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 планупоточного року, % | Плановий рік до фактуминулого року, % |
| фактминулого року | фінансовий планпоточного року | плановий рік |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Усього** | **-** | **-** | **-** |  |  |

**Продовження додатка**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № зп | Договір | Марка | Мета використання | Дата початку оренди | Витрати, усього | Плановий рік до планупоточного року, % | Плановий рік до фактуминулого року, % |
| фактминулого року | фінансовий планпоточного року | плановий рік |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Усього** |  | **0** | **0** | **0** |  |  |

**8. Джерела капітальних інвестицій**

тис. грн (без ПДВ)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № 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 |
| І  | ІІ  | ІІІ  | ІV  | І  | ІІ  | ІІІ  | ІV  | І  | ІІ  | ІІІ  | ІV  | І  | ІІ  | ІІІ  | ІV  |  | І  | ІІ  | ІІІ  | ІV  |
| 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. |  | - |  |  |  |  | - |  |  |  |  | - |  |  |  |  | - |  |  |  |  | - | - | - |  | - |
| **Усього** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** |
| Відсоток |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |   |  |   |

**Продовження додатка**

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

 тис. грн (без ПДВ)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № зп | Найме-нування об’єктів | Рік початку і закін-чення будівни-цтва | Загальна кошто-рисна вартість | Первісна балансова вартість введених потужно-стей на початок планового року | Неза-вершене будівни-цтво на початок планово-го року | Плановий рік | Інформація щодо проектно-кошторис- ної документа-ції (стан розроблен-ня, затвер-дження, у разі затверджен-ня зазначити орган, яким затвердже-но, та відповід-ний документ) | Документ, яким затверджений титул будови,із зазначенням органу, який його погодив |
| Освоєння капі-та-льних вкла-день | фінан-сування капіта-льних інвести-цій (оплата грошо-вими кошта-ми), усього | у тому числі |
| власні кошти | кредитні кошти | Інші джерела (зазначити джерело) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Головний лікар комунального некомерційного підприємства**

 **«Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради Ніна БОРЯК**