

Перша лікарня



ЧЕРКАСЬКА МІСЬКА РАДА
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

РІШЕННЯ

Від 01.08.2024 № 1023

м. Черкаси

Про затвердження фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Перша Черкаська міська лікарня»

Керуючись статтею 17, пп. 4 п. «а» статті 27 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", пунктом 8 Порядку використання бюджетних коштів, передбачених на реалізацію міських програм, затвердженого рішенням Черкаської міської ради від 17.02.2011 № 2-261 "Про порядок використання бюджетних коштів, передбачених на реалізацію міських програм" та з метою контролю за повним і якісним наданням послуг, отримання позитивного фінансового результату діяльності комунальних підприємств (прибутків), запобігання причин збитковості, враховуючи звернення директора КНП «Перша Черкаська міська лікарня» від 03.06.2024 №13223-01-20 виконавчий комітет Черкаської міської ради

ВИРІШИВ:

1. Затвердити фінансовий план комунального некомерційного підприємства «Перша Черкаська міська лікарня» на 2025 рік згідно з додатком.
2. Контроль за виконанням рішення покласти на виконуючого обов'язки директора департаменту охорони здоров'я та медичних послуг Маліщук Л.М.

Міський голова

Анатолій БОНДАРЕНКО



**ФІНАНСОВИЙ ПЛАН КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА
"Дерна Черкаська міська лікарня"
на 2025 рік**

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2023 року	Фінансовий план поточного 2024 року	Прогноз на поточний 2024 рік	Плановий 2025 рік	Зокрема за кварталами				
						I	II	III	IV	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
I. Формування фінансових результатів										
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	80 657,3	87 470,2	88 629,5	161 424,9	38 758,5	42 387,5	41 196,8	39 082,1	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	90 976,2	77 467,9	78 500,6	149 192,3	35 798,8	39 557,6	38 128,3	35 907,6	
Валовий прибуток/збиток	1020	-10 318,9	10 002,3	10 128,9	12 232,6	2 959,7	3 029,9	3 068,5	3 174,5	
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток/збиток	1170	-4 888,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Чистий фінансовий результат: прибуток/збиток	1200	-4 888,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів										
Податок на прибуток підприємств	2111	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів	2120	12 728,8	12 137,7	12 138,6	24 411,6	6 051,8	6 135,0	6 160,1	6 064,7	
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2132	12 482,2	12 340,6	12 503,4	22 153,8	5 504,0	5 572,8	5 580,0	5 497,0	
Усього виплат на користь держави	2200	25 211,0	24 478,3	24 642,0	46 565,4	11 555,8	11 707,8	11 740,1	11 561,7	
III. Капітальні інвестиції										
Капітальні інвестиції	4000	70 310,3	77 547,0	21 644,7	76 444,9	16 000,0	30 585,0	16 000,0	13 859,9	
IV. Коefіцієнтний аналіз										

1									
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	-6,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	-2,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	-23,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5040	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5050	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

У.Звіт про фінансовий стан

Необоротні активи, усього, у тому числі:									
основні засоби	6000	187263,3							
первісна вартість	6001	176864,1							
знос	6002	245150,8							
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6003	-68286,7							
дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	6010	34482,8							
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6011	0							
гроші та їх еквіваленти	6012	0							
Усього активи	6013	5794,1							
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6020	221746,1							
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6030	0							
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6040	201159,4							
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6041	0							
Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6042	0							
державні гранти і субсидії	6050	201159,4							
фінансові запозичення	6060								
Власний капітал	6070								
	6080	20586,7							
VI.Кредитна політика									
Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000								
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	0,0							
довгострокові зобов'язання	7011	0,0							
короткострокові зобов'язання	7012	0,0							
інші фінансові зобов'язання	7013	0,0							

1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
Почернено залучених коптів, усього, у тому числі:		7030								
довгострокові зобов'язання		7031				0,0	x	x	x	x
короткострокові зобов'язання		7032				0,0	x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання		7033				0,0	x	x	x	x
Заборгованість за кредитами на кінець періоду		7040				0,0	x	x	x	x
ВІІ. Дані про персонал та витрати на оплату праці										
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-працевими договорами), у тому числі:		8000	405	411	412	631	631	631	631	630
члени наглядової ради		8001								
члени правління		8002								
керівник		8003	1	1	1	1	1	1	1	1
адміністративно-управлінський персонал		8004	23	23	24	39	39	39	39	39
працівники		8005	381	387	387	591	591	591	591	591
Витрати на оплату праці		8010	64208,2	61703,1	62699,6	113507,2	28158,1	28533,8	28570,5	28244,8
члени наглядової ради		8011								
члени правління		8012								
керівник		8013	721,4	925	925	925,0	150,0	150,0	175,0	450,0
адміністративно-управлінський персонал		8014	6792,8	6548,1	6548,1	11815,34	2874,5	2972,1	3053,0	2915,7
працівники		8015	56545,8	54230	55226,5	100766,86	25133,6	25411,7	25342,5	24879,1
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (тис. усього, у тому числі:		8020	13212	12511	12682	14990	14875	15073	15093	14944
член наглядової ради		8021								
член правління		8022								
керівник, усього, у тому числі:		8023	60117	77083	77083	77083	50000	50000	58333	150000
посадовий оклад		8023/1	22697	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000
преміювання		8023/2	31253	50000	50000	50000	25000	25000	25000	125000
інші виплати, передбачені законодавством		8023/3	6167	2083	2083	2083	0	0	8333	0
адміністративно-управлінський працівник		8024	24612	23725	22736	25246	24568	25403	26094	24921
працівник		8025	12368	11677	11892	14209	14176	14333	14294	14056



Керівник

Тимофій ТРОНЦІ
(ініціали, прізвище)

(підпис)

