



ДНІПРОВСЬКА РАЙОННА В МІСТІ КИЄВІ ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

27.11

2023 р.

№ 891

Про затвердження фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги № 1 Дніпровського району м. Києва» на 2024 рік

Відповідно до Господарського кодексу України, статей 6, 13, 19 Закону України «Про місцеві державні адміністрації», розпоряджень виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 31 січня 2011 року № 121 «Про реалізацію районними в місті Києві державними адміністраціями окремих повноважень», від 19 січня 2022 року № 139 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств, організацій, установ, об'єднань територіальної громади міста Києва»:

1. Затвердити фінансовий план комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги № 1 Дніпровського району м. Києва» на 2024 рік, що додається.

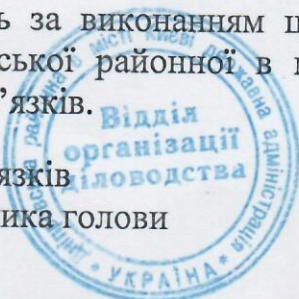
2. Фінансовому управлінню Дніпровської районної в місті Києві державної адміністрації забезпечити контроль за виконанням фінансового плану, вказаного у пункті 1 цього розпорядження.

3. Відділу оренди майна комунальної власності Дніпровської районної в місті Києві державної адміністрації в установленому порядку забезпечити внесення затвердженого фінансового плану, вказаного у пункті 1 цього розпорядження, в електронній формі в Інформаційно-комп'ютерній системі аналізу фінансово-господарської діяльності підприємств, організацій та установ територіальної громади міста Києва.

4. Забезпечити в установленому порядку оприлюднення цього розпорядження на офіційному субвеб-сайті Дніпровської районної в місті Києві державної адміністрації.

5. Контроль за виконанням цього розпорядження покласти на заступника голови Дніпровської районної в місті Києві державної адміністрації згідно з розподілом обов'язків.

Виконувач обов'язків
першого заступника голови



Олена ШЕВЧЕНКО

002262

ПОГОДЖЕНО

Директор
Департамент економіки та інвестицій виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)
(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

М. П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

ПОГОДЖЕНО

Заст. директора
Департамент фінансів виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)
(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

М. П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

Додаток 1
до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств, організацій, установ, об'єднань територіальної громади міста Києва

ЗАТВЕРДЖЕНО

Дніпровська районна в місті Києві державна адміністрація

(найменування суб'єкта управління)

розпорядження від 27.11.2023 № 891
(дата та номер розпорядчого документу про затвердження)

М. П.

ПОГОДЖЕНО

Директор
Департамент комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)
(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

М. П. (посада, ім'я і прізвище, дата, підпис)

А. Турко
21.11.2023

Підприємство	КНП "ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО- САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ №1 ДНІПРОВСЬКОГО РАЙОНУ"	Код		Внесення змін до	
		за СДРПОУ	26188946	основний ФП	V
Організаційно-правова форма	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КОПФГ	150	змінений ФП	
Суб'єкт управління	ДНІПРОВСЬКА РАЙОННА В МІСТІ КИЄВІ ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ	за СПОДУ			
Вид економічної діяльності	ЗАГАЛЬНА МЕДИЧНА ПРАКТИКА	за КВЕД	86.21	змінений ФП	
Галузь	ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я				
Одиниця виміру, тис. грн					
Розмір державної частки у статутному капіталі					
Середньооблікова кількість штатних працівників	185				
Місцезнаходження	М.КИЇВ, ВУЛ. ПЕТРА ЗАПОРОЖЦЯ 26				
Телефон	(044)338-85-34			Стандарти звітності П(с)БОУ	V
Прізвище та власне ім'я керівника	КОЛЯДА ЕЛЕОНОРА			Стандарти звітності МСФЗ	

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН
на 2024 рік
Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік	у тому числі за кварталами:				Інформація згідно із затвердженим стратегічним планом розвитку		
						I	II	III	IV	на __ рік	на __ рік	на __ рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I. Формування фінансових результатів												
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	65 614	64 753	65 450	68 479	16 671	17 082	17 268	17 458	64 513	67 739	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	60 893	55 685	59 211	63 823	16 225	15 512	15 538	16 548	58 469	61 392	
Валовий прибуток/збиток	1020	4 721	9 068	6 239	4 656	446	1 570	1 730	910	9 521	9 997	
Адміністративні витрати	1030	12 421	13 953	12 815	13 602	3 464	3 299	3 287	3 552	14 651	15 384	
Витрати на збут	1060											
Інші операційні доходи, усього, в тому числі:	1070	6 301	2 035	4 589	6 961	2 693	1 123	913	2 232	5 614	5 895	
одержані гранти та субсидії	1073											
дохід від операційної оренди активів	1074/1	261	313	104	60	14	14	16	16			
Інші операційні витрати	1080	1 279	1 838	1 538	1 719	601	320	282	516	1 930	2 027	
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	- 2 678	- 4 688	- 3 525	- 3 704	- 926	- 926	- 926	- 926	- 4 923	- 5 169	
ЕВІТДА	1310	559										
Дохід від участі в капіталі	1110											
Втрати від участі в капіталі	1120											
Інші фінансові доходи	1130											
Фінансові витрати	1140											
Інші доходи, усього, в тому числі:	1150	2 678	4 688	3 525	3 704	926	926	926	926	4 923	5 169	
дохід від безоплатно одержаних активів	1150/1	2 675	4 688	3 525	3 704	926	926	926	926			
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	1150/2											
курсові різниці	1151											
Інші витрати	1160											
Фінансовий результат до оподаткування	1170			0	0	0	0	0	0			
Податок на прибуток	1180											
Чистий фінансовий результат	1200											
Прибуток	1201											
Збиток	1202											
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів												
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	648	718	718	801	197	200	201	203			
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	20	33	33	47	12	12	11	12			
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113											
Сплата податків та зборів до бюджету міста Кисва, усього, у тому числі:	2120	7 626	8 250	8 252	9 087	2 224	2 268	2 293	2 302			
податок на доходи фізичних осіб	2121	7 591	8 212	8 212	9 047	2 214	2 258	2 283	2 292			
земельний податок	2122	35	38	40	40	10	10	10	10			
орендна плата з юридичних осіб	2123											
податок на прибуток підприємств	2124											
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	2125											
інші податки та збори (розшифрувати)	2126											

