# герб

ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

ЗВЯГЕЛЬСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

РІШЕННЯ

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ №\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Про виконання фінансового плану

комунального некомерційного

підприємства «Новоград - Волинське

міськрайонне стоматологічне

медичне об’єднання» за 2022 рік

Керуючись статтею 17, підпунктом 4 пункту а статті 27 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», статтею 24 Господарського кодексу України, з метою аналізу фінансово-господарської діяльності комунального некомерційного підприємства «Новоград-Волинське міськрайонне стоматологічне медичне об’єднання», виконавчий комітет міської ради

ВИРІШИВ:

1. Звіт про виконання фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Новоград - Волинське міськрайонне стоматологічне медичне об’єднання» за 2022 рік взяти до уваги (додається).

2. Т.в.о. директору комунального некомерційного підприємства «Новоград - Волинське міськрайонне стоматологічне медичне об’єднання» Василюк О.А. вживати заходи, спрямовані на покращення фінансово-господарської діяльності підприємства.

3. Контроль за виконанням цього рішення покласти на заступника міського голови Борис Н.П.

Міський голова Микола БОРОВЕЦЬ

Пояснювальна записка

про виконання фінансового плану за 2022 рік

комунального некомерційного підприємства «Новоград-Волинське міськрайонне стоматологічне медичне об’єднання»

КНП «Новоград-Волинське міськрай СМО» діє на підставі Статуту, що затверджений рішенням міської ради від 28.02.2019р. № 668 та рішенням районної ради від 20.03.2019р. № 495. Основним видом діяльності КНП «Новоград-Волинське міськрай СМО» є надання послуг спеціалізованої стоматологічної допомоги у порядку та на умовах, встановлених законодавством України. Основною метою діяльності Підприємства є своєчасне надання кваліфікованої, спеціалізованої амбулаторно-поліклінічної стоматологічної допомоги. Підприємство здійснює господарську некомерційну діяльність, яка не передбачає отримання прибутку згідно з нормами відповідних законів та спрямовану на досягнення, збереження, зміцнення здоров'я населення та інші соціальні результати.

КНП «Новоград-Волинське міськрай СМО» є єдиним комунальним закладом, що знаходиться на території Новоград-Волинської міської територіальної громади та району та надає широкий спектр стоматологічних послуг відповідно до Ліцензійних умов ведення господарської діяльності.

Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2023 року становить 1930,0 тис.грн.

Кількість штатних посад по КНП «Новоград-Волинське міськрай СМО» становить 41,00 одиниць, станом на 01.01.2023 в т. ч.:

* лікарі – 11,25
* фахівці з базовою та неповною вищою медичною освітою – 11,0
* молодший медичний персонал - 4,0
* бухгалтерський відділ – 3,0
* інший персонал – 6,25
* спеціальний фонд (зубопротезне відділення) – 5,5

2022 року в КНП «Новоград-Волинське міськрай СМО» було проведено оптимізацію штату в кількості 6,75шт.один.:

- в зубопротезному відділенні в кількості 1,0 штатних одиниць (скорочено 0,5 ст.техніка зубного та 0,5 ст.лікаря стоматолога ортопеда);

- в стоматологічному відділенні 5,75 шт.один. (0,5 ст.молодшої медичної сестри, 0,5 ст. лікаря стоматолога хірурга, 1,75ст. лікаря стоматолога терапевта, 1,0 ст. лікаря стоматолога, 1,75ст. сестри медичної, 0,25ст. статистика медичного).