І. Розшифрування до запланованого рівня доходів/витрат

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року (2023)	Фінансовий план поточного 2024року	Прогноз на поточний 2024 рік	Плановий 2025 рік (усього)	Зокрема за кварталами			
						I	II	III	IV
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	80 657,3	87 470,2	88 629,5	161 424,9	38 758,5	42 387,5	41 196,8	39 082,1
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	90 976,2	77 467,9	78 500,6	149 192,3	35 798,8	39 357,6	38 128,3	36 907,6
витрати на сировину та основні матеріали	1011	8 395,4	8 851,7	8 851,7	14 817,5	3 035,7	4 773,3	4 289,3	2 719,2
витрати на електроенергію	1012	43,5	42,4	42,4	105,7	27,2	27,2	27,2	24,1
витрати на оплату праці	1013	10,0	12,8	12,8	5,6	1,4	1,4	1,4	1,4
відрахування на соціальні заходи	1014	53 575,9	53 607,8	54 498,8	103 626,1	25 774,0	26 084,0	26 090,0	25 678,1
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1015	10 378,8	10 721,6	10 863,3	20 247,2	5 041,8	5 100,8	5 102,0	5 002,6
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1016				409,6	155,0	137,3	117,3	0,0
інші витрати (розшифрувати)	1017	15 882,4	1 000,0	1 000,0	4 121,2	942,6	1 278,6	950,0	950,0
комунікаційні послуги:	1018	2 690,2	3 231,6	3 231,6	5 859,4	821,1	1 955,0	1 551,1	1 532,2
в тому числі:		12,0	20,6	20,6	25,2	6,3	6,3	6,3	6,3
опалення та гаряча вода									
водопостачання та водовідведення		12,0	18,2	18,2	24,8	6,2	6,2	6,2	6,2
оплата інших енергослужб та інших комунальних послуг		0,0	2,4	2,4	0,4	0,1	0,1	0,1	0,1
предмети, матеріали, обладнання та інвентар		0,0	0,0	0,0	0,0				
послуги сторонніх організацій		762,7	600,0	600,0	3 300,0	200,0	1 300,0	900,0	900,0
в тому числі:		1 842,3	2 291,0	2 291,0	2 434,2	589,8	623,7	619,8	600,9
витрати на зв'язок та Інтернет-послуги		70,1	84,0	84,0	218,0	54,0	54,0	55,0	55,0
послуги з автомобільних перевезень		394,3	460,0	460,0	494,8	123,8	123,7	123,8	123,5
послуги з прання і сухого чищення		427,7	480,0	480,0	463,3	116,0	116,0	116,0	115,3
послуги з технічних випробувань, аналізу та консалтингування		142,3	100,0	100,0	162,0	36,0	42,0	42,0	42,0
послуги з ремонту і технічного обслуговування медичного і високоточного обладнання		34,0	100,0	100,0	100,0	17,0	32,0	33,0	18,0
ремонт, технічне обслуговування персональних комп'ютерів, офісного, телекомунікаційного та аудіовізуального обладнання, а також супутні послуги		7,4	30,0	30,0	160,0	37,0	43,0	37,0	43,0
послуги з ремонту і технічного обслуговування механіки (ноб тех)		23,6	20,0	20,0	20,0	5,0	5,0	5,0	5,0
послуги у сфері розцінювань та охорони		20,8	26,0	26,0	16,9	4,2	4,2	4,2	4,3
послуги пожежників і рятувальних служб		3,3	13,2	13,2	6,5	1,6	1,6	1,6	1,7
технічне обслуговування ліфтів		30,8	32,8	32,8	40,8	10,2	10,2	10,2	10,2
послуги з сідлобачимічного промивання мережі водовідведення		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
дезинфекція і дезінфекція		0,0	6,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
послуги з ремонту і технічного обслуговування будівельних конструкцій		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
послуги у сфері локальних мереж		96,5	120,0	120,0	99,0	25,0	25,0	25,0	24,0

I		2	3	4	5	6	7	8	9	10
послуги з електролабораторних вимірів контурів заземлення			9,8	15,0	15,0	15,0	0,0	7,0	8,0	10
послуги з утилізації небезпечних відходів			68,2	200,0	200,0	99,9	25,0	25,0	25,0	0,0
послуги з гідродинамічного промивання системи теплопостачання			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	24,9
послуги з програмного забезпечення			40,1	80,0	80,0	64,0	16,0	16,0	16,0	0,0
послуги з промивання труб каналізаційної мережі			10,8	10,0	10,0	10,0	3,0	3,0	2,0	16,0
послуги банку			6,7	10,0	10,0	10,0	2,5	2,5	2,5	2,5
послуги медичні			383,9	400,0	400,0	400,0	100,0	100,0	100,0	100,0
послуги установки системи подачі кисню			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
послуги з технічного обслуговування електричних мереж			72,0	104,0	104,0	54,0	13,5	13,5	13,5	13,5
Інші послуги			73,2	320,0	320,0	100,0	25,0	25,0	25,0	25,0
Валовий: прибуток / збиток		1020	-10 318,9	10 002,3	10 128,9	12 232,6	2 959,7	3 029,9	3 068,5	3 174,5
Адміністративні витрати, у тому числі:		1030	14 386,8	10 002,3	10 128,9	12 232,6	2 959,7	3 029,9	3 068,5	3 174,5
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів		1031								
витрати на оренду службових автомобілів		1032								
витрати на консалтингові послуги		1033								
витрати на страхові послуги		1034	0,0							
витрати на аудиторські послуги		1035								
витрати на службові відрядження		1036	0,0			8,0	2,0	2,0	2,0	2,0
витрати на зв'язок		1037	0,0			12,0	5,0	0,0	2,0	2,0
витрати на оплату праці		1038	8790,5	8095,3	8200,8	9881,1	2384,1	2449,8	2480,5	2566,7
вдрагування на соціальні заходи		1039	1748,0	1619,0	1640,1	1906,6	462,2	472,0	478,0	494,4
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення		1040	3600,0	0,0	0,0	8,0	2,0	2,0	2,0	2,0
витрати на операційну оренду основних засобів та роюліт, що мають загальногосподарське призначення		1041		0,0	0,0					

2	3	4	5	6	7	8	9	10
I								
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042	0,0	0,0					
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043	0,9	0,0					
організаційно-технічні послуги	1044	0,0	0,0					
консультаційні та інформаційні послуги	1045	0,0	0,0					
юридичні послуги	1046	0,0	0,0					
послуги з оцінки майна	1047	0,0	0,0					
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048	0,0	0,0					
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	4,0	8,0	6,0	1,5	1,5	1,5	1,5
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1051	243,4	280,0	410,9	102,9	102,6	102,5	102,9
комунальні послуги (адміністративні):		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
в тому числі:								
опалення та гаряча вода		0,0		0,0				
електроенергія		0,0		0,0				
водопостачання та водовідведення		0,0		0,0				
відшкодування пільгових пенсій при достроковому виході на пенсію		219,4	264,0	390,9	97,9	97,6	97,5	97,9
предмети, матеріали, обладнання та інвентар		24,0	16,0	20,0	5,0	5,0	5,0	5,0
Витрати на збут, у тому числі:	1060	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
транспортні витрати	1061							
витрати на зберігання та упакування	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	53508,9	51100,3	42866,8	16844,8	17179,4	17139,1	16483,4
курсові різниці	1071							
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072							
інші операційні доходи (розшифрувати)	1073	36466,0	24925,2	24925,2	7746,2	7699,9	7694,0	7726,7
дохід від оренди		773,3	908,2	908,2	242,8	196,5	190,6	223,2
одержані гранти і дарунки, спонсорська і благодійна допомога		15608,7	7000,0	7000,0	2000,0	2000,0	2000,0	2000,0
дохід від реалізації майна та інших господарської діяльності		13,7	17,0	17,0	3,4	3,4	3,4	3,5
централізоване постачання		1316,7	2000,0	2000,0	500,0	500,0	500,0	500,0
дохід від амортизації основних засобів і нематеріальних активів		18753,6	15000,0	15000,0	5000,0	5000,0	5000,0	5000,0
цільове фінансування (у тому числі бюджетне)	1074	17042,9	26175,1	17941,6	36779,9	9479,5	9445,1	8756,7
Міська програма фінансової підтримки комунальних некомерційних підприємств (закладів охорони здоров'я) Черкаської міської ради	1074/1	14274,2	26175,1	17941,6	36779,9	9479,5	9445,1	8756,7
Міська програма надання медичних послуг жителям міста Черкаси понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення	1074/2	2768,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