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік	у тому числі за кварталами:				Інформація згідно із затвердженим стратегічним планом розвитку		
						I	II	III	IV	на __ рік	на __ рік	на __ рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Інші податки, збори та платежі,	2130	9 060	10 038	10 038	11 058	2 706	2 760	2 791	2 801			
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	9 060	10 038	10 038	11 058	2 706	2 760	2 791	2 801			
Усього виплат на користь держави	2200	17 334	19 006	19 008	20 946	5 127	5 228	5 285	5 306			
III. Капітальні інвестиції												
Капітальні інвестиції	4000	285	1 000	1 000	2 082	525	572	750	235	3 300	210	
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4001											
- за рахунок Державного бюджету України	4001/1											
- за рахунок бюджету міста Кисва	4001/2											
IV. Коефіцієнтний аналіз												
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	0,00	0,00	0,00	0,00							
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	0,00										
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	0,00	0,00	0,00	0,00							
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5040	0,85	0,00	0,00	0,00							
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5150	4,13			295,88				290,19			
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5060	0,29	0,33	0,30	0,33							
V. Звіт про фінансовий стан												
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	85 218	83 290	84 325	82 703	83 924	83 570	83 394	82 703			
основні засоби	6001	85 218	83 290	84 325	82 703	83 924	83 570	83 394	82 703			
первісна вартість	6002	119 801	123 680	120 526	122 608	121 051	121 623	122 373	122 608			
знос	6003	34 583	40 390	36 201	39 905	37 127	38 053	38 979	39 905			
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	20 655										
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6011	116										
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012											
гроші та їх еквіваленти	6013	14 955										
Усього активи	6020	105 873										
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030											
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	20 655		285	285	285	285	285	285			
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041	273		285	285	285	285	285	285			

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік	у тому числі за кварталами:				Інформація згідно із затвердженим стратегічним планом розвитку		
						I	II	III	IV	на __ рік	на __ рік	на __ рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042											
Усього зобов'язання і забезпечення	6050	20 655		285	285	285	285	285	285			
У тому числі державні гранти і субсидії	6060											
У тому числі фінансові запозичення	6070											
Власний капітал	6080	85 218	83 290	84 325	82 703	83 924	83 570	83 394	82 703			
VI. Кредитна політика												
Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000											
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010											
довгострокові зобов'язання	7011											
короткострокові зобов'язання	7012											
інші фінансові зобов'язання	7013											
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7020											
довгострокові зобов'язання	7021											
короткострокові зобов'язання	7022											
інші фінансові зобов'язання	7023											
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7030			0	0	0	0	0	0			
VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці												
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	197	200	190	190	190	190	190	190	200	200	
керівник	8001	1	1	1	1	1	1	1	1			
адміністративно-управлінський персонал	8002	39	43	35	35	35	35	35	35			
працівники	8003	157	156	154	154	154	154	154	154			
Витрати на оплату праці	8010	41 831	45 627	45 627	50 262	12 299	12 543	12 685	12 735	47 908	50 303	
керівник	8011	674	691	801	855							
адміністративно-управлінський персонал	8012	8 203	8 977	8 397	8 841							
працівники	8013	32 954	35 959	36 429	40 566							
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	17 695	19 011	20 012	22 045	21 577	22 005	22 254	22 342	19 962	20 960	
керівник, усього, у тому числі:	8021	56 167	57 583	66 750	71 250	71 333	71 333	71 000	71 333			
посадовий оклад	8021/1	22 562	26 380	26 380	26 380							
преміювання	8021/2	12 293	13 190	22 050	26 380							
інші виплати, передбачені законодавством	8021/3	21 312	18 013	18 320	18 490							
адміністративно-управлінський працівник	8022	17 528	17 397	19 993	21 050	20 457	21 019	21 248	21 476			
працівник	8023	17 492	19 209	19 213	21 951	21 509	21 909	22 167	22 221			

ДИРЕКТОР
(посада)



Елеонора КОЛЯДА
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

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

І. Інформація до фінансового плану

Найменування видів діяльності за КВЕД	Питома вага в загальному обсязі реалізації, %		Фактичний показник за минулий рік			Плановий показник поточного року			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	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), грн
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
86.21 ЗАГАЛЬНА МЕДИЧНА ПРАКТИКА	100,00	100,00	65614	92008 посл	713,13	64753	80667 посл	802,72	32296	80294 посл	434,12	68479	84361 посл	811,74
Усього	100,00	100,00	65 614			64 753			32 296			68 479		

2. Розшифрування до запланованого рівня доходів/витрат

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Доходи і витрати (деталізація)										
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	65 614	64 753	65 450	68 479	16 671	17 082	17 268	17 458	Збільшення доходів в порівнянні з фактом 2022 року на 4% та на 5% з очікуваними показниками поточного року на 2023 рік пояснюється збільшенням кількості послуг (за рахунок збільшення підписаних декларацій та кількості пакетів з НСЗУ)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	60 893	55 685	59 211	63 823	16 225	15 512	15 538	16 548	Собівартість наданих послуг збільшилася на -5% в порівнянні з 2022 роком та 8% відповідно до очікуваного показника плану 2023 для забезпечення виконання умов договорів з НСЗУ, підвищення заробітної плати працівникам, збільшення цін на тарифи та послуги відповідно до прогнозованого індексу споживчих цін на 2024 рік.
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	4 671	3 130	5 758	4 309	1 045	1 159	998	1 107	Матеріальні затрати зменшилися в порівнянні з виконанням 2022 та очікуваним виконанням 2023 року у зв'язку з відображенням в фактичних видатках продукції медичного призначення отриманого за рахунок централізованих поставок.
Витрати на паливо	1012	26	108	47	53	13	13	13	14	За рахунок зміни цін на паливо
Витрати на тепло-, електроенергію	1013		2 323	2 732	3 083	1 400	364	223	1 096	За рахунок змін тарифів

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Витрати на оплату праці	1014	32 954	35 959	36 429	40 566	9 937	10 122	10 241	10 266	Витрати на оплату праці зросли на 23% в порівнянні з фактом 2022 року та на 11 % відповідно до очікуваного виконання в 2023 за рахунок збільшення розміру мінімальної ЗП протягом 2024 року до розміру 7100 з 01,01,24 та 8000 з 01,07,24 грн на підставі проекту Закону України "Про Державний бюджет України на 2024 рік", збільшенням обсягу навантаженості на персонал через кількості укладених декларацій, ВПО, забезпечення умов колективного договору та підвищення заробітної плати працівникам медичних закладів на виконання УКАЗУ ПРЕЗИДЕНТА УКРАЇНИ №2612021 та Постанови Кабінету Міністрів України від 13.01.2023 №28" Деякі питання оплати праці медичних працівників закладів охорони здоров'я"
Відрахування на соціальні заходи	1015	7 248	7 911	8 014	8 925	2 186	2 227	2 253	2 259	Відповідно до Закону України від 08.07.2010 № 2464-VI "Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування" (із змінами та доповненнями)
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	759	582	882	899	219	290	220	170	Збільшення витрат заплановані для забезпечення умов договорів з НЗСУ, також пояснюється збільшенням цін на послуги на прогнозований індекс споживчих цін на 2024 рік.
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	2 978	3 748	3 246	3 412	853	853	853	853	Проведення амортизації основних засобів відповідно чинного законодавства
Інші витрати (розшифрувати)	1018	12 257	1 924	2 103	2 576	572	484	737	783	Інші операційні витрати в 2024 року збільшено для забезпечення виконання умов договорів з НЗСУ
Валовий прибуток (збиток)	1020	4 721	9 068	6 239	4 656	446	1 570	1 730	910	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	12 421	13 953	12 815	13 602	3 464	3 299	3 287	3 552	Адміністративні витрати збільшилися на 10 % в порівнянні з фактом 2022 року та на 6% відповідно до очікуваного виконання за 2023 за рахунок підвищення протягом 2024 року розміру мінімальної заробітної плати та відповідно збільшенням витрат на оплату праці, збільшенням тарифів на послуги та матеріали,
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									
витрати на аудиторські послуги	1035	16	30	26	35	35				
витрати на службові відрядження	1036									
витрати на зв'язок	1037	30	10	30	30	8	7	8	7	витрати на зв'язок заплановані на рівні очікуваного виконання 2023 року

