

Додаток 1

до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану  
Комунального некомерційного підприємства "Центр первинної медико-санітарної  
допомоги Диканської селищної ради"

"ПОГОДЖЕНО"  
Начальник фінансового управління  
Диканської селищної ради  
Тетяна ЖУРОВА  
"21" 2024 р.

"ЗАТВЕРДЖЕНО"  
Секретар Диканської селищної ради  
Олег СЕМКО  
"21" 2024 р.

Простий	X
Попередній	
Уточнений	
Зміни	
зробити позначку "X"	

Підприємство	Комунальне некомерційне підприємство "Центр первинної медико-санітарної допомоги Диканської селищної ради"	за ЄДРПОУ	38342393
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Територія	Диканська селищна рада	за КОАТУУ	5321055100
Орган державного управління		за СПОДУ	
Галузь	Охорона здоров'я, фізична культура і соціальне забезпечення	за ЗКГНГ	91000
Вид економічної діяльності	Загальна медична практика (основний)	за КВЕД	86.21
Одиниця виміру, тис. грн.		Стандарти звітності П(с)БОУ	X
Форма власності	комунальна	Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	74		
Місцезнаходження	38500, Полтавська область, смт. Диканька, вул. Медична, 42		
Телефон	(05351)9-72-93		
Керівник	Манич Наталія Миколаївна		

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА НА 2025 рік

тис. грн.

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року (2023 р.)	Фінансовий план поточного року (2024 р.)	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I. Фінансові результати</b>								
Доходи і витрати від операційної діяльності (деталізація)								
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	100	12 389,6	12 933,9	12 790,3	3 197,5	3 197,6	3 197,6	3 197,6