І		2	3	4	5	6	7	8	9	10
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:		1080	34593,7	51100,3	42866,8	67646,7	16844,8	17179,4	17139,1	16483,4
курсові різниці		1081								
нетипові операційні витрати (розшифрувати)		1082								
витрати на благодійну допомогу		1083								
вдражування до резерву сумнівних боргів		1084								
вдражування до недержавних пенсійних фондів		1085								
інші операційні витрати (розшифрувати)		1086	34593,7	51100,3	42866,8	67646,7	16844,8	17179,4	17139,1	16483,4
комуніальні послуги :			9511,6	11464,2	11464,2	19159,0	6239,3	3549,1	3508,4	5862,2
в тому числі:										
опалення та гаряча вода			5456,6	7206,6	7206,6	11459,6	4278,8	1625,9	1604,3	3950,6
електроенергія			3504,7	3646,0	3646,0	6767,7	1723,5	1686,9	1667,8	1689,5
водопостачання та водовідведення			341,2	372,5	372,5	596,9	149,7	149,0	149,0	149,2
оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг			209,1	239,1	239,1	334,8	87,3	87,3	87,3	72,9
оплата послуг (крім комунальних)		1087	0,0	245,1	245,1	259,4	55,0	65,5	62,7	76,2
предмети, матеріали, обладнання та інвентар		1088	545,9	201,5	201,5	800,0	200,0	200,0	200,0	200,0
інші поточні видатки		1089	665,3	125,6	125,6	600,0	150,0	150,0	150,0	150,0
медикаменти та вироби медичного призначення, засоби індивідуального захисту		1090								
витрати на сировину та основні матеріали		1091	21364,0	23943,9	15710,4	26228,3	5050,5	8064,8	8068,0	5045,0
відшкодування пільгових пенсій при достроковому виході на пенсію		1092	281,3	120,0	120,0	600,0	150,0	150,0	150,0	150,0
витрати на паливо		1093	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
послуги з ремонту і технічного обслуговування будівельних конструкцій		1094	28,4							
витрати на оплату праці		1095	0,0							
вдражування на соціальні заходи		1096	1841,8	0,0	0,0					
амортизації основних засобів і нематеріальних активів		1097	355,4	0,0	0,0					
		1098	0,0	15000,0	15000,0	20000,0	5000,0	5000,0	5000,0	5000,0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток/збиток		1100	-5 790,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші фінансові доходи (розшифрувати)		1130	1 150,2	1 900,0	1 900,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансові витрати (розшифрувати)		1140	248,3	1 900,0	1 900,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:		1150								
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:		1160								
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток/збиток		1170	-4 888,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Витрати (дохід) з податку на прибуток		1180								
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		1190								
Чистий фінансовий результат: прибуток/збиток		1200	-4 888,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Доходи і витрати (узагальнені показники)										
Усього доходів		1210	135 316,4	140 470,5	133 396,3	229 071,6	55 603,3	59 566,9	58 335,9	55 565,5
Усього витрат		1220	140 205,0	140 470,5	133 396,3	229 071,6	55 603,3	59 566,9	58 335,9	55 565,5
Елементи операційних витрат										
Матеріальні витрати, у тому числі:		1400	39 646,2	44 455,6	36 222,1	60 941,3	14 510,4	16 572,1	16 050,6	13 808,2
витрати на сировину та основні матеріали		1401	30 040,7	32 915,6	24 682,1	41 645,8	8 236,2	12 988,1	12 507,3	7 914,2

I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
витрати на паливо та енергію	1402	9 605,5	11 540,0	11 540,0	19 295,5	6 274,2	3 584,0	3 543,3	5 894,0
Витрати на оплату праці	1410	64 208,2	61 703,1	62 699,6	113 507,2	28 158,1	28 533,8	28 570,5	28 244,8
Відрахування на соціальні заходи	1420	12 482,2	12 340,6	12 503,4	22 153,8	5 504,0	5 572,8	5 580,0	5 497,0
Амортизація	1430	19 482,4	16 000,0	16 000,0	24 129,2	5 944,6	6 280,6	5 952,0	5 952,0
Інші операційні витрати	1440	4 386,0	5 971,2	5 971,2	8 340,1	1 486,2	2 607,6	2 182,8	2 063,5
Усього	1450	140 205,0	140 470,5	133 396,3	229 071,6	55 603,3	59 566,9	58 335,9	55 565,5

Керівник
(посада)

(підпис)



Тимофій ТРОНЦІ

(ініціали, прізвище)



II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2023 року	Фінансовий план поточного 2024 року	Прогноз на поточний 2024 рік		Плановий 2025 рік (усього)	Зокрема за кварталами			
				4	5		7	8	9	10
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Різниця чистого прибутку										
Чистий фінансовий результат										
Залишок нерозподіленого прибутку (непокрытого збитку) на початок звітного періоду	1200	0	0	0						
Відрахування частини чистого прибутку до міського бюджету	2000	23 087,7	18 199,1							
Перенесено з додаткового капіталу	2010									
Розвиток виробництва	2020									
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2030									
Резервний фонд	2031									
Інші фонди (розшифрувати)	2040									
Інші цілі (розшифрувати)	2050									
Інші цілі (розшифрувати)	2060									
Залишок нерозподіленого прибутку (непокрытого збитку) на кінець звітного періоду	2070	18 199,1	0,0	0,0						
Нараховані до сплати податки, збори та інші обов'язкові платежі										
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:										
податок на прибуток підприємств	2110	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2111									
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2112									
рентна плата за користування надрами	2113									
податок на доходи фізичних осіб	2114									
інші податки та збори (розшифрувати)	2115									
інші податки та збори (розшифрувати)	2116									
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:										
податок на доходи фізичних осіб	2120	12728,8	12137,7	12138,6	24411,6	6051,8	6135,0	6160,1	6064,7	
земельний податок	2121	12629,1	12032,1	12032,1	24302,8	6024,6	6107,8	6132,9	6037,5	
орендна плата	2122	5,9	5,4	5,6	5,6	1,4	1,4	1,4	1,4	
інші податки та збори (розшифрувати)	2123									
податок на нерухоме майно	2124	93,8	100,2	100,9	103,2	25,8	25,8	25,8	25,8	
		13,6	12,2	12,9	15,2	3,8	3,8	3,8	3,8	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
податок на додану вартість		80,2	88,0	88,0	88,0	22,0	22,0	22,0	10
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	12482,2	12340,6	12503,4	22153,8	5504,0	5572,8	5580,0	22,0
сдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2131	12482,2	12340,6	12503,4	22153,8	5504,0	5572,8	5580,0	5497,0
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2132								5497,0
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	2140	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
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	25211,0	24478,3	24642,0	46565,4	11555,8	11707,8	11740,1	11561,7

(підпис)

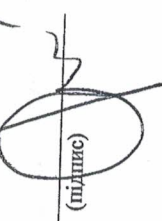
Гимофій ГРОНЦІ
(ініціали, прізвище)



Керівник
(посада)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності	3255	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3271	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
капітальне будівництво (розшифрувати)	3272								
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3273								
інші необоротні активи (розшифрувати)	3274								
Виплати за деривативами	3280								
Інші платежі (розшифрувати)	3290								
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші рух коштів у розділі фінансової діяльності									
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності	3300	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Надходження від власного капіталу	3305								
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3310	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
кредити	3311								
позики	3312								
облігації	3313								
Інші надходження (розшифрувати)	3320								
Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності	3330	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Витрачання на викуп власних акцій	3335								
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3340	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
кредити	3341								
позики	3342								
облігації	3343								
Сплата дивідендів	3350								
Витрачання на сплату відсотків	3360								
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3370								
Інші платежі (розшифрувати)	3380								
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Залишок коштів на початок періоду	3405	-	-	-	-	-	-	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410								
Залишок коштів на кінець періоду	3415	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

