



**ОДЕСЬКА ОБЛАСТЬ
БОЛГРАДСЬКИЙ РАЙОН
АРЦИЗЬКА МІСЬКА РАДА
Р І Ш Е Н Н Я**

**Про внесення змін до фінансового плану Комунального
некомерційного підприємства «Арцизька центральна опорна лікарня»
Арцизької міської ради на IV квартал 2022 року**

Відповідно до статей 17, 25 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», статті 78 Господарського кодексу України, наказу Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 02.03.2015 № 205 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки», рішення Арцизької міської ради від 26 січня 2021 року № 145-VIII «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану» (зі змінами), розглянувши клопотання Комунального некомерційного підприємства «Арцизька центральна опорна лікарня» Арцизької міської ради від 07.02.2023 року № 01-10/129, з метою вдосконалення фінансового планування і підвищення ефективності роботи Комунального некомерційного підприємства «Арцизька центральна опорна лікарня» Арцизької міської ради, Арцизька міська рада

В И Р І Ш И Л А:

1. Внести зміни до фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Арцизька центральна опорна лікарня» Арцизької міської ради на IV квартал 2022 року, виклавши його в новій редакції (додається).

2. Комунальному некомерційному підприємству «Арцизька центральна опорна лікарня» Арцизької міської ради забезпечити дієвий контроль за своєчасним виконанням фінансового плану та звіту.

3. Контроль за виконанням даного рішення покласти на постійну комісію міської ради з питань фінансів, бюджету, соціально-економічного розвитку та інвестиційної діяльності.

Арцизький міський голова

Сергій ПАРПУЛАНСЬКИЙ

24 лютого 2023 року
№1552-VIII



ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
щодо змін до фінансового плану КНП «Арцизька центральна опорна лікарня»
за IV квартал 2022 року

Коригування фінансового плану підприємства проводиться у зв'язку зі змінами у структурі доходів підприємства, а також зі збільшенням та перерозподілом витрат відповідно до факту на IV квартал 2022 року.

Керуючись Порядком складання, затвердження та контролю за виконанням фінансового плану комунальними некомерційними підприємствами охорони здоров'я Арцизької міської ради, затвердженого рішенням Арцизької міської ради від 26 січня 2021 року № 145-VIII (зі змінами), КНП «Арцизька центральна опорна лікарня» Арцизької міської ради вносить наступні зміни до фінансового плану:

Найменування показника	Код рядка	Фінансовий план на 2022 р. у першій редакції IV кв.	Змінений фінансовий план на 2022 рік IV кв.	Відхилення +/-	Примітка (причини змін)
Дохід (виручів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) всього, у тому числі					
коштів від медичного обслуговування населення за договорами з НСЗУ	111	22195,00	27754,47	5559,47	Збільшена сума фінансування від НСЗУ за пакетами надання медичної допомоги
кошти місцевого бюджету на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	112	1321,58	3875,75	2554,17	Сесією виділені кошти а електроенергію та тепlopостачання у розмірі 500.0 тис.грн., також доходи збільшено за рахунок невикористаних коштів попередніх місяців
кошти місцевого бюджету на поточні видатки підприємства	114	16,10	372,95	356,85	Виділено кошти з місцевого бюджету на продукти харчування - 50.0 тис.грн. та ремонт ліфтів -99.9 тис.грн. також доходи збільшено за рахунок невикористаних коштів попередніх місяців
районна програма підготовки лікарських кадрів для лікувальних закладів сільської мережі на 2020-2022 роки	121	0,00	26,14	26,14	Збільшено доходи у 4 кварталі за рахунок коштів, які були невикористані з попередніх місяців
інші доходи від операційної діяльності, в тому числі:					
доходи від операційної оренди активів, дохід від платних послуг	131	930,11	1264,44	334,33	Збільшено доходи за рахунок надходжень від медичних оглядів
дохід за іншими джерелами власних надходжень	132	28,00	0,00	-28,00	Відсутність надходжень добровільних внесків
ВИТРАТИ					
Витрати на оплату праці	210	14212,73	13239,37	-973,36	Зміни внесено у зв'язку із зменшення суми доплати за COVID-19
Нарахування на заробітну плату	220	3110,74	2731,68	-379,06	Зміни внесено у зв'язку із зменшенням нарахування заробітної плати та економії фонду оплати праці за рахунок інвалідів
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	230	150,00	975,82	825,82	Збільшено видатки на придбання ГСМ для дизельних генераторов