Дохідна частина фінансового плану на 2022 рік становить 8897,9 тис.грн., в тому числі за рахунок:

* код рядка 105 коштів від основної діяльності – 3638,9 тис.грн. або 60,5% від плану (6010,2 тис.грн.);
* код рядка 107 коштів від медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров’я України згідно з державною програмою медичних гарантій – 3317,3 тис.грн. у відсотковому співвідношенні 100,0 % від плану (3317,3 тис.грн.);
* коштів з бюджету міської територіальної громади – 1163,9 тис.грн. у відсотковому співвідношенні 76,6 % від плану (1520,0 тис.грн.);
* код рядка 110 коштів з місцевого бюджету територіальної громади на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 277,8 тис.грн. у відсотковому співвідношенні 58,6 % від плану (474,2 тис.грн.);
* код рядка 123 коштів з місцевого бюджету за програмою про відшкодування витрат, пов’язаних з послугами зубопротезування безоплатно або на пільгових умовах відповідно до чинного законодавства - 500,0 тис.грн. у відсотковому співвідношенні 100,0 % від плану (500,0 тис.грн.);

Витратна частина фінансового плану на 2022 рік становить 9834,2 тис.грн., в тому числі за рахунок:

* Код рядка «130» «Собівартість реалізованої продукції(товарів, робіт, послуг) –7709,0 тис.грн. або 92,2% від плану(8361,1 тис.грн.) в тому числі:
* Код рядка «140» «Витрати на послуги, матеріали та сировину» – 942,6 тис.грн. або 72,6% від плану(1298,0 тис.грн.) (в т.ч.: медикаменти, медичні та перев'язувальні матеріали, придбання господарчих товарів, предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, оплата послуг(крім комунальних), видатки на відрядження, видатки на паливо-мастильні матеріали);
* Код рядка «160» «Витрати на комунальні послуги та енергоносії» – 354,4 тис.грн. . або 72,7% від плану (487,4 тис.грн.);
* Код рядка «170» «Витрати на оплату праці» – 5315,0 тис. грн. або 100% від плану (5315,0 тис. грн.);
* Код рядка «180» «Відрахування на соціальні заходи» – 1084,0 тис. грн. або 92,7% від плану (1169,3 тис. грн.);
* Код рядка «220» «Інші витрати на безкоштовне зубопротезування» - 500,0 тис.грн. або 100% від плану (500,0 тис. грн.);
* Код рядка «230» «Адміністративні витрати» - 1625,2 тис.грн. або 78,9% від плану (2060,6 тис. грн.);