(підпис)



Керівник _____
(посада)

Тимофій ТРОНЦ
(ініціали, прізвище)

IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2023 року	Фінансовий план поточного 2024 року	Прогноз на поточний 2024 рік	Плановий 2025 рік (усього)	Зокрема за кварталами			
						I	II	III	IV
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	70 310,3	77 547,0	21 644,7	76 444,9	16 000,0	30 585,0	16 000,0	13 859,9
капітальне будівництво	4010								
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	67 209,9	27 300,0	0,0	14 585,0	0,0	14 585,0	0,0	0,0
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	1 357,4							
придбання (створення) нематеріальних активів	4040								
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
капітальний ремонт	4060	1 743,0	50 247,0	21 644,7	61 859,9	16 000,0	16 000,0	16 000,0	13 859,9

Керівник

(посада)

(підпис)

Тимофій ТРОНЦЬ

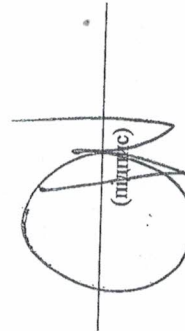
(ініціали, прізвище)



У. Коefіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	Примітки
I	2	3	4	5	6	7	8
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	Збільшення	-6,1	0,0	0,0	0,0	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	Збільшення	-2,2				Характеризує ефективність використання активів підприємства
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	Збільшення	-23,7				Характеризує ефективність використання власного капіталу. Показує, яка віддача (норма прибутку) на вкладений власний капітал
Коefіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5040	> 1	0,1				Характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел
Коefіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5050	Зменшення	-0,3				Характеризує інвестиційну політику підприємства

Керівник _____
(посада)


(підпис)

Тимофій ТРОНЦІ
(ініціали, прізвище)



VI. Інформація до фінансового плану

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

Найменування підприємства	Вид діяльності
1	2
2004947	3
КНП "Перша Черкаська міська лікарня"	86.10 Діяльність лікарняних закладів

2. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 "чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)" фінансового плану)

Найменування видів діяльності за КВЕД (із зазначенням видів робіт та наданих послуг)	Фактичний показник за 2023 минулий рік				Фактичний показник поточного року за останній звітний період (1 квартал 2024 р.)				Плановий показник поточного року за останній звітний період (1 квартал 2024 р.)						
	Літома вага в загальному обсязі реалізації, %	за минулий рік	за плановий рік	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість наданих послуг, одиниць виміру	ціна одиниці (вартість наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість наданих послуг, одиниць виміру	ціна одиниці (вартість наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість наданих послуг, одиниць виміру	ціна одиниці (вартість наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість наданих послуг, одиниць виміру	ціна одиниці (вартість наданих послуг), грн
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
86.10 Діяльність лікарняних закладів (надання медичної допомоги за ринковим коштом від державного бюджету по договору з НСЗУ про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій, в т.ч. за пакетами:) Станіонарна медична допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних втручань	99,5	31,2	80244,7	7223	5780,47	87110,2	7170	6478,45	20790,3	1841	6481,75	153921,6	7750	6492,08	
Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах	51,8	22,0	41752,3	2459	15000,41	46450,5	2500	15111,28	7820,3	506	15455,14	35500,2	2300	15434,87	
Пациєнти в амбулаторних умовах	0,4	29,5	298,8	10444	28,61	1283,2	11200	114,57	722,6	2071	348,91	47598,6	136410	348,94	
Езофагогастродезеноскопія	0,6	0,3	479,6	1460	328,46	727,7	826	880,99	128,7	147	875,51	514,9	590	872,71	
Цистоскопія	0,2	0,1	123,1	656	488,72	383,0	345	1110,14	101,1	81	1248,15	610,3	489	1248,06	
Бронхоскопія	0,0	0,0	17,1	76	1619,74	94,3	100	943,00	1,4*	1	945,95	147,1	156	942,95	
Станіонарна допомога пацієнтам з гострою респіраторною хворобою COVID-19	0,1	0,0	70,9	113	627,43	0	0	1137,88	1,1	1	1100,00	13,7	12	1138,00	
Гістероскопія	0,0	0,0	27,7	41	676,39	92,4	40	2310,00	0	0		27,7	0	0,00	
Хірургічні операції дорослим та дітям в умовах стаціонару опного для людини (та підозрою на ВИЛ)	0,3	0,2	268,6	91	2951,65	263,3	37	7116,22	82,2	17	4835,29	332,5	69	4818,84	
Реабілітаційна допомога дорослим і дітям в амбулаторних умовах		1,4	0,0												
Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям		10,2	0,0												
Діяльність лікарняних закладів (надання платних послуг)	0,5	0,4	412,6	1272	324,33	360,0	2000	180,00	114,9	964	119,19	7503,3	47500	157,96	

Усього	100,0	100,0	80657,3	87470,2	20905,2	161424,9
--------	-------	-------	---------	---------	---------	----------

3. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

	Зобов'язання			Зоборгованість за кредитами на початок року			Зоборгованість за кредитами на кінець року					
	Усього	сума основного боргу	відсотки нараховані	Усього	сума основного боргу	відсотки нараховані	Усього	сума основного боргу	відсотки нараховані			
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Довгострокові зобов'язання, усього, у тому числі:												
Короткострокові зобов'язання, усього, у тому числі:												
Інші фінансові зобов'язання, усього, у тому числі:												
Усього:												

Людмила Грози
(ініціали, прізвище)

(підпис)



Керівник

4. Джерела капітальних інвестицій

№ з/п	Найменування об'єкта	Зачування кредитних коштів				Бюджетне фінансування				Інші джерела (реінвестування)				Усього																									
		у тому числі за кварталами				у тому числі за кварталами				у тому числі за кварталами				у тому числі за кварталами																									
		І	II	III	IV	І	II	III	IV	І	II	III	IV	І	II	III	IV																						
1.	капітальні будівництва	0,0				0,0				0,0				0,0				0,0				0,0				0,0				0,0				0,0				0,0	
2.	придбання (виробництво) основних засобів (об'єктів нерухомості) та придбання довгострокового фінансування для КНП "Перша Черкаська міська лікарня"	0,0				14 585,0				14 585,0				0,0					0,0				0,0				14 585,0					0,0				0,0			
3.	придбання (виробництво) інших необоротних матеріальних засобів	0,0				0,0				0,0				0,0					0,0				0,0				0,0								0,0			0,0	
4.	реінвестування в основні засоби (реінвестування грошових коштів)	0,0				0,0				0,0				0,0					0,0				0,0				0,0								0,0			0,0	
5.	будівлі КНП "Перша Черкаська міська лікарня"	0,0				0,0				0,0				0,0					0,0				0,0				0,0								0,0			0,0	
6.	капітальний ремонт	0,0				61 859,9				16 000,0				13 859,9					0,0				0,0				61 859,9								16 000,0			16 000,0	13 859,9
Усього		0,0				16 000,0				30 585,0				16 000,0					0,0				0,0			76 444,9								16 000,0			30 585,0	16 000,0	13 859,9
Відсоток		0,0				100,0				70,9				38,1					0,0				0,0				100,0							40,0			20,9		18,1