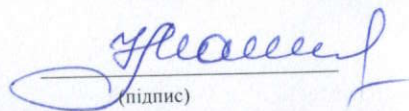
Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року (2023 р.)	Фінансовий план поточного року (2024 р.)	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки	110	4 991,9	5 413,1	4 813,6	1 418,2	1 144,8	926,6	1 324,0
Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у тому числі:	120	-	-	-	-	-	-	-
	121							
Інші доходи від операційної діяльності, в т.ч.:	130	13,2	18,0	18,0	4,5	4,5	4,5	4,5
дохід від операційної оренди активів	131	13,2	18,0	18,0	4,5	4,5	4,5	4,5
дохід від реалізації необоротних активів	132							
Інші доходи	140	23,2	21,6	10,8	5,4	5,4		
в т. ч. дохід від безоплатно одержаних активів	141							
<b>Витрати</b>								
Заробітна плата	200	(11 581,9)	(12 121,3)	(11 690,5)	(2 920,0)	(2 922,0)	(2 923,5)	(2 925,0)
Нарахування на оплату праці	210	(2 515,6)	(2 759,4)	(2 495,7)	(622,0)	(623,0)	(624,7)	(626,0)
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	220	(493,7)	(451,7)	(412,3)	(103,0)	(103,0)	(103,0)	(103,3)
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	230	(217,6)	(149,4)	(143,0)	(35,0)	(36,0)	(36,0)	(36,0)
Продукти харчування	240			-				
Оплата послуг (крім комунальних)	250	(548,0)	(500,3)	(457,5)	(110,0)	(110,0)	(117,5)	(120,0)
Видатки на відрядження	260	(9,8)	(10,8)	(10,8)	(2,5)	(2,5)	(2,8)	(3,0)
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, в тому числі:	270	(1 328,9)	(1 428,9)	(1 836,1)	(690,7)	(402,3)	(174,1)	(569,0)
Оплата теплопостачання	271			-				
Оплата водопостачання та водовідведення	272	(16,5)	(18,6)	(23,5)	(5,5)	(6,0)	(6,0)	(6,0)
Оплата електроенергії	273	(300,7)	(345,4)	(556,5)	(135,0)	(135,0)	(135,0)	(151,5)
Оплата природного газу	274	(1 008,6)	(1 064,3)	(1 255,2)	(550,0)	(261,0)	(33,0)	(411,2)
Оплата інших енергоносіїв	275	(3,1)	(0,6)	(0,9)	(0,2)	(0,3)	(0,1)	(0,3)
Оплата енергосервісу	276			-				
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	280			-				
Соціальне забезпечення	290	(416,0)	(790,0)	(540,0)	(135,0)	(135,0)	(135,0)	(135,0)
Інші поточні видатки	300	(9,5)	(24,1)	(12,1)	(3,0)	(3,0)	(3,0)	(3,1)
Амортизація	310			-				
Інші операційні витрати (розшифрувати*)	320			-				
	321							
	322							
Разом (сума рядків 200 - 320)	330	(17 121,0)	(18 235,9)	(17 598,0)	(4 621,2)	(4 336,8)	(4 119,6)	(4 520,4)
<b>II. Елементи операційних витрат</b>								
Матеріальні затрати	400	(2 040,2)	(2 030,0)	(2 391,4)	(828,7)	(541,3)	(313,1)	(708,3)
Витрати на оплату праці	410	(11 581,9)	(12 121,3)	(11 690,5)	(2 920,0)	(2 922,0)	(2 923,5)	(2 925,0)
Відрахування на соціальні заходи	420	(2 515,6)	(2 759,4)	(2 495,7)	(622,0)	(623,0)	(624,7)	(626,0)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року (2023 р.)	Фінансовий план поточного року (2024 р.)	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV
					6	7	8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9
мортизація	430	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні витрати	440	(983,3)	(1 325,2)	(1 020,4)	(250,5)	(250,5)	(258,3)	(261,1)
разом (сума рядків 400 - 440)	450	(17 121,0)	(18 235,9)	(17 598,0)	(4 621,2)	(4 336,8)	(4 119,6)	(4 520,4)
<b>II. Інвестиційна діяльність</b>								
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	(99,7)	(140,9)	-	-	-	-	-
капітальне будівництво	511							
придбання (виготовлення) основних засобів	512	(99,7)	(21,6)	-				
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	513							
придбання (створення) нематеріальних активів	514							
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	515							
капітальний ремонт	516		(119,3)	-				
<b>IV. Фінансова діяльність</b>								
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т.ч.:	600	3,0	0,8	0,8	0,2	0,2	0,2	0,2
кредити	601							
позики	602							
депозити	603	3,0	0,8	0,8	0,2	0,2	0,2	0,2
Інші надходження (розшифрувати)	610							
Витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т.ч.:	620	-	-	-	-	-	-	-
кредити	621							
позики	622							
депозити	623							
Інші витрати (розшифрувати)	630							
<b>Усього доходів</b>	700	17 420,9	18 387,4	17 633,5	4 625,8	4 352,5	4 128,9	4 526,3
<b>Усього витрат</b>	800	(17 220,7)	(18 376,8)	(17 598,0)	(4 621,2)	(4 336,8)	(4 119,6)	(4 520,4)
Нерозподілені доходи	850	200,2	10,6	35,5	4,6	15,7	9,3	5,9
<b>IV. Додаткова інформація</b>					<b>на 1.01</b>	<b>на 1.04</b>	<b>на 1.07</b>	<b>на 1.10</b>
Штатна чисельність працівників	900	88,00	88,00		88,00	88,00	88,00	88,00
Вартість основних засобів	910	4 416,0	4 159,9		4 159,9	4 159,9	4 159,9	4 159,9
Податкова заборгованість	920							
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	930							
Дебіторська заборгованість	940							
Кредиторська заборгованість	950							

\*Розшифрувати за напрямками витрат, які несе підприємство

Керівник \_\_\_\_\_

(посада)

  
(підпис)

Наталія МАНІЧ  
(ініціали, прізвище)

**Інформація  
до фінансового плану на 2025 рік**

**КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ ДИКАНСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ"**

(найменування підприємства)

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

Загальна інформація про підприємство (резюме)

Найменування показника	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Плановий рік	Плановий рік до фінансового плану на поточний рік, %	Плановий рік до факту минулого року, %
1	2	3	4	5	6
<b>Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі за категоріями:</b>	<b>75,00</b>	<b>74,00</b>	<b>74,00</b>	<b>100,0</b>	<b>98,7</b>
Лікарі, включаючи головних лікарів	15,00	15,00	15,00	100,0	100,0
Середній медичний персонал	26,00	23,00	23,00	100,0	88,5
Молодший медичний персонал	13,00	14,00	14,00	100,0	107,7
Інший персонал	21,00	22,00	22,00	100,0	104,8