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
витрати на оплату праці	1038	8 877	9 668	9 198	9 696	2 362	2 421	2 444	2 469	Збільшення витрат на оплату праці пов'язане із встановленням розміру мінімальної заробітної плати з 01.01.2024 - 7100 грн. та з 01.07.24 -8000 грн згідно з Проектом Закону України "Про Державний бюджет України на 2024 рік", та необхідністю прийому спеціалістів з підвищеним рівнем кваліфікацій для виконання умов договору с НСЗУ та забезпеченням їх заробітною платою на рівні середньомісячної заробітної плати по м.Києву та з урахуванням умов колективного договору та іншого законодавства України
відрахування на соціальні заходи	1039	1 812	2 127	2 024	2 133	520	533	538	542	Відповідно до Закону України від 08.07.2010 № 2464-VI "Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування" (із змінами та доповненнями)
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	259	940	279	292	73	73	73	73	Проведення амортизації основних засобів відповідно чинного законодавства
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041									
організаційно-технічні послуги	1044									
консультативні та інформаційні послуги	1045									
юридичні послуги	1046									
послуги з оцінки майна	1047									
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048									
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	3	10	10	25	6	6	7	6	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050									
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1									
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1051	1 424	1 168	1 248	1 391	460	259	217	455	Збільшення витрат в порівнянні з очікуваним виконанням за 2023 року на 9% пояснюється збільшенням цін на матеріали та тарифів на послуги на прогнозований індекс споживчих цін та на прогнозований індекс цін виробників промислової продукції на 2024 рік
Витрати на збут, у тому числі:	1060									
транспортні витрати	1061									

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
витрати на зберігання та упаковку	1062									
витрати на оплату праці	1063									
вдрахування на соціальні заходи	1064									
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065									
витрати на рекламу	1066									
інші витрати на збт (розшифрувати)	1067									
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	6 301	2 035	4 589	6 961	2 693	1 123	913	2 232	збільшилися за рахунок бюджетних коштів та очікуваним зростанням цін на комунальні послуги по відшкодуванню орендарями на прогнозований індекс споживчих цін та індекса цін виробників промислової продукції на 2024 рік
курсові різниці	1071									
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072									
одержані гранти та субвенції	1073									
інші операційні доходи (розшифрувати)	1074	6 301	2 035	4 589	6 961	2 693	1 123	913	2 232	збільшилися за рахунок бюджетних коштів та очікуваним зростанням цін на комунальні послуги по відшкодуванню орендарями
дохід від операційної оренди активів	1074/1	261	313	104	60	14	14	16	16	орендна плата 2024 року розрахована з урахуванням вимог діючого законодавства, менше очікуваного показника 2023 року на суму кредиторської заборгованості минулих років, яку планується погасити в 2023 році
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	1 279	1 838	1 538	1 719	601	320	282	516	збільшилися за рахунок очікуваного зростанням цін на комунальні послуги
курсові різниці	1081									
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	1082									
витрати на благодійну допомогу	1083									
вдрахування до резерв сумнівних боргів	1084									
вдрахування до недержавних пенсійних фондів	1085									
інші операційні витрати (розшифрувати)	1086	1 279	1 838	1 538	1 719	601	320	282	516	
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	- 2 678	- 4 688	- 3 525	- 3 704	- 926	- 926	- 926	- 926	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110									
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1120									
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1130									
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140									
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150	2 678	4 688	3 525	3 704	926	926	926	926	
дохід від безоплатно одержаних активів	1150/1	2 675	4 688	3 525	3 704	926	926	926	926	
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	1150/2									
курсові різниці	1151									
інші доходи (розшифрувати)	1152	3								
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160									
курсові різниці	1161									
інші витрати (розшифрувати)	1162									
Фінансовий результат до оподаткування	1170			0	0	0	0	0	0	
Податок на прибуток	1180									
Дохід з податку на прибуток	1181									
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	0	0	0	0	0	0	0	0	
прибуток	1201									
збиток	1202									
Усього доходів	1210	74 593	71 476	73 564	79 144	20 290	19 131	19 107	20 616	
Усього витрат	1220	74 593	71 476	73 564	79 144	20 290	19 131	19 107	20 616	
Розрахунок показника ЄВІТДА										
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	- 2 678	- 4 688	- 3 525	- 3 704	- 926	- 926	- 926	- 926	
плюс амортизація, рядок 1430	1301	3 237	4 688	3 525	3 704	926	926	926	926	
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071	1302									