5. Капітальне будівництво (разом - 4010 тис. грн IV)

№ з/п	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна вартість капітальних вкладень	Вартість введеної потужності на початок планового року	Вартість балансової будівництва	Незакінчене будівництво на початок року	основних засобів	інвестицій (оплата грошовими коштами)	Плановий рік	у тому числі	Інформація щодо проекту-копії документації (стан розроблення, затвердження)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Усього											

Керівник _____ (печать)

Тимофій ТРОНЦЬ (підпис, підписати)





ЧЕРКАСЬКА МІСЬКА РАДА
ДЕПАРТАМЕНТ ФІНАНСОВОЇ ПОЛІТИКИ

вул. Б. Вишневецького, 36, м. Черкаси, 18000, код ЄДРПОУ 38764629, тел. (0472)36-02-82, факс 33-11-97
e-mail: fin_mvck@dfp.ck.ua, finck@ukr.net, web: www.dfpck.gov.ua

19.07.24 № 416/16-07-06-14

На № _____ від _____

Департамент економіки та розвитку

Департамент охорони здоров'я та
медичних послуг

Експертний звіт (зауваження)

до проекту рішення виконавчого комітету «Про затвердження фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Перша Черкаська міська лікарня»

За результатами розгляду проекту рішення виконавчого комітету «Про затвердження фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Перша Черкаська міська лікарня» (далі – Проект рішення) на 2025 рік, повідомляємо.

У формі до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів комунальних підприємств міста Черкаси «Інформація щодо підтримки комунального підприємства за рахунок ресурсів місцевого бюджету» правовою підставою для надання фінансової підтримки у 2025 році є Програма соціально – економічного і культурного розвитку міста Черкаси на 2020-2024 роки, затверджена рішенням Черкаської міської ради від 27.01.2020 № 2-5678 (зі змінами), термін дії якої закінчується у поточному році (гр. б).

Також, згідно з проектом фінансового плану капітальні інвестиції становлять 76 444,9 тис.грн, за рахунок коштів бюджету Черкаської міської територіальної громади.

Разом з цим, відповідно до Бюджетної декларації на 2025-2027 роки схваленою постановою КМУ від 28.06.2024 №751, якою відновлено зарахування до державного бюджету податку на доходи фізичних осіб у розмірі 4 відсотки, що тимчасово спрямовувався до загального фонду бюджетів сільських, селищних, міських територіальних громад, за рахунок відповідного зниження нормативу відрахування такого податку до загального фонду державного бюджету та встановлення рівня розміру прожиткового мінімуму та мінімальної заробітної плати на 2025-2027 роки на рівні 2024 року. Ці чинники мають значний вплив на формування дохідної частини бюджету Черкаської міської територіальної громади, а саме прогнозується зменшення темпу росту надходження податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами із доходів платника податку у вигляді заробітної плати, який є основним бюджетоутворюючим податком. Така прогнозна динаміка надходжень податків і зборів до бюджету Черкаської міської територіальної громади свідчить про зменшення фінансового ресурсу бюджету у 2025 році.

З огляду на викладене, пропонуємо врахувати зазначені зауваження при затвердженні фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Перша Черкаська міська лікарня».

Директора департаменту

Тетяна Харенко

**Пояснювальна записка
до фінансового плану на 2025 рік
КНП «Перша Черкаська міська лікарня»**

Загальні відомості

КНП «Перша Черкаська міська лікарня» - є багатопрофільним лікувальним закладом охорони здоров'я, що надає спеціалізовану медичну допомогу дорослим в умовах цілодобового стаціонару та амбулаторних умовах.

Підприємство засновано на базі відокремленої частини комунальної власності територіальної громади міста Черкаси.

Засновником Підприємства є територіальна громада міста Черкаси в особі Черкаської міської ради, яка в установленому чинним законодавством порядку представляє спільні інтереси територіальної громади міста Черкаси та здійснює управління об'єктом комунальної власності.

Підприємство здійснює свою діяльність відповідно до Конституції України, Закону України «Основи законодавства України про охорону здоров'я», Господарського та Цивільного кодексів України, інших законів України, указів Президента України, Постанов Кабінету Міністрів України, загальнообов'язкових для всіх закладів охорони здоров'я наказів та інструкцій Міністерства охорони здоров'я України, загальнообов'язкових нормативних актів інших центральних органів виконавчої влади, відповідних рішень місцевих органів виконавчої влади і органів місцевого самоврядування та Статуту.

Мета та предмет діяльності:

1. Основною метою діяльності Підприємства є реалізація державної політики у сфері охорони здоров'я без мети одержання прибутків, що передбачає надання населенню медичних послуг відповідно до вимог чинних нормативно – правових актів, спрямованих на:

1.1. Забезпечення населення доступною, своєчасною, якісною та кваліфікованою плановою стаціонарною медичною допомогою та медичною допомогою в амбулаторних умовах населенню м. Черкаси за рахунок коштів бюджету та інших джерел, незаборонених законодавством України, відповідно до затвердженого фінансового плану.

2. Предметом діяльності Підприємства є:

2.1 Надання медичної допомоги відповідно до встановлених стандартів, та заходи, спрямовані на забезпечення профілактики хвороб, травм, отруєнь та інших розладів здоров'я, і формування в населення навичок здорового способу життя в рамках державних гарантій, забезпечення населення безоплатною медичною допомогою за рахунок коштів бюджету, передбачених на галузь охорони здоров'я; та виконання відповідних цільових програм за участю лікарів та інших медичних спеціалістів;

2.2. Організаційно-методичне керівництво та координація діяльності структурних підрозділів Підприємства з питань надання Населенню доступної, своєчасної, якісної та ефективної медичної допомоги, у тому числі – невідкладної, у визначеному законодавством порядку.

2.3. Реалізація програми медичних гарантій відповідно до Закону України «Про державні фінансові гарантії медичного обслуговування населення», Постанови КМУ від 22.12.2023 № 1394 «Деякі питання реалізації

програми державних гарантій медичного обслуговування населення у 2024 році».

Відповідно до наказу департаменту охорони здоров'я та медичних послуг від 15.01.2024 р. № 06 «Про профілізацію ліжкового фонду в закладах охорони здоров'я м. Черкаси на 2024 рік» в КНП «Перша Черкаська міська лікарня» фактично розгорнуто на 355 ліжок та 57 ліжок денних стаціонарів.

На базі Підприємства планується надати медичну допомогу пацієнтам в кількості 10000 осіб.

Відповідно до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 28.02.2023 №174 «Деякі питання організації спроможної мережі закладів охорони здоров'я», рішення виконавчого комітету Черкаської міської ради від 17.08.2023 №1062 «Про погодження переліку закладів охорони здоров'я міста Черкаси у складі спроможної мережі Черкаського госпітального округу» та розпорядження Черкаської обласної військової адміністрації від 22.11.2023 №708 «Про затвердження Спроможної мережі закладів охорони здоров'я Черкаського госпітального округу та Плану розвитку Черкаського госпітального округу на 2023-2025 роки» у 2024 році прийнято рішення Черкаської міської ради від 28.05.2024 №58-19 «Про реорганізацію юридичної особи комунального некомерційного підприємства “Черкаська міська консультативно-діагностична поліклініка” шляхом приєднання до комунального некомерційного підприємства “Перша Черкаська міська лікарня”».