**2. Перелік підприємств, які включені до фінансового плану**

Код за ЄДРПОУ	Найменування підприємства	Вид діяльності
1	2	3
38342393	КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ ДИКАНСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ"	86.21 ЗАГАЛЬНА МЕДИЧНА ПРАКТИКА (основний)

3. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 100)

Найменування видів діяльності за КВЕД	Питома вага в загальному обсязі реалізації, %		Фактичний показник за минулий рік			Плановий показник поточного року (2024 р.)	Фактичний показник поточного року за останній звітний період			Плановий рік		
	за минулий рік	за плановий рік	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	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, відвідувань	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн
1	2	3	4	5	6	7	10	11	12	13	14	15
лікарська медична практика			12 389,6	16 360	786,65	12 933,9	9 110,5	16 072	786,65	12 790,3	16 025	786,65
того			12 389,6			12 933,9	9 110,5	16 072		12 790,3	16 025	



*Значення*

Дата: 14.01.2024  
Відомості: 100

4. Джерела капітальних інвестицій (код рядка 510)

тис. грн

п/п	Найменування об'єкта	Задіяння кредитних коштів				Бюджетне фінансування				Власні кошти (розшифрувати): кошти НСЗУ				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								
			I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	II	III	IV					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
		-					-					-					-					-				
		-					-					-					-					-				
		-					-					-					-					-				
		-					-					-					-					-				
сього		-					-					-					-					-				
початок		#ДЕЛ/0!					#ДЕЛ/0!					#ДЕЛ/0!					#ДЕЛ/0!					#ДЕЛ/0!				

5. Капітальне будівництво (код рядка 511)

тис. грн (без ПДВ)

п/п	Найменування об'єктів	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року	Незавершене будівництво на початок планового року	Плановий рік			Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити орган, яким затверджено, та відповідний документ)	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначенням органу, який його погодив		
						освоєння капітальних вкладень	фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), 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
							-					
							-					
							-					
							-					
							-					
							-					
сього							-					



Керівник Головного лікаря  
(посада)

*Handwritten signature*  
(підпис)

Наталія МАНІЧ  
(ініціали, прізвище)

Пояснювальна записка  
до проекту фінансового плану

Комунального некомерційного підприємства

«Центр первинної медико-санітарної допомоги Диканської селищної ради»  
на 2025 рік

Дохідна частина фінансового плану (тис. грн.):

- Рядок 100 «Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» становить 12790,3 тис. грн. – очікуване надходження за надані медичні послуги за програмою медичних гарантій по договору з Національною службою здоров'я України (згідно проекту Програми медичних гарантій на 2025 рік).
- Рядок 110 «Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки» складає 4813,6 тис. грн. – надходження з місцевого бюджету на виконання «Програми фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги Диканської селищної ради» на 2025-2027 роки».
- Рядок 131 «Дохід від операційної оренди активів» становить 18,0 тис. грн. – надходження від здачі в оренду приміщень.
- Рядок 140 «Інші доходи» складає 10,8 тис. грн. – надходження від оплати за проходження інтернатури.
- Рядок 603 «Депозити» становить 0,8 тис. грн. – надходження відсотків згідно депозитного договору.

**Всього: 17633,5 тис. грн.**

Витрати (тис. грн.):

- Рядок 200 «Заробітна плата» - заплановано витрати 11690,5 тис. грн. З них за кошти НСЗУ - 10139,1 тис. грн. (коштами НСЗУ забезпечено видатки лише за фактично занятими посадами (63,0 штатних одиниць із 76 шт. од. згідно штатного розпису): посадові оклади – 4505,9 тис. грн., підвищення посадового окладу – 75,5 тис. грн., надбавка за вислугу років – 827,2 тис. грн., доплата за деззасоби – 46,0 тис. грн., доплата до мінімальної зарплати – 1367,8 тис. грн., доплата медпрацівникам – 384,7 тис. грн., стимулюючі надбавки, премії – 2932,0 тис. грн. Не забезпечено видатки коштами НСЗУ на виплату премії до Дня медичного працівника та виплату матеріальної допомоги на оздоровлення працівникам закладу); за кошти місцевого бюджету (зайнято 11,5 штатних одиниць із 12,0 шт. од. згідно штатного розпису) – 1551,4 тис. грн.).