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081	1303									
мінус значні нетипові операційні доходи, рядок 1072	1304									
плюс значні нетипові операційні витрати, рядок 1082	1305									
EBITDA	1310	559		0	0	0	0	0	0	
Елементи операційних витрат										
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	4 931	6 327	9 405	8 436	2 846	1 686	1 344	2 560	Матеріальні затрати зменшилися на 9 % в порівнянні з очікуваним виконанням 2023 року у зв'язку із отриманнями в I півріччі 2023 року централізованими медичними матеріалами та збільшилися на 77 % в порівнянні з фактом на 2022 рік (для забезпечення виконання умов договорів з НСЗУ, в т.ч. виробами медичного призначення, засобами індивідуального захисту, діагностичними матеріалами, а також тест-системами, тощо: в тому числі враховано бюджетні кошти на тепло і електроенергію)
витрати на сировину та основні матеріали	1401	4 905	3 320	5 948	4 534	1 085	1 219	1 053	1 177	
витрати на паливо та енергію	1402	26	3 007	3 457	3 902	1 761	467	291	1 383	
Витрати на оплату праці	1410	41 831	45 627	45 627	50 262	12 299	12 543	12 685	12 735	Витрати на оплату праці зросли на 20 % в порівнянні з фактом 2022 року та на 10 % відповідно до очікуваного виконання за 2023 рік за рахунок збільшення розміру мінімальної ЗП протягом 2024 року до розміру 7100 з 01,01,24 та 8000 з 01,07,24 грн на підставі Проекту Закону України "Про Державний бюджет України на 2024 рік", збільшенням обсягу навантаженості на персонал через кількості укладених декларацій, ВПО, збільшення пакетів послуг НСЗСУ, забезпечення умов колективного договору та підвищення заробітної плати працівникам медичних закладів на виконання УКАЗУ ПРЕЗИДЕНТА УКРАЇНИ №2612021 та Постанови Кабінету Міністрів України від 13,01,2023 №28 "Деякі питання оплати праці працівників державних та комунальних закладів охорони здоров'я"
Відрахування на соціальні заходи	1420	9 060	10 038	10 038	11 058	2 706	2 760	2 791	2 801	Відповідно до Закону України від 08.07.2010 № 2464-VI "Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування" (із змінами та доповненнями)
Амортизація	1430	3 237	4 688	3 525	3 704	926	926	926	926	проведення амортизації основних засобів відповідно чинного законодавства

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Інші операційні витрати	1440	15 534	4 796	4 469	5 684	1 513	1 216	1 361	1 594	Інші операційні витрати зменшилися в порівнянні з 2022 роком за рахунок бюджетних коштів та збільшилися в порівнянні з 2023 роком у зв'язку із очікуваним збільшенням цін на послуги на прогнозований індекс споживчих цін та необхідністю забезпечення умов договорів з НСЗУ
Усього	1450	74 593	71 476	73 564	79 144	20 290	19 131	19 107	20 616	Витрати збільшилися на 6 % в порівнянні з фактом 2022 року та на 8 % відповідно до 2023 року для забезпечення виконання умов договорів з НСЗУ, підвищення рівня зарплатної плати та інших норм діючого законодавства

ДИРЕКТОР
(посада)



Елеонора КОЛЯДА
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Розподіл чистого прибутку									
Чистий фінансовий результат	1200								
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	2000								
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005								
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду, усього, у тому числі:	2009								
Нараховано до сплати відрахування частини чистого прибутку до бюджету міста Києва підприємствами, організаціями, установами територіальної громади міста Києва	2010								
Перенесено з додаткового капіталу	2020								
Розвиток виробництва	2030								
Резервний фонд	2040								
Фонд матеріального заохочення	2050								
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітної періоду	2070								
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	648	718	718	801	197	200	201	203
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітної періоду	2113								
акцизний податок	2114								
рентна плата за транспортування	2116								
рентна плата за користування надрами	2117								
податок на доходи фізичних осіб	2118								
інші податки та збори (розшифрувати)	2119	648	718	718	801	197	200	201	203
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	2120	7 626	8 250	8 252	9 087	2 224	2 268	2 293	2 302
податок на доходи фізичних осіб	2121	7 591	8 212	8 212	9 047	2 214	2 258	2 283	2 292
земельний податок	2122	35	38	40	40	10	10	10	10
орендна плата	2123								
податок на прибуток підприємств	2124								
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	2125								
інші податки та збори (розшифрувати)	2126								
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	9 060	10 038	10 038	11 058	2 706	2 760	2 791	2 801
митні платежі	2132								
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	9 060	10 038	10 038	11 058	2 706	2 760	2 791	2 801
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2134								
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	2140								
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141								
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142								
Усього виплат	2200	17 334	19 006	19 008	20 946	5 127	5 228	5 285	5 306

ДИРЕКТОР
(посада)



Елеонора КОЛЯДА
Власне ім'я ПРИЗВИЩЕ

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності									
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	3000	67 012	66 821	67 009	74 287	19 076	17 917	17 892	19 402
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	63 175	61 474	61 743	68 526	16 683	17 094	17 279	17 470
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020								
податку на додану вартість	3030								
Цільове фінансування, у тому числі:	3040	2 462	3 312	3 740	4 109	1 809	521	347	1 432
бюджетне фінансування	3041	2 459	3 312	3 740	4 109	1 809	521	347	1 432
інші надходження (розшифрувати)	3042	3							
Надходження авансів від покупців і замовників	3050	114							
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060								
кредити	3061								
позики	3062								
облігації	3063								
Інші надходження (розшифрувати)	3070	1 261	2 035	1 526	1 652	584	302	266	500
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100	57 428	66 821	67 684	75 487	19 376	18 217	18 192	19 702
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	5 294	11 085	11 946	14 080	4 349	2 892	2 695	4 144
Розрахунки з оплати праці	3120	41 831	36 730	36 730	40 461	9 900	10 097	10 212	10 252
Відрахування на соціальні заходи	3130	9 060	10 038	10 038	11 058	2 706	2 760	2 791	2 801
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3140								
кредити	3141								
позики	3142								
облігації	3143								
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150	349	8 968	8 970	9 888	2 421	2 468	2 494	2 505
податок на прибуток підприємств	3151								
податок на додану вартість	3152	20	33	33	47	12	12	11	12
акцизний податок	3153								
рентна плата	3154								
податок на доходи фізичних осіб	3155		8 212	8 212	9 047	2 214	2 258	2 283	2 292
інші зобов'язання з податків і зборів (розшифрувати)	3156	28	38	40	40	10	10	10	10
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	3156/1								
інші платежі (розшифрувати)	3157	301	685	685	754	185	188	190	191
Повернення коштів до бюджету	3160								
Інші витрачання (розшифрувати)	3170	894							
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	9 584		- 675	- 1 200	- 300	- 300	- 300	- 300
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності									
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	3200								
Надходження від реалізації фінансових інвестицій, у тому числі:	3210								
надходження від продажу акцій та облігацій	3215								

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Надходження від реалізації необоротних активів	3220								
Надходження від отриманих відсотків	3225								
Надходження дивідендів	3230								
Надходження від деривативів	3235								
Інші надходження (розшифрувати)	3240								
Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності	3255			1 000	2 082	525	572	750	235
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			400	1 582	375	372	600	235
придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3270/1			400	1 582	375	372	600	235
капітальне будівництво (розшифрувати)	3270/2								
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3270/3								
Виплати за деривативами	3280								
Інші платежі (розшифрувати)	3290			600	500	150	200	150	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295			- 1 000	- 2 082	- 525	- 572	- 750	- 235
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності									
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності	3300								
Надходження від власного капіталу	3305								
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3310								
кредити	3311								
позики	3312								
облігації	3313								
Інші надходження (розшифрувати)	3320								
Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності	3330								
Витрачання на викуп власних акцій	3335								
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3340								
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								
IV. Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	9 584		- 1 675	- 3 282	- 825	- 872	- 1 050	- 535
Залишок коштів на початок періоду	3405	5 371		14 955	13 280	13 280	12 455	11 583	10 533
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410								
Залишок коштів на кінець періоду	3415	14 955		13 280	9 998	12 455	11 583	10 533	9 998