Структура підприємства на 2025 рік:

- адміністративно управлінський персонал;
- стаціонарні відділення на 355 ліжок;
- відділення анестезіології з ліжками інтенсивної терапії;
- допоміжні відділення (приймальне, рентгенологічне, діагностичне, клініко-діагностичне відділення);
- консультативно - діагностичне відділення;
- відділ інфекційного контролю;
- інформаційно – аналітичний відділ медичної статистики;
- відділ бухгалтерського обліку;
- господарський персонал;
- консультативно – діагностична поліклініка.

Формування дохідної частини фінансового плану

Дохідна частина фінансового плану підприємства формується за рахунок коштів, отриманих відповідно до укладених з Національною службою охорони здоров'я України (далі – НСЗУ) договорів про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій, фінансової підтримки з міського бюджету, доходу від операційної оренди активів та коштів, отриманих з інших джерел, не заборонених чинним законодавством.

Загальна сума доходів, що планує отримати Підприємство в 2025 році, складає **229071,6 тис. грн.**

Основним джерелом фінансування підприємства є кошти НСЗУ. Планується укласти угоди на надання спеціалізованої медичної допомоги про медичне обслуговування за програмою медичних гарантій по 12 пакетам медичних послуг.

Тарифи на медичні послуги, оплата яких здійснюється НСЗУ, на базі яких сформовано фінансовий план Підприємства, визначені відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 22.12.2023 № 1394, якою затверджено Порядок реалізації програми державних гарантій медичного обслуговування населення у 2024 році.

Вторинним джерелом фінансування є кошти бюджету Черкаської міської територіальної громади, зокрема в рамках реалізації міської програми фінансової підтримки комунальних некомерційних підприємств (закладів охорони здоров'я) Черкаської міської ради на 2024 – 2026 роки (рішення Черкаської міської ради від 19.10.2023 № 48-12 зі змінами), для покриття (відшкодування) поточних витрат, які виникають в процесі їх господарської діяльності.

Також джерелами надходжень Підприємства є кошти від здачі в оренду приміщень, благодійної допомоги та надання медичних послуг.

Медичні послуги населенню надаються на платній основі відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 17.09.1996 №1138 «Про затвердження переліку платних послуг, які надаються в державних і комунальних закладах охорони здоров'я та вищих медичних навчальних закладах», Положення про платні послуги, які надаються закладами охорони здоров'я Черкаської міської ради, затвердженого рішенням Черкаської міської ради від 06.04.2021 №5-2, відповідно до тарифів, затверджених наказом по закладу №157 від 05.09.2023 року «Про затвердження тарифів на платні послуги».

Дохід від здачі в оренду приміщень визначається на підставі укладених договорів оренди відповідно до вимог Закону України «Про оренду державного та комунального майна», постанови КМУ від 03.06.2020 №483 «Деякі питання оренди державного та комунального майна» та згідно діючого законодавства України, рішення Черкаської міської ради від 06.09.2012 №3-1129 «Про порядок оренди майна, що належить до комунальної власності територіальної громади м. Черкаси» зі змінами.

Загальне збільшення річного обсягу планових доходів на 2025 рік до попереднього періоду пояснюється збільшенням кількості медичних послуг у зв'язку з реорганізацією КНП «Черкаська міська консультативно-діагностична поліклініка» шляхом приєднання до КНП «Перша Черкаська міська лікарня».

Розрахунок формування чистого доходу (виручки) від реалізації медичних послуг

Підприємство планує отримати у 2025 році дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у сумі 161424,9 тис. грн.

1) Дохід від проведення хірургічних операцій дорослим та дітям у стаціонарних умовах складає:

запланована кількість медичних послуг 2300 х на базову ставку 8735,00 грн. х на середній коефіцієнт послуг 1,767014 = 35500,2 тис. грн.

2) Дохід від надання послуг зі стаціонарної допомоги дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій складає :

запланована кількість медичних послуг 7750 х на базову ставку 8735,00 грн. х на середній коригувальний коефіцієнт 0,743226 = 50313,6 тис. грн.

3) Дохід від надання послуг з профілактики, діагностики, спостереження, лікування та реабілітації пацієнтів в амбулаторних умовах :

запланована кількість медичних послуг 136410 x базову ставку 150,00 грн. x на середній коригувальний коефіцієнт медичних послуг 2,326252 = 47598,6 тис. грн.

4) Дохід від надання послуг з бронхоскопії:

запланована кількість медичних послуг без проведення ендоскопічної маніпуляції та/або ендоскопічної операції 12 x на тариф (ставка) 1138,00 грн. = 13,7 тис. грн.

5) Дохід від надання послуг з езофагогастродуоденоскопії:

запланована кількість медичних послуг без проведення ендоскопічної маніпуляції та/або ендоскопічної операції з тарифом (ставка) 881,00 грн + запланована кількість медичних послуг при проведенні ендоскопічної маніпуляції та/або ендоскопічної операції з тарифом (ставка) 881,00 грн x коригувальний коефіцієнт 1,7. 590 послуг x середній тариф 872,71 грн. Сума доходу - 514,9 тис. грн.

6) Дохід від надання послуг з колоноскопії:

запланована кількість медичних послуг без проведення ендоскопічної маніпуляції та/або ендоскопічної операції x тариф (ставка) 1110,00 грн. + запланована кількість медичних послуг при проведенні ендоскопічної маніпуляції та/або ендоскопічної операції x тариф (ставка) 1110,0 грн. x коригувальний коефіцієнт 1,7. 489 послуг x середній тариф 1248,06 грн. Сума доходу - 610,3 тис. грн.

7) Дохід від надання послуг з гістероскопії:

запланована кількість медичних послуг з гістероскопії 12 x на тариф (ставка) 2311,00 грн = 27,7 тис. грн.

8) Дохід від проведення хірургічних операцій дорослим та дітям в умовах стаціонарну одного дня:

запланована кількість медичних послуг 69 x на базову ставку 8735,00 грн x на середній коригувальний коефіцієнт медичних послуг 0,551687 = 332,5 тис. грн.

9) Дохід від надання послуг з цистоскопії:

запланована кількість медичних послуг без проведення ендоскопічної маніпуляції та/або ендоскопічної операції 156 x на тариф (ставка) 943,00 грн = 147,1 тис. грн.

10) Дохід від надання послуг з діагностики, лікування та супроводу осіб з ВІЛ:

запланована кількість осіб, які отримують антиретровірусну терапію 6708 осіб x капітаційна ставка 340,92 грн на суму 2286,9 тис. грн.

11) Дохід від надання послуг з медичної реабілітації дорослих та дітей в амбулаторних умовах:

запланована кількість осіб, які отримують послугу медичної реабілітації в амбулаторних умовах 1524 осіб x 10820 грн на суму 16489,7 тис. грн.

12) Дохід від мобільної медичної паліативної допомоги дорослим і дітям у амбулаторних умовах:

запланована кількість осіб, які отримують послугу 15 осіб x 5766,67 грн на суму 86,5 тис. грн.