Лекарства та перев'язувальні матеріали	240	250,60	1777,91	1527,31	Створено запас ліків та одноразових матеріалів на січень 2023 року
Продукти харчування	250	103,00	367,00	264,00	Створено запас продуктів харчування
Оплата послуг (крім комунальних)	260	185,00	936,24	751,24	Збільшено видатки у зв'язку з проведенням поточного ремонту покрівлі харчоблоку та ліфту
Видатки на відрядження	270	7,00	13,60	6,60	Потреба у збільшенні виникла через направлення технічного персоналу на курси підвищення кваліфікації
Витрати на комунальні послуги та енергоносії	280	2418,04	4594,05	2176,01	Відповідно до рішення сесії виділені кошти на комунальні послуги, що забезпечили проведення витрат в повному обсязі
Виплата пенсій і допомоги	290	28,00	24,52	-3,48	Зменшено суму відповідно до уточнюючого розрахунку Пенсійного фонду
Інші поточні трансферти населенню	300	118,50	55,98	-62,52	Зменшено суму доходів через недовиконання сільськими громадами програми пільгового забезпечення безкоштовними медикаментами
Інші поточні видатки підприємства	310	4,20	115,27	111,07	Збільшено видатки у зв'язку зі збільшення суми ПДВ
АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ					
Витрати на оплату праці	341	3239,00	2113,70	-1125,30	Витрати у 4 кварталі за цією статтею видатків зменшено через те, що відпуски були оформлені у 2 та 3 кв., також економія фонду за рахунок нарахування лікарняних та пологових
Нарахування на оплату праці	342	680,20	436,13	-244,07	Зменшення витрат на заробітну плату
КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ					
Придбання (виготовлення) основних засобів	512	0,00	2389,20	2389,20	Придбання високоякісного медичного обладнання

"ЗАТВЕРДЖЕНО"
Рішення Арцизької міської ради
від 24.02.2023 №1552-VIII

Проект	
Попередній	
Уточнений	
Змін	x

Підприємство	КНП "Арцизька центральна опорна лікарня" Арцизької міської ради	Коди за СДРПОУ
Організаційно-правова форма	Комунальне некомерційне підприємство	за КОПФГ
Територія	Болградський район Одеської області	за КОАТУУ
Орган державного управління		за СПОДУ
Галузь	Охорона здоров'я	за ЗКГНГ
Вид економічної діяльності	Загальна медична практика	за КВЕД
Одиниця виміру, грн.		Стандарти звітності П(с)БОУ
Форма власності	комунальна	Стандарти звітності МСФЗ
Середньооблікова кількість штатних працівників	406	
Місцезнаходження	68400, Одеська область, м.Арциз, вул.Добровольського, 5	
Телефон	(04845) 3-11-74	
Керівник	Челак Зіновій Іванович	