ДИРЕКТОР
(посада)



Елеонора КОЛЯДА
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

IV. Капітальні інвестиції

тис. грн (без ПДВ)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капітальні інвестиції, усього:	4000	285	1 000	1 000	2 082	525	572	750	235
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4001								
- за рахунок Державного бюджету України	4001/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4001/2								
у тому числі:									
капітальне будівництво	4010								
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4011								
- за рахунок Державного бюджету України	4011/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4011/2								
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	285	400	400	1 582	375	372	600	235
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4021								
- за рахунок Державного бюджету України	4021/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4021/2								
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030								
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4031								
- за рахунок Державного бюджету України	4031/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4031/2								
придбання (створення) нематеріальних активів	4040								
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4041								
- за рахунок Державного бюджету України	4041/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4041/2								
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція)	4050								
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4051								
- за рахунок Державного бюджету України	4051/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4051/2								
капітальний ремонт	4060		600	600	500	150	200	150	
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4061								
- за рахунок Державного бюджету України	4061/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4061/2								

ДИРЕКТОР
(посала)



Елеонора КОЛЯДА
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

V. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок _____ року			План із залучення коштів	План з повернення коштів					Заборгованість за кредитами на кінець _____ року		
	Усього	у тому числі:			сума основного боргу	відсотки, нараховані протягом року	відсотки сплачені	курсові різниці (сума основного боргу) (+/-)	курсові різниці (відсотки) (+/-)	Усього	у тому числі:	
		сума основного боргу	відсотки нараховані								сума основного боргу	відсотки нараховані
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Довгострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	0									0		
	0									0		
	0									0		
Короткострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	0									0		
	0									0		
	0									0		
Інші фінансові зобов'язання, усього, у тому числі:	0									0		
	0									0		
	0									0		
Усього	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ДИРЕКТОР
(посада)



Елеонора КОЛЯДА
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

VI. Джерела капітальних інвестицій

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів					Бюджетне фінансування					Власні кошти (розшифрувати)					Інші джерела (розшифрувати)					Усього				
		рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами			
			I	II	III	IV		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
1	капітальне будівництво																									
2	придбання (виготовлення) основних засобів (розшифрувати)																									
3	придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів											0	0	0	0	0	1 582	375	372	600	235	1 582	375	372	600	235
4	придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати про ліцензійне програмне забезпечення)																									
5	модернізація, модифікація (дублювання, дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)																									
6	капітальний ремонт																									
Усього		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 500	650	850	2 000		3 500	650	850	2 000	0
Відсоток		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	1 025	1 222	2 600	235	5 082	1 025	1 222	2 600	235

VII. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)

№ з/п	Найменування об'єкта	Рік початку і завершення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Початкова 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 суб'єкт управління, яким затверджено, та відповідний документ)	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначенням суб'єкта управління, яким його погодив	
						основні капітальні вкладення	фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	у тому числі					інші джерела (зазначити джерело)
								власні кошти	кредитні кошти	інші джерела			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Усього			0	0	0	0	0	0	0	0			

ДИРЕКТОР

познач.

[Handwritten signature]



Евдоким КОЛЯДА
Власник с/гп ПЕРВІНИЦЕ

ПЕРЕВІРЕНО
(Ім'я, прізвище, ПІБ, місце, дата перевірки, підпис контролюючого органу, підпис контролюючого органу)

*Копія кошторису виконувати в натуральному вигляді
нагадати ввізну операцію, маючи
комунікації вчасно!
Тел: 366-51-37*

[Handwritten signature]

Пронумеровано, прошнуровано
та скріплено печаткою 16
(Шістнадцять) аркушів.

Директорка КНП "ЦПМСД № 1"
Елеонора КОЛЯДА

М.П.



Handwritten text in blue ink, including a signature and the phone number 78-12-21-37.

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
ДО ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ НА 2024 РІК
КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги №1
Дніпровського району м. Києва» (ЄДРПОУ 26188946)**

1. «Загальні відомості»

КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги №1 Дніпровського району м. Києва» зареєстроване в Державному Комітеті Статистики 18.04.2012 року, є самостійною юридичною особою.

Вид діяльності – медична практика.

Підприємство є одержувачем бюджетних коштів в межах бюджетних асигнувань у відповідному місцевому бюджеті.

Організація являється неприбутковою установою. Майно Підприємства засноване на комунальній власності територіальної громади міста Києва.

Згідно Рішення Київської міської ради від 01.12.2011р. № 733/6969 «Про питання діяльності поліклініки №1 Дніпровського району м. Києва, що входить до сфери управління Дніпровської районної в м. Києві державної адміністрації», щодо реорганізації шляхом перетворення поліклініки №1 Дніпровського району міста Києва в КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги №1 Дніпровського р-ну м. Києва», правонаступником щодо всього майна, усіх прав та обов'язків поліклініки №1 Дніпровського району міста Києва після її реорганізації шляхом перетворення є Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги №1 Дніпровського району міста Києва».

Згідно Розпорядження Дніпровської районної в м. Києві Державної адміністрації від 02.07.2012 №287 «Про закріплення майна за комунальними некомерційними підприємствами, що здійснюють діяльність у галузі охорони здоров'я», та внесення змін до розпорядження Дніпровської районної в м. Києві державної адміністрації від 27.10.2011р. № 449 були передані до Центру дві амбулаторії загальної практики сімейної медицини з загальною площею приміщень за адресою проспект Воскресенський, 10 - 543,10 кв. м. та вул. Кибальчича, 13а - 121,90 кв. м.

У відповідності до розпорядження Дніпровської районної в м. Києві Державної адміністрації від 04.04.2013р. №457 «Про закріплення майна реорганізованої поліклініки №2 Дніпровського району м. Києва» в другому кварталі 2013 року була прийнята на баланс споруда дитячої поліклініки №2 Дніпровського р-ну м. Києва загальною площею 2237,3 кв. м.

Згідно Розпорядження Дніпровської районної в м. Києві Державної адміністрації від 03.04.2013 №162 «Про закріплення нежитлових приміщень у нежитловому будинку на вулиці Райдужній, 23 літер А, переданого до сфери управління Дніпровської районної в м. Києві Державної адміністрації», була

передана до Центру амбулаторія загальної практики сімейної медицини загальною площею приміщень 378,2 кв. м. за адресою Райдужна буд. 23 - А.