Крім того, Підприємством планується отримати дохід від надання платних медичних послуг в обсязі 7503,3 тис. грн, що на 7090,7 тис. грн більше ніж в 2023 році, у зв'язку зі зростанням обсягу наданих послуг та їх вартості.

Розрахунок формування інших статей дохідної частини фінансового плану

Підприємство планує отримати у 2025 році інші доходи на загальну суму 67646,7 тис. грн.

Підприємством планується отримати дохід від здачі в оренду приміщень в розмірі 853,1 тис. грн на підставі укладених договорів оренди з 14 орендарями відповідно до вимог рішення Черкаської міської ради від 06.09.2012 №3-1129 «Про порядок оренди майна, що належить до комунальної власності територіальної громади м. Черкаси» зі змінами.

Надходження благодійної та гуманітарної допомоги очікується у сумі 8000,0 тис. грн.

Також підприємство планує отримати:

- кошти бюджету Черкаської міської територіальної громади на оплату комунальних послуг та придбання медикаментів і виробів медичного призначення в рамках реалізації міської програми фінансової підтримки комунальних некомерційних підприємств (закладів охорони здоров'я) Черкаської міської ради в сумі 36779,9 тис. грн;

- дохід від використання медикаментів та виробів медичного призначення, отриманих в порядку централізованих поставок в сумі 2000,0 тис. грн;

- дохід від амортизації 20000,0 тис. грн;

- дохід від реалізації майна - 13,7 тис. грн.

Формування витратної частини фінансового плану

Загальна сума витрат лікарні, що співвідноситься з доходами, які планується отримати в результаті фінансово-господарської діяльності, складає 229071,6 тис. грн.

Всі витрати є економічно доцільними та співвідносяться з доходами, які планується отримати в результаті фінансово-господарської діяльності підприємства.

Витратна частина фінансового плану формується з:

- собівартості реалізованих медичних послуг;

- адміністративних витрат;

- інших операційних витрат.

Загальне збільшення річного обсягу планових витрат на 2025 рік до попереднього періоду пояснюється реорганізацією КНП «Черкаська міська консультативно-діагностична поліклініка» шляхом приєднання до КНП «Перша Черкаська міська лікарня».

Собівартість медичних послуг, які планується реалізувати у плановому періоді, складає 149192,3 тис. грн.

Основними складовими собівартості є :

- витрати на оплату праці – 103626,1 тис. грн;

- відрахування на соціальні заходи – 20247,2 тис. грн;

- витрати на сировину та основні матеріали (медикаменти та вироби медичного призначення, продукти харчування) – 14817,5 тис. грн;
- витрати на паливо – 105,7 тис. грн;
- витрати на комунальні послуги та електроенергію (витрати на опалення, освітлення, водопостачання та водовідведення) – 30,8 тис. грн;
- придбання матеріалів, предметів та інвентарю – 3300,0 тис. грн;
- витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) – 409,6 тис. грн;
- амортизація основних засобів і нематеріальних активів - 4121,2 тис. грн;
- послуги сторонніх організацій – 2534,2 тис. грн (в тому числі: послуги з автомобільних перевезень – 494,8 тис. грн, послуги з прання і сухого чищення - 463,3 тис. грн, послуги з ремонту і технічного обслуговування медичного і високочастотного обладнання - 100,0 тис. грн, послуги у сфері локальних мереж - 99,0 тис. грн, на зв'язок та інтернет – послуги - 218,0 тис. грн та інші).

Адміністративні витрати – 12232,6 тис. грн:

- витрати на оплату праці - 9881,1 тис. грн.
- відрахування на соціальні заходи - 1906,6 тис. грн.
- відшкодування пільгових пенсій при достроковому виході на пенсію - 390,9 тис. грн.
- інші адміністративні витрати і – 54,0 тис. грн.

Інші операційні витрати - 67646,7 тис. грн:

- відшкодування витрат за комунальні послуги – 19159,0 тис. грн.
- амортизація основних засобів і нематеріальних активів - 20000,0 тис. грн.
- предмети, матеріали, обладнання та інвентар - 800,0 тис. грн.
- медикаменти та вироби медичного призначення – 26228,3 тис. грн.
- витрати на сировину та основні матеріали - 600,0 тис. грн.
- оплата послуг (крім комунальних) – 259,4 тис. грн.
- інші поточні видатки – 600,0 тис. грн.

Витрати на оплату праці працівників підприємства визначені у відповідності до вимог чинного законодавства, а саме, Закону України «Про оплату праці», КЗпП, постанови КМУ від 13.01.2023 № 28 «Деякі питання оплати праці працівників державних та комунальних закладів охорони здоров'я», встановленого рівня мінімальної заробітної плати, умов колективного договору, положення про преміювання, інших нормативно-правових актів, що регулюють питання оплати праці працівників відповідної сфери діяльності.

Середньооблікова чисельність працівників запланована на 2025 рік в кількості 631 особи, в тому числі: керівники – 7 особи, адміністративно – управлінський персонал - 39 осіб, працівники – 585 осіб.

Середньооблікова чисельність працівників збільшилась на 219 осіб в порівнянні з показником 2024 року у зв'язку з приєднанням КНП «Черкаська міська консультативно-діагностична поліклініка» до КНП «Перша Черкаська міська лікарня».

Фонд оплати праці запланований в обсязі 113507,2 тис. грн, що на 55,2 відсотків більше порівняно з прогнозним показником на 2024 рік. Відповідно обсяг середньомісячної заробітної плати збільшився в порівнянні з прогнозним показником на 2024 рік. Вищезазначене пояснюється приєднанням КНП «Черкаська міська консультативно-діагностична поліклініка» до КНП «Перша Черкаська міська лікарня».

Підприємством вживаються заходи з мінімізації витрат, в тому числі забезпечується дотримання обґрунтованого рівня витрат у межах, затверджених фінансовим планом.

Очікувані фінансові результати

Підприємство має організаційно-правову форму комунального некомерційного підприємства, діяльність якого спрямована на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку.

Тому чистий фінансовий результат на 2025 рік планується в розмірі нуль гривень.

Основні доходи та витрати, які впливають на формування результатів фінансово-господарської діяльності підприємства, представлені в порівняльному аналізі показників фінансового плану.