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА НА 2022 рік

Найменування показника	Код рядка	У тому числі за кварталами						
		Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Плановий рік (усього)	I	II	III	IV
I	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Фінансові результати								
Доходи і витрати від операційної діяльності (деталізація)								
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) всього, у тому числі:	100	101 833,20	88 928,35	115 836,67	29 937,43	29 433,99	23 143,99	33 321,26
<i>від основної діяльності, у тому числі, за рахунок:</i>	<i>110</i>	<i>92 618,50</i>	<i>83 677,62</i>	<i>110 077,80</i>	<i>28 519,62</i>	<i>28 093,98</i>	<i>21 461,03</i>	<i>32 003,17</i>
коштів від медичного обслуговування населення за договорами з НСЗУ згідно з державною програмою медичних гарантій	111	75 372,6	77 220,9	98 699,33	25 808,65	26 166,05	18 970,16	27 754,47
коштів місцевого бюджету на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	112	5 118,80	5 684,34	10 108,65	2 610,97	1 341,06	2 280,87	3 875,75
коштів місцевого бюджету на розвиток підприємства та зміцнення його матеріально-технічної бази	113	511,2	321,98	-		-		-

Найменування показника	Код рядка				У тому числі за кварталами			
		Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Плановий рік (усього)	I	II	III	IV
I	2	3	4	5	6	7	8	9
коштів місцевого бюджету на поточні видатки підприємства	114	3 640,90	450,42	1 269,82	100,00	586,87	210,00	372,95
дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у тому числі:	120	1 682,00	158,70	262,17	52,5	76,6	79,4	53,7
районна програма підготовки лікарських кадрів для лікувальних закладів сільської мережі на 2020-2022 роки	121	169,5	67,3	155,24	52,50	76,60	-	26,14
Програма безоплатного та пільгового відпуску ліків за безкоштовними рецептами та зубопротезування	122	-	91,4	62,18	-	-	34,67	27,51
Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет	123	1 313,20						
заходи за рахунок коштів резервного фонду місцевого бюджету	124	199,3		44,75			44,75	
інші доходи від операційної діяльності, в тому числі:	130	7 532,70	5 092,03	5 496,7	1 365,31	1 263,4	1 603,5	1 264,4
доходи від операційної оренди активів, дохід від платних послуг	131	3 075,8	4 675,82	5 496,70	1 365,31	1 263,41	1 603,54	1 264,44
дохід за іншими джерелами власних надходжень	132	4 456,9	416,21	-	-			-
алишки коштів на початку року (НСЗУ)					11 483,35	12 102,5	16 909,1	13 363,91
алишки коштів на початку року (Спеціальний фонд)					58,77			559,7
ВИТРАТИ		60 163,40	107 113,27	106 619,79	28 667,42	24 590,42	25 918,68	27 443,27
операційні		53 939,80	93 777,52	93 669,13	25 734,73	20 766,99	22 335,97	24 831,44
витрати на оплату праці	210	30 406,60	51 080,69	56 260,25	15 945,48	13 459,85	13 615,55	13 239,37
врахування на заробітну плату	220	6 442,90	10 598,92	11 803,12	3 307,09	2 859,53	2 904,82	2 731,68
предмети, матеріали, обладнання та інвентар	230	1 113,4	4 720,85	3 313,69	956,05	366,94	1 014,88	975,82
медикаменти та перев'язувальні матеріали	240	4 132,1	16 051,14	5 312,80	1 202,64	1 684,66	647,59	1 777,91
продукти харчування	250	480,6	754,89	1 037,69	319,11	168,39	183,19	367,00
плата послуг (крім комунальних)	260	1 975,0	3 877,26	3 779,40	650,25	882,66	1 310,3	936,24
видатки на відрядження	270	10,0	12,76	32,00	2,60	0,9	14,9	13,6
витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч.:	280	5 118,80	6 419,80	11 464,57	3 183,53	1 168,43	2 518,56	4 594,050
витрати на електроенергію	281	1 245,80	2 279,38	4 760,72	994,42	979,30	695,61	2 091,39
витрати на водопостачання та водовідведення	282	413,8	817,97	759,58	137,04	179,95	267,86	174,73
витрати на теплоенергію	283	3 255,9	3 096,25	5 716,29	1 891,81		1 525,43	2 299,05
витрати на тверде паливо та вивіз сміття	284	203,3	226,2	227,98	160,26	9,18	29,66	28,88
оплата пенсій і допомоги	290	114,80	111,12	95,82	20,98	25,57	24,75	24,52
інші поточні трансферти населенню (пільгові медикаменти+програма дри+зубопротезування)	300	1 600,3	100,99	217,42	52,50	47,50	61,44	55,98
інші поточні видатки (податки)	310	2 545,3	49,1	352,37	94,50	102,56	40,04	115,27
інші операційні витрати (розшифрувати*)	320	1 792,50		-				
амортизація	330	2 163,40	2 050,0	2 050,00	400,00	550,00	550,00	550,0