- Рядок 210 «Нарахування на оплату праці» - 2495,7 тис. грн. (кошти НСЗУ – 2071,3 тис. грн.; місцевий бюджет – 424,4 тис. грн.).
- Рядок 220 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 412,3 тис. грн. (кошти НСЗУ – 300,0 тис. грн.; місцевий бюджет – 96,4 тис. грн.; з орендної плати – 10,0 тис. грн.; з коштів від проходження інтернатури – 5,9 тис. грн.).
- Рядок 230 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» - 143,0 тис. грн. (кошти НСЗУ – 83,0 тис. грн.; місцевий бюджет - 60,0 тис. грн.).
- Рядок 250 «Оплата послуг (крім комунальних)» - 457,5 тис. грн. (кошти НСЗУ – 152,2 тис. грн.; місцевий бюджет – 305,3 тис. грн.).
- Рядок 260 «Видатки на відрядження» - 10,8 тис. грн. за кошти НСЗУ.
- Рядок 272 «Оплата водопостачання та водовідведення» - 23,5 тис. грн. за кошти місцевого бюджету.
- Рядок 273 «Оплата електроенергії» - 556,5 тис. грн. (місцевий бюджет).
- Рядок 274 «Оплата природного газу» - 1255,2 тис. грн. (місцевий бюджет).
- Рядок 275 «Оплата інших енергоносіїв» - 0,9 тис. грн. (місцевий бюджет).
- Рядок 290 «Соціальне забезпечення» - 540,0 тис. грн. за кошти місцевого бюджету.
- Рядок 300 «Інші поточні видатки» - 12,1 тис. грн. (за кошти НСЗУ – 5,5 тис. грн.; від орендної плати – 3,6 тис. грн.; депозитних надходжень – 0,8 тис. грн.; надходжень від проходження інтернатури – 2,2 тис. грн.).

**Всього: 17598,0 тис. грн.** (Розрахунок додається).

Аналіз фінансово-господарської діяльності:

Фінансовий результат за 2023 рік:

- Усього доходів – 17420,9 тис. грн. (в т. ч. місцевий бюджет 4991,9 тис. грн.);
- Усього витрат – 17220,7 тис. грн. ( в т. ч. місцевий бюджет 4991,9 тис. грн.);
- Нерозподілені доходи – 200,2 тис. грн.

Очікуваний фінансовий результат за 2024 рік:

- Усього доходів – 18387,4 тис. грн. (в т. ч. місцевий бюджет 5413,1 тис. грн.);
- Усього витрат – 18376,8 тис. грн. (в т. ч. місцевий бюджет 5413,1 тис. грн.);
- Нерозподілені доходи – 10,6 тис. грн.

Очікуваний фінансовий результат за 2025 рік:

- Усього доходів – 17633,5 тис. грн. (в т. ч. місцевий бюджет 4813,6 тис. грн.);
- Усього витрат – 17598,0 тис. грн. (в т. ч. місцевий бюджет 4813,6 тис. грн.);
- Нерозподілені доходи – 35,5 тис. грн. (кошти НСЗУ – 28,4 тис. грн.; кошти від орендної плати – 4,4 тис. грн.; надходження від проходження інтернатури – 2,7 тис. грн.).

В 2025 році планується зменшення фінансування від НСЗУ за увільненого лікаря в зв'язку з призовом на військову службу.

Середньооблікова кількість штатних працівників за 2023 рік – 75 чол.; за 2024 рік згідно останніх змін – 74 чол. (звільнено за згодою сторін 3 чол. середнього медичного персоналу, 1 чол. іншого персоналу; прийнято – 1 чол. молодшого медичного персоналу, 2 чол. іншого персоналу); план на 2025 рік – 74 чол.

Головний лікар

КНП «ЦПМСД Лікарської селищної ради»

Головний бухгалтер

Економіст



Наталія МАНІЧ

Лариса ОНАЦЬКО

Олена ЯРЕСЬКО