Директор

комунального некомерційного

підприємства «Новоград-Волинське

міськрайонне стоматологічне

медичне об’єднання» Тетяна КАРДАШ

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | ІНФОРМАЦІЯ | | про виконання фінансового плану КНП «Новоград-Волинське міськрай СМО» | | за 2022 рік | | | | | | | | | | | |
|  | | Коди | | | |
| Підприємство | Новоград – Волинське міськрайонне стоматологічне медичне об'єднання | | | | | | за ЄДРПОУ | | 13549905 | |
| Організаційно-правова форма | Комунальне некомерційне підприємство | | | | | | за КОПФГ | | 430 | |
| Територія | Житомирська область | | |  |  | | за КОАТУУ | | 1811000000 | |
| Орган державного управління | Міністерство охорони здоров'я України | | | | | | за СПОДУ | |  | |
| Галузь | Охорона здоров'я | | |  |  | | за ЗКГНГ | |  | |
| Вид економічної діяльності |  | | |  |  | | за КВЕД | | 86.23 | |
| Одиницявиміру, грн. | тисяч гривень | | | Стандарти звітності П(с)БОУ | | | | |  | |
| Формавла сності | комунальна | | | Стандартизвітності МСФЗ | | | | |  | |
| Середньооблікова кількість штатних працівників | 44 | | |  |  | |  | |  | |
| Місце знаходження | 11701, Житомирська обл., місто Звягель, вул.Шевченка ,28/2 | | | | | | | | | |
| Телефон | (04141)35080 | | |  |  | |  | |  | |
| Керівник | Кардаш Тетяна Миколаївна | | |  |  | |  | |  | |
| **ЗВІТ**  **про виконання фінансового плану коммунального некомерційного підприємства "Новоград – Волинське міськрайонне стоматологічне медичне об'єднання"** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  | |  | |  | |
| Найменування показника | Код рядка | Факт з наростаючим підсумком з початку року | | Звітний період 2022 рік тис. грн. | | | | | | |
| Минулий 2021 рік | Поточний 2022 рік | План 2022р. | | Факт 2022р. | | виконання, % | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | | 7 | | |
| I. Фінансові результати | | | | | | | | | | |
| Доходи і витрати від операційної діяльності (деталізація) | 100 | 9896,5 | 8897,9 | 11821,7 | | 8897,9 | | 75,3 | | |
| Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), в т.ч.: | 101 |  |  |  | |  | |  | | |
| Від основної діяльності,з них за рахунок: | 105 | 3801,5 | 3638,9 | 6010,2 | | 3638,9 | | 60,5 | | |
| Медичної субвенції | 106 |  |  |  | |  | |  | | |
| коштів від медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров’яУкраїни (далі –НСЗУ) згідно з державною программою медичних гарантій | 107 | 3195,2 | 3317,3 | 3317,3 | | 3317,3 | | 100,0 | | |
| Дохід з інших бюджетів |  | 2479,8 | 1163,9 | 1520,0 | | 1163,9 | | 76,6 | | |
| Дохід з інших бюджетів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, товарів, робіт та послуг | 110 | 208,9 | 277,8 | 474,2 | | 277,8 | | 58,6 | | |
| Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у тому числі: | 120 |  | - |  | | - | | - | | |
| *Програма про відшкодування витрат, пов'язаних з відпуском лікарських засобів безоплатно або на пільгових умовах відповідно до чинного законодавства* | *121* |  |  |  | |  | |  | | |
| *Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет)* | *122* |  |  |  | |  | |  | | |
| *Програма про відшкодування витрат, пов’язаних з послугами зубопротезування безоплатно або на пільгових умовах відповідно до чинного законодавства* | *123* | 420,0 | 500,0 | 500,0 | | 500,0 | | 100,0 | | |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 130 | 6913,3 | 7709,0 | 8361,1 | | 7709,0 | | 92,2 | | |
| Витрати на послуги, матеріали та сировину, в т. ч.: | 140 | 975,5 | 942,6 | 1298,0 | | 942,6 | | 72,6 | | |
| *Медикаменти та перев’язувальні матеріали* | *141* | 745,5 | 729,7 | 1013,0 | | 729,7 | | 72,0 | | |
| *Продукти харчування* | *142* |  |  |  | |  | |  | | |
| *ремонт та запасні частини до транспортних засобів* | *145* |  |  |  | |  | |  | | |