Найменування показника	Код рядка				У тому числі за кварталами			
		Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Плановий рік (усього)	I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ	340	6 223,60	13 335,75	12 950,66	2 932,69	3 823,43	3 582,71	2 611,83
Витрати на оплату праці	341	5 085.00	10 885.26	10 638.56	2 446.48	3 100.35	2 978.03	2 113.70
Нарахування на заробітну плату	342	946.40	2 222.52	2 070.54	432.48	661.85	540.08	436.13
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	343	52.5	42.03	32.60		10.0	12.6	10.0
Оплата послуг (крім комунальних)	344	101.6	183.94	207.96	52.73	51.2	52.0	52.0
видатки на відрядження	345	9.0	2.0	1.00	1			-
Інші поточні видатки	346	29.1						
Амортизація	350	6	6.0	6.00	1.5	1.5	1.5	1.5
II. Елементи операційних витрат								
Матеріальні витрати	410	12 993.00	32 064.67	25 181.71	6 367.91	4 333.21	5 753.97	8 726.62
Витрати на оплату праці	420	35 491.60	61 965.95	66 898.81	18 391.96	16 560.20	16 593.58	15 353.07
Відрахування на соціальні заходи	430	7 389.30	12 821.44	13 873.66	3 739.57	3 521.38	3 444.90	3 167.81
Соціальне забезпечення	440	1 715.10	212.11	313.24	73.48	73.07	86.19	80.50
Амортизація	450	2 169.40	2 056.00	2 056.00	401.50	551.50	551.50	551.50
Інші операційні витрати	460	4 366.90	49.10	352.37	94.50	102.56	40.04	115.27
Разом (сума рядків 410 - 460)		61 955,90	107 113,27	106 619,79	28 667,42	24 590,42	25 918,68	27 443,27
III. Інвестиційна діяльність								
Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:	500							-
доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	501							
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	510	10 363,38	11 329,00	3 331,54	709,63	21,87	210,84	2 389,20
капітальне будівництво	511							
придбання (виготовлення) основних засобів	512	9 852,2	11 329,0	3 331,54	709,63	21,87	210,84	2 389,20
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	513							
придбання (створення) нематеріальних активів	514							
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	515							
капітальний ремонт	516	511,2		-	-			
IV. Фінансова діяльність								
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т.ч.:	600			-	-		-	-
кредити	601							
кошти	602							
депозити	603							
інші надходження (розшифрувати)	610							
Зитрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т.ч.:	620			-			-	-
кредити	621							
кошти	622							

Найменування показника	Код рядка				У тому числі за кварталами			
		Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Плановий рік (усього)	I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<i>депозити</i>	623							
Інші витрати (розшифрувати)	630							
Усього доходів	700	101 833,2	88 928,35	115 836,67	41 479,55	41 536,49	40 053,13	47 244,87
Усього витрат	800	72 319,3	118 442,3	109 951,33	29 377,05	24 612,29	26 129,52	29 832,47
Фінансовий результат (нерозподілені доходи)	850	29 513,92	(29 513,92)		12 102,50	16 909,14	13 923,61	17 412,40
IV. Додаткова інформація								
Штатна чисельність працівників	900	374,25	374,75		406,00	406,00	406,00	406,00
Вартість основних засобів	910							
Податкова заборгованість	920							
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	930							
Дебіторська заборгованість	940							
Кредиторська заборгованість	950							