Підприємство здійснює свою діяльність відповідно до Статуту, затвердженого розпорядженням Дніпровської районної в м. Києві державної адміністрації від 12.06.2017 року № 327 (в редакції розпорядження голови Дніпровської районної в м. Києві державної адміністрації від 05.06. 2023 року № 379), ліцензія на ведення медичної практики від 20.09.2012 № 063206.

У жовтні 2021 року Центру підтверджено вищу акредитаційну категорію.

2. «Формування дохідної частини фінансового плану»

З 01.07.2018 КНП «ЦПМСД № 1» ввійшов у І хвилину підписання договору про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій з НСЗУ.

Відповідно до покладених завдань Підприємство здійснює та забезпечує наступне:

- Надає послуги з медичного обслуговування населення за програмами медичних гарантій відповідно до договорів, укладених в установленому законодавством порядку з Національною службою здоров'я за тарифами, що встановлюються відповідно до Закону України «Про державні фінансові гарантії медичного обслуговування населення»;
- Реалізацію права громадян вільно вибирати лікаря, що надає ПМД (лікар загальної практики-сімейний лікар, у тому числі лікар загальної практики-сімейний лікар, що провадить господарську діяльність з медичної практики як фізична особа-підприємець, що перебуває з Підприємством у цивільно-правових відносинах, лікар-терапевт, лікар-педіатр);
- Наступність та послідовність обстеження, лікування та реабілітації пацієнтів у взаємодії з іншими закладами охорони здоров'я відповідно до медичного маршруту пацієнта;
- Проведення профілактичних щеплень;
- Надає платні послуги з медичного обслуговування поза договорами про медичне обслуговування населення, укладених з Національною службою здоров'я, та самостійно визначає розмір оплати за надання таких послуг;
- Підприємство є базою інтернатури, клінічною базою вищих медичних навчальних закладів усіх рівнів акредитації та закладів післядипломної освіти;
- Надає інші послуги дозволені законодавством України.

За структурою доходи поділяються на доходи від реалізації послуг, інші операційні доходи та інші доходи.

Доходи від реалізації послуг:

~ доходи, отримані від наданих послуг, відповідно до договорів про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій з Національною службою здоров'я України. В 2024 році передбачені доходи від надання послуг за пакетами: «Первинна медична допомога», «Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям», «Супровід і лікування дорослих та дітей хворих на туберкульоз, на первинному рівні медичної допомоги», «Супровід і лікування дорослих та дітей з психічними розладами на первинному рівні медичної допомоги» та «Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я» шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів – інтернів. Заклад здійснює медичне обслуговування населення на 2024 рік - шляхом надання первинної допомоги населенню Дніпровського р-ну м. Києва в кількості 98168 осіб (75711 дорослого та 22397 дитячого), з яких уклали декларацію з сімейним лікарем Центру понад 80 %. В фінансовому плані на 2024 рік враховується кількість укладених декларацій 84267 осіб;

~ надання платних послуг, згідно 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».

Інші операційні доходи:

- ~ оренда нежитлових приміщень
- ~ субвенції та поточні трансферти за рахунок місцевого бюджету;
- ~ інші доходи, не заборонені чинним законодавством.

Інші доходи:

- ~ доходи від нарахування амортизації;
- ~ гуманітарна, благодійні (добровільні) внески та пожертви підприємств, установ, організацій та громадян у грошовій формі, а також у формі товарів, робіт, послуг інші доходи, не заборонені чинним законодавством.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт послуг) (рядок 1000) складаються із таких джерел фінансування:

Всього – 68479 тис. грн., з них:

- Кошти за договорами з НСЗУ – 68242 тис. грн.
 - Платні послуги – 237 тис. грн. без ПДВ (рефлексотерапія, масаж, тощо).
- Також в установі з серпня 2023 року прийняті на стажування на платній основі 4 лікарів-інтерна. Тому передбачається збільшення надходжень в порівнянні з поточним роком.

Інші операційні доходи (рядок 1070) – 5727 тис. грн.:

- Бюджетне фінансування – 4075 тис. грн.

- Оренда, відшкодування енергоносіїв, експлуатаційних витрат та податку на землю (оренда без ПДВ - 60 тис. грн., податок на землю 40 тис. грн, відшкодування експлуатаційних та комунальних послуг 1552 тис. грн.).

При формуванні проекту фінансового плану в частині планування надходжень від орендної плати використовувались діючі станом на 01.09.2023 року нормативно-правові акти, зокрема Рішення Київської міської ради від 30.03.2022 № 4551/4592 «Про деякі питання комплексної підтримки суб'єктів господарювання міста Києва під час дії воєнного стану, введеного Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24 лютого 2022 року № 2102-IX» (із внесеними змінами).

Показник очікуваного виконання орендної плати поточного року розрахований відповідно до звіту про використання комунального майна за останній звітний період, якій надається підприємством в інформаційно-аналітичній системі «Облік та відображення об'єктів нерухомого майна територіальної громади м. Києва» станом 01.07.2023 року, з урахуванням очікуваного виконання до кінця поточного року, погашенням кредиторської заборгованості минулих років і становить 104 тис. грн., а саме:

- сума коштів отриманих за I півріччя відповідно до звіту 20 тис. грн. (50 % орендної плати сплачується одним орендарем АТ «УкрСиббанк»). На виконання рішення Київської міської ради від 8 грудня 2022 року N 5828/5869 «Про бюджет міста Києва на 2023 рік» та відповідно до умов договору оренди до бюджету міста було сплачено орендарем частину орендної плати у сумі 6 тис. грн.)

- сума коштів, яку очікується отримати за II півріччя становить 84 тис. грн., в тому числі кредиторська заборгованість у сумі 57 тис. грн.

При формуванні прогнозного показника орендної плати на 2024 рік враховане наступне чинне законодавство:

- Закон України «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24 лютого 2022 року № 2102-IX» (із внесеними змінами);

- Рішення Київської міської ради від 30.03.2022 № 4551/4592 «Про деякі питання комплексної підтримки суб'єктів господарювання міста Києва під час дії воєнного стану, введеного Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24 лютого 2022 року № 2102-IX» (із внесеними змінами);

- Рішення Київської міської ради від 14.07.2022 № 4909/4950 «Про внесення змін до рішення Київської міської ради від 30.03.2022 № 4551/4592».

Базовий показник для розрахунку доходів від оренди формується на підставі фактичних надходжень за поточний рік. Крім того, враховані умови та терміни діючих договорів оренди та прогноз індексу споживчих цін на 2024 рік (110,8%)

Прогнозована сума надходжень у 2024 році становить 60 тис. грн. (50 % орендної плати буде сплачуватись одним орендарем АТ «УкрСиббанк»).

№ п/п	Орендар	Вид діяльності та напрямок використання приміщення, наданого в оренду	Площа приміщення, кв.м	орендна плата в місяць без ПДВ (грн)	орендна плата в рік з урахуванням прогнозованого індексу інфляції 110,8 (грн)
1	ТОВ «ГАЛС»	медичні послуги	14,60	3823,0	0,0
2	ФОП Біленька	встановлення кавового автомату	2,00	946,0	0,0
3	АТ УкрСиббанк	встановлення банкомату	5,00	8990,0	59765,5
4	КП «Фармація»	торгівля лікарськими засобами	24,40	8642,0	0,0
5	ТОВ «Укрполіпак»	лабораторні послуги	12,00	4280,0	0,0
6	ТОВ «Бєбі»	медичні послуги	57,10	14970,0	0,0
7	ФОП Борисполець	медичні послуги	36,90	9914,0	0,0
8	КП «Фарм-Союз»	торгівля лікарськими засобами	26,50	28861,0	0,0
9	ФОП Роговой	медичні послуги	143,30	36596,0	0,0
10	МСЕК	медичні послуги	35,80	1 грн. в рік	0,0
11	МСЕК	медичні послуги	37,70	1 грн. в рік	0,0
12	КНП «КДЦ дитячий»	медичні послуги	519,10	1 грн. в рік	0,0
13	КНП «КДЦ»	медичні послуги	1871,60	1 грн. в рік	0,0
14	ФОП СТОЖОК	медичні послуги	42,60	11060,0	0,0
	Всього:		2828,60	128082,00	59765,52

Інші доходи (рядок 1150) – 3704 тис. грн. з них:

Дохід від безоплатно одержаних активів (рядок 1150/1) – 3704 тис. грн.

В 2012 р. шляхом реорганізації були отримані основні засоби на які в 2024 році буде нарахована амортизація, яка буде визнана доходом протягом року.

3. «Формування витратної частини фінансового плану»

У ч.1 ст. 4 Закону від 19.10.2017 р. № 2168-VIII «Про державні фінансові гарантії медичного обслуговування населення» гарантується надання медичної допомоги громадянам, іноземцям, особам без громадянства, які постійно проживають на території України, та особам, яких визнано біженцями або

особами, які потребують додаткового захисту. Так, у межах програми медичних гарантій держава здійснює повну оплату за кошти держбюджету необхідних їм медичних послуг і лікарських засобів, пов'язаних з наданням первинної медичної допомоги.

Таким чином, за рахунок надходжень від НСЗУ першочергово забезпечуються витрати, необхідні для надання у повному обсязі медичної послуги, відповідно до порядку надання послуги, зокрема «Порядку надання первинної медичної допомоги», затвердженого наказом Міністерства Охорони Здоров'я України від 19.03.2018 № 504.

КНП «ЦПМСД №1» бухгалтерській облік веде згідно плану рахунків, затвердженому наказом МФУ від 30.11.99 р. №291.

Собівартість реалізованої продукції (рядок 1010) – 62614 тис. грн., (кошти від платних медичних послуг - 237 тис. грн; кошти від НСЗУ - 55684 тис.грн.; місцевий бюджет – 3281 тис.грн.; дохід від безкоштовно отриманих активів - 3412 тис.грн.) з них:

матеріальні затрати (рядок 1011;1012;1013) - 6619 тис. грн. (кошти від НСЗУ- 3410 тис. грн.; платні послуги - 41 тис. грн.; місцевий бюджет –3168 тис. грн.), а саме:

- придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів на загальну суму 1910 тис. грн.,
- придбання палива та мастил 53 тис. грн.,
- придбання комп'ютерного приладдя, канцтоварів, бланків, господарчих та інших товарів - 1467 тис. грн;
- оплата дитячого харчування – 106 тис. грн.(кошти місцевого бюджету)
- оплата теплопостачання та електроенергії -3083 тис.грн.(в т.ч. кошти місцевого бюджету -3062 тис.грн, 21 тис.грн -платні послуги).

витрати на оплату праці (рядок 1014) медичного персоналу (лікарі, середній медичний персонал, та ін.) – 40566 тис. грн. (144 тис. грн. кошти від платних медичних послуг; 40422 тис. грн .кошти від НСЗУ)

відрахування на соціальні заходи (рядок 1015) – 8925 тис. грн. (32 тис. грн. кошти від платних медичних послуг; 8893 тис.грн. - кошти від НСЗУ)

Резерв відпусток не планується окремо, оскільки відпустки здійснюються згідно графіку на поточний рік.

Амортизація (рядок 1017) згідно даних бухгалтерського обліку на загальну суму 3412 тис. грн. (дохід від безкоштовно отриманих активів – 3412 тис. грн.)

інші операційні витрати (рядок 1016;1018) – 3092 тис. грн. (20 тис. грн. кошти від платних медичних послуг; 113 - тис. грн. кошти місцевого бюджету; 2959 тис.грн. – кошти від НСЗУ) в т.ч:

- Оплата комунальних послуг та енергоносіїв – всього – 162 тис.грн. (в т.ч.:- 113 тис.грн. бюджетні кошти; 1 тис.грн. кошти від платних медичних послуг, 48 тис. за рахунок коштів НСЗУ), а саме:

~ Водопостачання – 113 тис.грн. бюджетні кошти; 1 тис.грн. кошти від платних медичних послуг;

~ Інші комунальні послуги – 48 тис.грн. кошти НСЗУ.

- Видатки на утримання закладу – 2930 тис.грн. (кошти від НСЗУ- 2911 тис. грн., від платних послуг -19 тис.грн.) в т.ч:

(послуги зв'язку; охорона; пожежна сигналізація; автотранспорт; послуги по обслуговуванню приміщень, вивіз сміття; підготовка до зимового періоду; поточний ремонт, лабораторні дослідження, навчання та ін.).

Відповідно до плану діяльності підприємства на 2024 рік передбачено надання послуг у кількості 84361. Середня собівартість одиниці послуги становить 742,2 грн. Собівартість робіт, послуг — це вартісний вираз витрат підприємства, понесених для надання послуг (сировина, матеріали, паливо, енергія, амортизація основних засобів, інвентаря, зарплата працівників, що безпосередньо задіяні в наданні послуг, інші витрати на надання послуг). Склад витрат, які входять до собівартості одиниці послуги, визначений за П(С)БО 16 і розподіляється на матеріальні затрати (питома вага 11 %), витрати на оплату праці (питома вага 65%), відрахування на соціальні заходи (питома вага -14%), інші операційні витрати (питома вага -5%) та амортизація (питома вага – 5%).

Валовий прибуток (рядок 1020) – 5865 тис. грн.