| *господарчі товари, предмети, матеріали, обладнання та інвентар* | *146* | 126,9 | 138,5 | 145,0 | | 138,5 | | 95,5 | | |
| *Оплата послуг (крім комунальних)* | *147* | 103,1 | 74,4 | 140,0 | | 74,4 | | 53,1 | | |
| Витрати на паливо-мастильні матеріали | 150 | 6,6 | - | 20,0 | | - | | - | | |
| Витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч.: | 160 | 253,3 | 354,4 | 487,4 | | 354,4 | | 72,7 | | |
| *Витратина електроенергію* | *161* | 90,5 | 122,8 | 163,7 | | 122,8 | | 75,0 | | |
| *Витрати на водопостачання та водовідведення* | *162* | 20,9 | 26,7 | 26,7 | | 26,7 | | 100,0 | | |
| *Витрати на природній газ* | *163* | 5,7 | - | 10,0 | | - | |  | | |
| *Витрати на тверде паливо* | *164* |  |  |  | |  | |  | | |
| *Витрати на теплопостачання* | *165* | 133,2 | 201,0 | 283,0 | | 201,0 | | 71,0 | | |
| *Витрати на оплату інших енергоносіїв* | *166* | 3,0 | 3,9 | 4,0 | | 3,9 | | 97,5 | | |
| Витрати на оплату праці | 170 | 4640,0 | 5315,0 | 5315,0 | | 5315,0 | | 100,0 | | |
| Відрахування на соціальні заходи | 180 | 1020,8 | 1084,0 | 1169,3 | | 1084,0 | | 92,7 | | |
| Витрати на щорічні медичні огляди громадян | 190 | 14,2 | - | 50,0 | | - | |  | | |
| Витрати цільового фінансування на товари, роботи, послуги | 195 |  |  |  | |  | |  | | |
| Витрати, що здійснюються для підтриманняоб’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування,виготовлення та оформлення КЕП тощо) | 200 |  | 11,2 | 11,5 | | 11,2 | | 97,4 | | |
| Амортизація | 210 |  |  |  | |  | |  | | |
| Інші витрати безкоштовне зубопротезування (розшифрувати) | 220 | 420,0 | 500,0 | 500,0 | | 500,0 | | 100,0 | | |
| Виплатапенсій і допомоги | 221 |  |  |  | |  | |  | | |
| Адміністративні витрати, у тому числі: | 230 | 1568,5 | 1625,2 | 2060,6 | | 1625,2 | | 78,9 | | |
| *витрати на канцтовари, офісне приладдя та устаткування* | *231* | 22,7 | 37,5 | 90,0 | | 37,5 | | 41,7 | | |
| *Витрати на страхові послуги* | *232* | 1,1 | 1,2 | 5,0 | | 1,2 | | 24,0 | | |
| *витрати на придбання та супровід программного забезпечення,обслуговування відеонагляду* | *233* | 28,8 | 61,3 | 90,0 | | 61,3 | | 68,1 | | |
| *Витрати на службові відрядження* | *234* | 5,3 | 0,9 | 8,7 | | 0,9 | | 10,3 | | |
| *витрати на зв’язок та інтернет* | *235* | 8,2 | 5,0 | 10,5 | | 5,0 | | 47,6 | | |
| *Оплата праці* | *236* | 1197,2 | 1228,1 | 1500,0 | | 1228,1 | | 81,9 | | |
| *Відрахування на соціальні заходи* | *237* | 263,4 | 270,2 | 330,0 | | 270,2 | | 81,9 | | |
| *Витрати на обслуговування оргтехніки* | *238* | 1,2 | 18,0 | 18,0 | | 18,0 | | 100,0 | | |
| *Витрати на технічне обслуговування* | *239* | - | 2,4 | 2,4 | | 2,4 | | 100,0 | | |
| амортизація | 250 |  |  |  | |  | |  | | |
| Юридичні та нотаріальні послуги | 260 | 40,6 | 0,6 | 6,0 | | 0,6 | | 10,0 | | |
| витрати на охорону праці та навчання працівників | 270 | 2,9 | 1,8 | 9,9 | | 1,8 | | 18,2 | | |
| Інші адміністративні витрати (розшифрувати) | 280 |  |  |  | |  | |  | | |
| Інші доходи від операційної діяльності, в т.ч.: | 290 | 2,2 |  |  | | - | | - | | |
| *Дохід від оренди майна* | *291* |  |  |  | |  | |  | | |
| *дохід від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)* | *292* | 2,2 |  |  | |  | |  | | |
| *дохід від плати за послуги, що надаються установою згідно з їх основною діяльністю* | *293* |  |  |  | | - | | - | | |
| *дохід від додаткової (господарської) діяльності* | *294* |  |  |  | |  | |  | | |
| *дохід від благодійних внесків, грантів та дарунків* | *295* |  |  |  | |  | |  | | |
| Інші витрати від операційної діяльності (розшифрувати) | 300 |  |  |  | | - | | - | | |
| *Витрати на оплату праці* | 301 |  |  |  | |  | |  | | |
| *Відрахування на соціальні заходи* | 302 |  |  |  | |  | |  | | |
| *Витрати на послуги, матеріали та сировину* | 303 |  |  |  | |  | |  | | |