Загальна сума доходів, що планує отримати Підприємство в 2025 році, складає 229071,6 тис. грн:

Показники доходів підприємства (у співставних умовах)	2023 рік (факт), тис. грн.	2025 рік (план), тис. грн.	Відхилення	
			тис. грн	%
Чистий дохід (виручка) від реалізації медичних послуг, в тому числі:	80657,3	161424,9	72795,4	82,13%
<i>дохід (виручка) від реалізації медичних послуг за укладеними договорами з НСЗУ, в тому числі за видами медичних послуг:</i>	<i>80244,7</i>	<i>153921,6</i>	<i>73676,9</i>	<i>91,8%</i>
<i>Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах</i>	<i>36886,0</i>	<i>35500,2</i>	<i>-1385,8</i>	<i>-3,7%</i>
<i>Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій</i>	<i>41752,3</i>	<i>50313,6</i>	<i>8561,3</i>	<i>20,5%</i>
<i>Профілактика, діагностика, спостереження, лікування та реабілітація пацієнтів в амбулаторних умовах</i>	<i>298,8</i>	<i>47598,6</i>	<i>47299,8</i>	<i>100%</i>
<i>Езофагогастродуоденоскопія</i>	<i>479,6</i>	<i>514,9</i>	<i>35,3</i>	<i>7,4%</i>
<i>Колоноскопія</i>	<i>320,6</i>	<i>610,3</i>	<i>289,7</i>	<i>90,4%</i>
<i>Цистоскопія</i>	<i>123,1</i>	<i>147,1</i>	<i>24,0</i>	<i>19,5%</i>
<i>Бронхоскопія</i>	<i>17,1</i>	<i>13,7</i>	<i>-3,4</i>	<i>-19,8%</i>
<i>Стаціонарна допомога пацієнтам з гострою респіраторною хворобою COVID -19</i>	<i>70,9</i>	<i>0</i>	<i>-70,9</i>	<i>X</i>
<i>Хірургічні операції дорослим та дітям в умовах стаціонару одного дня</i>	<i>268,6</i>	<i>332,5</i>	<i>63,9</i>	<i>23,8%</i>
<i>Гістероскопія</i>	<i>27,7</i>	<i>27,7</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
<i>Діагностика, лікування та супровід осіб з ВІЛ(та підозрою на ВІЛ)</i>	<i>0</i>	<i>2286,8</i>	<i>2286,8</i>	<i>100 %</i>
<i>Мобільна медична паліативна допомога дорослим і дітям</i>	<i>0</i>	<i>86,5</i>	<i>86,5</i>	<i>100%</i>
<i>Реабілітаційна допомога дорослим і дітям у амбулаторних умовах</i>	<i>0</i>	<i>16489,7</i>	<i>16489,7</i>	<i>100%</i>

дохід (виручка) від реалізації медичних послуг на платній основі	412,6	7503,3	7090,7	1718,5%
Інші операційні доходи, в тому числі:	53508,9	67646,7	14137,8	26,4%
фінансова підтримка з міського бюджету	17042,9	36779,9	19737,0	115,8%
благодійні внески, гранти, дарунки	15608,7	8000,0	-7608,7	-48,7%
дохід від надання в оренду майна	773,3	853,1	79,8	10,3%
дохід від реалізації майна	13,7	13,7	0	0
інші доходи з державного бюджету, централізоване постачання	1316,7	2000,0	683,3	52,0%
дохід від амортизації основних засобів та нематеріальних активів	18753,6	20000,0	1246,4	6,7%
Інші фінансові доходи (відсотки банків)	1150,2	0	0,0	0%
Всього доходи	135316,4	229071,6	93755,2	69,3%

Складові частини витрат на 2025 рік: 229071,6 тис. грн.

Витрати	2023 рік (факт), тис. грн	2025 рік (план), тис. грн	Відхилення	
			тис. грн	%
Матеріальні витрати, у тому числі :	39646,2	60941,3	21295,1	53,7
- витрати на сировину та основні матеріали	30040,7	41645,8	11605,1	38,6
- витрати на паливо та енергію	9605,5	19295,5	9690,0	100,9
Витрати на оплату праці	64208,2	113507,2	49299,0	76,7
Відрахування на соціальні заходи	12482,2	22153,8	9671,6	77,5
Амортизація	19482,4	24129,2	4646,8	23,8
Інші операційні витрати	4386,0	8340,1	3954,1	90,2
Всього витрат	140205,0	229071,6	88866,6	63,4

Розподіл чистого прибутку

Підприємство є неприбутковою організацією.

Доходи від здійснення господарської діяльності Підприємства не є об'єктом оподаткування податком на прибуток та використовуються підприємством виключно для фінансування видатків на його утримання, реалізації мети, цілей завдань та напрямів діяльності, визначених установчими документами даного Підприємства.

Відповідно до вимог п.133.4 ст.133 Податкового кодексу України забороняється розподіл отриманих доходів (прибутків) підприємства або їх частини серед засновників (учасників), працівників комунального некомерційного підприємства (крім оплати їхньої праці, нарахування єдиного соціального внеску), членів органів управління та інших пов'язаних з ними осіб.

Очікуваний обсяг податків, зборів, платежів до бюджету та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування

Очікуваний обсяг податків, зборів, платежів до бюджету та державних цільових фондів у 2025 році планується в розмірі 46565,4 тис. грн, а саме:

- податок на доходи фіз. осіб – 24302,8 тис. грн;
- земельний податок - 5,6 тис. грн;
- податок на нерухоме майно -15,2 тис. грн;
- інші податки - 88,0 тис. грн;
- єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 22153,8 тис. грн.

Витрати на соціальну сферу

Вид соціальних витрат	Напрямок витрат (персонал, споживачі, держава і суспільство, природне середовище)	Сума витрат, тис. грн	Обов'язковість понесення (обов'язкові / не обов'язкові).	Вид отриманої соціальної чи економічної вигоди
Відрахування на соціальні заходи	Держава і суспільство	22153,8	Обов'язкові	Доходи держави
Підвищення кваліфікації та перепідготовка кадрів	Персонал, споживачі послуг	6,0	Обов'язкові	Розвиток персоналу, підвищення якості надання послуг
Відшкодування пільгових пенсій	Персонал	390,9	Обов'язкові	Допомога незахищеним верствам населення

Інвестиційна діяльність Підприємства

На плановий рік сума запланованих капітальних інвестицій складає **76444,9 тис. грн.**

Відповідні цілі планується реалізувати за рахунок залучення коштів бюджету розвитку в сумі **76444,9 тис. грн** (розрахунок додається).

Зокрема, залучені кошти планується інвестувати у придбання обладнання (14585,0 тис. грн) та проведення капітального ремонту приміщень (61859,9 тис. грн), що сприятиме модернізації основних фондів та можливість підвищення технічного рівня забезпечення Підприємства, що дозволить надавати якісні медичні послуги в рамках програми державних медичних гарантій.

Плануємо придбати високовартісне обладнання. Новітні технології потребують застосування сучасних технологій та закупівлю апаратури, що сприятиме підвищенню ефективності надання медичних послуг (збільшення кількості, якості та оперативності діагностики, зменшення терміну перебування пацієнтів на ліжку, підвищення ефективності лікування, зменшення відсотку післяопераційних ускладнень з 0,5 до 0,4 %, зменшення післяопераційного відновленого періоду.

Проведення капітального ремонту будівлі (заміна вікон, дверей, покрівлі, утеплення фасадів) є одним із ключових моментів проведення заходів з

енергозбереження, які дозволять хоча б частково зменшити витрати на оплату енергоносіїв та комунальних послуг, а також підвищити енергетичну ефективність будівель закладу.

Також заплановане проведення пожежної сигналізації для можливості дотримання правил протипожежного захисту закладу: попередження про пожежу та загрозу життя та здоров'я людей, створення безпечних умов перебування в закладі, зниження можливих майнових витрат, зменшення негативних екологічних наслідків у разі їх виникнення та обмеження поширення пожеж та створення умов для успішного гасіння пожеж.

Кредитна політика підприємства.

Підприємство не користується кредитними ресурсами та не надає позики іншим організаціям.

Директор



Тимофій ТРОНЦ