Адміністративні витрати (рядок 1030) складаються із таких видатків:

Всього – 13577 тис. грн., з них: (12431 тис. грн. кошти від НСЗУ; бюджетні кошти – 794тис. грн.; дохід від оренди 60 тис. грн. дохід від безкоштовно отриманих активів - 140 тис.грн.) з них:

матеріальні затрати – 966 тис. грн. (бюджетні кошти -766 тис.грн.,кошти від оренди-60 тис. грн, кошти НСЗУ – 140 тис. грн.)

- канцелярські товари, бланки, марки - 115 тис. грн. ;

- придбання комп'ютерного приладдя, господарчих та інших товарів- 85 тис.грн.

-оплата тепла та електроенергії -766 тис. грн. (бюджетні кошти).

витрати на оплату праці (рядок 1038) – 9696 тис. грн. для оплати праці адміністративно-управлінського персоналу, господарсько-обслуговувального персоналу, та інших (кошти від НСЗУ).

відрахування на соціальні заходи (рядок 1039) – 2133 тис. грн. (кошти від НСЗУ).

Амортизація (рядок 1040) згідно даних бухгалтерського обліку на загальну суму – 292 тис. грн. (292 тис. грн.- дохід від безкоштовно отриманих активів)

інші операційні витрати – 490 тис. грн., (кошти від НСЗУ- 462 тис.грн; бюджетне фінансування -28 тис.грн.), а саме:

- проведення фінансового аудиту – 35 тис.грн.;

- навчання ККТ - 25 тис.грн,

-витрати на зв'язок -30 тис.грн,

- видатки на утримання закладу та проведення господарської діяльності – 360 тис.грн.

- оплата енергоносіїв – 40 тис.грн; (бюджетні кошти - 28, кошти НСЗУ - 12 тис.грн.).

Інші операційні витрати (рядок 1080) – 1719 тис. грн., (кошти від відшкодування орендарями комунальних послуг та експлуатаційних витрат, оплата податків – 1592 тис. грн. Кошти НСЗУ – 127 тис.грн., а саме:

(Інші операційні витрати (рядок 1086): відшкодування комунальних послуг, енергоносіїв, експлуатаційних витрат, податків орендарями в сумі 1592 тис. грн. та відшкодування пільгової пенсії – 127 тис. грн. (за рахунок НСЗУ).

Фінансові результати від операційної діяльності (рядок 1100) – 3704 тис. грн.

Елементи операційних витрат (разом) (1450) – 77910 тис. грн. (платні послуги – 237 тис. грн; кошти від оренди майна – 1652 тис. грн.; місцевий бюджет - 4075 тис.грн; НСЗУ- 68242 тис.грн.; інший дохід - 3704 тис.грн.)- з них:

Матеріальні затрати (рядок 1400) – 7585 тис. грн. (платні послуги – 41 тис.грн; місцевий бюджет -3934 тис.грн; НСЗУ 3550 тис.грн., від оренди -60 тис.грн.).

Витрати на оплату праці (рядок 1410) – 50262 тис. грн. (платні послуги – 144 тис. грн; НСЗУ - 50118 тис. грн.).

Відрахування на соціальні заходи (рядок 1420) – 11058 тис. грн. (платні послуги – 32 тис.грн; НСЗУ -11026 тис.грн.).

Амортизація (рядок 1430) – 3704 тис. грн. від безоплатно отриманих активів.

Інші операційні витрати (рядок 1440) – 5301 тис. грн. (платні послуги – 20 тис. грн; кошти від оренди майна – 1592 тис. грн.; місцевий бюджет -141 тис.грн ; НСЗУ -3548 тис.грн.)

Код 8000 «Чисельність працівників».

Всього 190 осіб, в тому числі:

адміністративно- управлінський персонал - 36 осіб;
працівники – 154 осіб.

При складанні фінансового плану на 2024 рік забезпечено виконання вимог постанови Кабінету міністрів України від 13.01.2023 №28 «Деякі питання оплати праці медичних працівників закладів охорони здоров'я» щодо забезпечення розміру нарахованої заробітної плати медичним працівникам Центру за повністю виконану місячну норму праці на рівні не менше 20000 грн лікарям, та 13500 грн сестрам медичним, та диференціацію заробітної плати працівникам з урахуванням відповідальності, складності, кваліфікації, результатів його роботи, тощо.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника на 2024 рік складають 22045 грн.

4. «Очікувані фінансові результати»

В 2024 році в порівнянні з очікуваними показниками поточного 2023 року планується збільшення доходів підприємства на 7%. Збільшення доходів пов'язане з збільшенням кількості медичних послуг (кількістю укладених декларацій з населенням, а також збільшенням кількості пакетів послуг с НСЗУ). Основні показники діяльності підприємства розраховані з урахуванням затвердженого стратегічного плану підприємства на 2023-2025 роки.

Ринкове становище КНП «ЦПМСД № 1» визначається з урахуванням наступних аспектів:

- 1) співпраця з іншими закладами охорони здоров'я, які надають вторинну та третинну медичну допомогу населенню;
- 2) конкуренція з приватними закладами охорони здоров'я та комунальними закладами.

Для розвитку та повноцінної конкуренції КНП «ЦПМСД № 1» в середньостроковій перспективі необхідно покращити навички комунікації співробітників закладу з клієнтами та інформувати потенційних клієнтів про важливість обрання лікаря, який надає первинну медичну допомогу.

У 2024 році планується спрямувати 1200 тис.грн. залишків на рахунках на поточні витрати пов'язані з забезпеченням умов договорів з НСЗУ та покращення надання медичних послуг населенню.

5. «Розподіл чистого прибутку»

КНП ЦПМСД №1 Дніпровського району відповідно до затвердженого статуту є амбулаторно-поліклінічним закладом, здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на збереження та зміцнення здоров'я населення та досягнення інших соціальних результатів без мети одержання прибутку.

6. «Очікуваний обсяг надходжень податків, зборів, платежів до бюджету та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування»

В фінансовому плані на 2024 передбачена сплата усіх обов'язкових податків, платежів, зборів, з них:

- податку на додану вартість в сумі 47 тис. грн,
- військового збору – 754 тис. грн;
- податку на доходи фізичних осіб – 9047 тис. грн,
- земельного податку – 40 тис. грн
- єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 11058 тис. грн.

7. «Інвестиційна діяльність підприємства»

Рядок (4000) - 2082 тис. грн., з них:

- придбання обладнання - 1582 тис. грн;

(підприємство планує придбати комп'ютерну техніку, медичне обладнання за рахунок залишків коштів на рахунку - 1582 тис.грн)

- капітальний ремонт - 3500 тис. грн.: (за рахунок залишків коштів на рахунку - 3500 тис.грн. – частковий капітальний ремонт, в тому числі виготовлення проектно-кошторисної документації капітального ремонту, за адресою: вул. Остафія Дашкевича,7.)

Директор

Заступник директора
з економічних питань



Елеонора КОЛЯДА

Алла ЗІМЕНКОВА