| ІІ. Елементи операційних витрат | | | | | | | | | | |
| Матеріальні затрати | 400 |  |  | - | |  | |  | | |
| Витрати на оплату праці | 410 |  |  | - | |  | |  | | |
| Відрахування на соціальні заходи | 420 |  |  | - | |  | |  | | |
| Амортизація | 430 |  |  | - | |  | |  | | |
| Інші операційні витрати(повернення невикористаного залишку коштів (перехід.фін-ня п.33 згідно Постанови КМУ№610;КМУ№65)) | 440 |  |  |  | |  | |  | | |
| Разом (сумарядків 400 - 440) | 450 |  |  |  | |  | |  | | |
| Ш. Обов’язкові платежі підприємства до бюджету та державних цільових фондів |  |  |  |  | |  | |  | |  |
| Сплата поточних видатків та обовязкових платежів до державного бюджету, у тому числі: | 500 |  |  |  | |  | |  | | |
| Податок з ДФО | 510 | 1021,8 | 1177,1 | 1226,7 | | 1177,1 | | 96,0 | | |
| Військовий збір | 520 | 85,5 | 98,9 | 102,2 | | 98,9 | | 96,8 | | |
| ПДВ що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду | 530 | 10,4 | 2,2 | 6,0 | | 2,2 | | 36,7 | | |
| ПДВ щопідлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду | 540 |  |  |  | |  | |  | | |
| Податок на землю | 550 |  |  |  | |  | |  | | |
| Податок на нерухоме майно,відмінне від земельної ділянки | 560 |  |  |  | |  | |  | | |
| Екологічний податок | 570 |  |  |  | |  | |  | | |  |
| Інші податки (розшифрувати) | 580 |  |  |  | |  | |  | | |
| ІV. Інвестиційна діяльність | | | | | | | | | | |
| Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.: | 600 |  |  | - | |  | |  | | |
| доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках | *601* |  |  | - | |  | |  | | |
| доходи з державного фонду регіонального розвитку | *602* |  |  |  | |  | |  | | |
| Капітальні інвестиції, усього, у тому числі: | 610 | 360,20 | - | 900,0 | |  | |  | | |
| Капітальне будівництво | *611* |  |  |  | |  | |  | | |
| придбання (виготовлення) основних засобів | *612* | 360,20 | - | 900,0 | |  | |  | | |
| придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | *613* |  |  | - | |  | |  | | |
| придбання (створення) нематеріальних активів | *614* |  |  | - | |  | |  | | |
| модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів | *615* |  |  | - | |  | |  | | |
| Капітальний ремонт | *616* |  | - | - | |  | |  | | |
| V. Фінансова діяльність | | | | | | | | | | |
| Доходи від фінансової діяльності за зобов’язаннями, у т. ч.: | 700 | - | - | - | | - | | - | | |
| *кредити* | *701* |  | - | - | |  | |  | | |
| *позики* | *702* |  | - | - | |  | |  | | |
| *депозити* | *703* |  | - | - | |  | |  | | |
| Інші надходження (розшифрувати) | 710 |  | - | - | |  | |  | | |
| Витрати від фінансової діяльності за зобов’язаннями, у т. ч.: | 720 | - | - | - | | - | | - | | |
| *кредити* | *721* |  | - | - | |  | |  | | |
| *позики* | *722* |  | - | - | |  | |  | | |
| *депозити* | *723* |  | - | - | |  | |  | | |
| Інші витрати (розшифрувати) | 730 |  | - | - | |  | |  | | |
| Усього доходів | 800 | 9898,70 | 8897,9 | 11821,7 | | 8897,9 | | 75,3 | | |
| Усього витрат | 900 | 9262,00 | 9834,2 | 11821,7 | | 9834,2 | | 83,2 | | |
| Нерозподілені доходи | 950 | 636,70 | (936,3) | 0,0 | | (936,3) | |  | | |
| VІ. Додаткова інформація | |  |  |  | |  | |  | | |
| Штатна чисельність працівників | 1000 | 56,00 | 45,75 | 45,75 | | 45,75 | |  | | |
| Первісна вартість основних засобів | 1010 | 2407,7 | 1930,0 | 1930,0 | | 1930,0 | |  | | |
| Податкова заборгованість | 1020 |  |  |  | |  | |  | | |
| Заборгованість перед працівниками за заробітною платою | 1030 |  |  |  | |  | |  | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Директор комунального некомерційного  підприємства «Новоград-Волинське  міськрайонне стоматологічне медичне об’єднання» |  |  | |  | Тетяна КАРДАШ | | |
| (посада) |  | (підпис) | |  | (ініціали, прізвище) | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |