



ДАРНИЦЬКА РАЙОННА В МІСТІ КИЄВІ ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

12.10.2023

№ 638

Про затвердження фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги № 2» Дарницького 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 31.01.2011 № 121 «Про реалізацію районними в місті Києві державними адміністраціями окремих повноважень», від 19.01.2022 № 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 № 2» Дарницького району м. Києва на 2024 рік, що додається

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

3. Відділу з питань майна комунальної власності та приватизації державного житлового фонду апарату Дарницької 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. Відділу з питань внутрішньої політики, зв'язків з громадськістю та засобами масової інформації апарату Дарницької районної в місті Києві державної адміністрації забезпечити висвітлення змісту цього розпорядження на офіційному вебсайті Дарницької районної в місті Києві державної адміністрації.

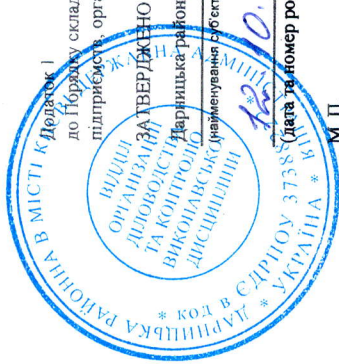
5. Контроль за виконанням цього розпорядження залишаю за собою.

Тимчасовий виконувач обов'язків голови

Микола КАЛАШНИК



000504



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

ПОГОДЖЕНО

Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація  
 Департамент економіки та інвестицій виконавчого органу міської ради (найменування суб'єкта управління)

12.01.2023 1638

дата та номер розпорядчого документу про затвердження

М. П.



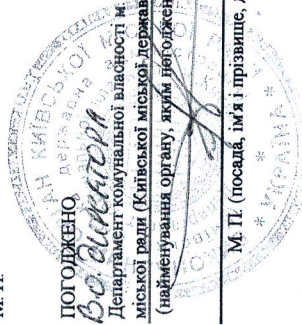
ПОГОДЖЕНО

Міська рада м. Києва  
 Департамент економіки та інвестицій виконавчого органу міської ради (найменування суб'єкта управління)

19.01.2023 1638

дата та номер розпорядчого документу про затвердження

М. П.



ПОГОДЖЕНО

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

21.01.2023 1638

дата та номер розпорядчого документу про затвердження

М. П.

Підприємство	Код за ЄДРПОУ	Код за КОПФГ	Код за СПОДУ	Код за КВЕД	Внесення змін до	
					основний ФП	змінений ФП
КНП "ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНИТАРНОЇ ДОПОМОГИ № 2 ДАРНИЦЬКОГО РАЙОНУ М. КИЄВА"	38266365	430		86.21		V
КОМУНАЛЬНА ОРГАНІЗАЦІЯ (УСТАНОВА, ЗАКЛАД)						
ЗАГАЛЬНА МЕДИЧНА ПРАКТИКА						
Галузь						
Одиниця виміру, тис. грн						
Розмір державної частки у статунному капіталі						
Середньобюджетна кількість штатних працівників						
Місцезнаходження						
Телефон						
Прізвище та власне ім'я керівника						V
Прізвище та власне ім'я керівника						

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
<b>I. Формування фінансових результатів</b>												
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	107 635	125 859	122 826	125 114	30 465	32 240	31 657	30 752	121 170	133 287	146 616
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	103 308	111 121	115 137	119 893	28 941	31 696	29 814	29 442	111 129	122 242	134 466
<b>Валовий прибуток/збиток</b>	<b>1020</b>	<b>4 327</b>	<b>14 738</b>	<b>7 689</b>	<b>5 221</b>	<b>1 524</b>	<b>544</b>	<b>1 843</b>	<b>1 310</b>	<b>10 041</b>	<b>11 045</b>	<b>12 150</b>
Адміністративні витрати	1030	22 468	21 306	25 525	26 249	6 142	6 676	6 646	6 785	21 305	23 436	25 780
Витрати на збут	1060											
Інші операційні доходи, усього, в тому числі:	1070	8 251	3 639	5 841	6 212	1 971	1 116	1 144	1 981	8 337	9 171	10 088
одержані гранти та субвенції	1073											
дохід від операційної оренди активів	1074/1	296	600	130	257	64	64	64	65			
Інші операційні витрати	1080	1 218	3 060	3 643	3 907	1 279	678	675	1 275	3 060	3 366	3 703
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	<b>1100</b>	<b>- 11 108</b>	<b>- 5 989</b>	<b>- 15 638</b>	<b>- 18 723</b>	<b>- 3 926</b>	<b>- 5 694</b>	<b>- 4 334</b>	<b>- 4 769</b>	<b>- 5 987</b>	<b>- 6 586</b>	<b>- 7 245</b>
ЕВІТГА	1310	4 489	378	2 069	2 141	896	- 422	1 018	649			
Дохід від участі в капіталі	1110											
Витрати від участі в капіталі	1120											
Інші фінансові доходи	1130											
Інші фінансові витрати	1140											
<b>Інші доходи, усього, в тому числі:</b>	<b>1150</b>	<b>11 108</b>	<b>5 989</b>	<b>15 638</b>	<b>18 723</b>	<b>3 926</b>	<b>5 694</b>	<b>4 334</b>	<b>4 769</b>	<b>5 987</b>	<b>6 586</b>	<b>7 245</b>
дохід від безоплатно одержаних активів	1150/1	1 498	5 989	15 638	18 723	3 926	5 694	4 334	4 769			
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	1150/2											
курсові різниці	1151											
Інші витрати	1160											
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	<b>1170</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
Податок на прибуток	1180											
<b>Чистий фінансовий результат</b>	<b>1200</b>											
Прибуток	1201											
Збиток	1202											
<b>II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів</b>												
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкової платіж), усього, у тому числі:	2110	1 167	1 377	1 341	1 367	325	366	344	332			
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112											
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113											

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Середній показник поточного року	Підприємств рік	у тому числі за регіонами				у тому числі за територіальними одиницями поточної регіональної структури			
						I	II	III	IV	на рік	на рік	на рік	на рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Сплата податків та зборів до бюджету міста Києва, усього, у тому числі:	2120	15 903	16 541	16 099	16 412	3 904	4 391	4 129	3 988				
податок на доходи фізичних осіб	2121	15 889	16 529	16 087	16 392	3 899	4 386	4 124	3 983				
земельний податок	2122	14	12	12	20	5	5	5	5				
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												
Інші податки, збори та платежі,	2130	16 748	20 202	19 662	20 035	4 765	5 357	5 046	4 867				
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	16 748	20 202	19 662	20 035	4 765	5 357	5 046	4 867				
Усього виплат на користь держави	2200	33 818	38 120	37 102	37 814	8 994	10 114	9 519	9 187	38 120	41 932	46 125	
<b>III. Капітальні інвестиції</b>													
Капітальні інвестиції	4000	9 370	7 977	13 316	11 138	1 381	6 003	2 304	1 450	7 979	8 775	9 653	
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4001			2 448									
- за рахунок Державного бюджету України	4001/1												
- за рахунок бюджету міста Києва	4001/2			2 448									
<b>IV. Коєфіцієнтний аналіз</b>													
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		0,00	0,00								
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	0,00		0,00	0,00								
Рентабельність ЕВІТДА (ЕВІТДА, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5040	4,17	0,30	1,68	1,71								
Коєфіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5150	5,87		5,27	5,40								
Коєфіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5060	0,20	0,20	0,23	0,26								

Найменування показника	Код рядка	Фінансовий план 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
<b>V. Звіт про фінансовий стан</b>												
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	480 260	485 405	474 206	471 152	473 900	472 780	471 952	471 152			
основні засоби	6001	467 457	474 184	451 130	445 404	451 689	452 420	449 372	445 404			
первісна вартість	6002	585 560	594 347	592 397	603 535	593 778	599 781	602 085	603 535			
знос	6003	118 103	120 163	137 267	158 131	142 089	147 361	152 713	158 131			
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	38 352		32 277	29 148	27 841	30 156	28 127	29 148			
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6011	19		71	48	37	41	27	48			
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012	47		69	35	12	34	7	35			
гроші та їх еквіваленти	6013	27 825		24 829	17 142	24 631	23 148	21 305	17 142			
<b>Усього активи</b>	<b>6020</b>	<b>518 612</b>		<b>513 825</b>	<b>509 406</b>	<b>512 980</b>	<b>511 701</b>	<b>510 603</b>	<b>509 406</b>			
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	38 744		38 112	37 879	36 148	35 204	35 603	37 879			
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	36 724		43 826	41 362	39 846	40 011	40 706	41 362			
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041	1		20	62	58	17	34	62			
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042	24		28	39	21	34	14	39			
<b>Усього зобов'язання і забезпечення</b>	<b>6050</b>	<b>75 468</b>		<b>81 938</b>	<b>79 241</b>	<b>75 994</b>	<b>75 215</b>	<b>76 309</b>	<b>79 241</b>			
У тому числі державні гранти і субсидії	6060											
У тому числі фінансові запозичення	6070											
<b>Власний капітал</b>	<b>6080</b>	<b>443 144</b>		<b>431 825</b>	<b>427 700</b>	<b>430 821</b>	<b>429 746</b>	<b>428 901</b>	<b>427 700</b>			
<b>VI. Кредитна політика</b>												
<b>Заборгованість за кредитами на початок періоду</b>	<b>7000</b>											
<b>Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:</b>	<b>7010</b>											
довгострокові зобов'язання	7011											
короткострокові зобов'язання	7012											
інші фінансові зобов'язання	7013											
<b>Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:</b>	<b>7020</b>											
довгострокові зобов'язання	7021											
короткострокові зобов'язання	7022											
інші фінансові зобов'язання	7023											
<b>Заборгованість за кредитами на кінець періоду</b>	<b>7030</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці</b>												
<b>Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумисників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:</b>	<b>8000</b>	<b>395</b>	<b>395</b>	<b>395</b>	<b>395</b>	<b>395</b>	<b>395</b>	<b>395</b>	<b>395</b>	<b>395</b>	<b>395</b>	<b>395</b>
керівник	8001	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
адміністративно-управлінський персонал	8002	89	100	74	74	74	74	74	74	74	74	74
працівники	8003	305	294	320	320	320	320	320	320	320	320	320
<b>Витрати на оплату праці</b>	<b>8010</b>	<b>77 811</b>	<b>91 829</b>	<b>89 373</b>	<b>91 068</b>	<b>21 663</b>	<b>24 367</b>	<b>22 909</b>	<b>22 129</b>	<b>91 829</b>	<b>101 012</b>	<b>111 113</b>
керівник	8011	826	676	857	866							



1. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 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 до останній останній період				Плановий рік	
	за минулий рік	за плановий рік	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/надавання послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/надавання послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/надавання послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/надавання послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/надавання послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/надавання послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/надавання послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/надавання послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/надавання послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/надавання послуг), грн	
86-10 ДІЯЛЬНІСТЬ ЛІКАРНЯНИХ ЗАКЛАДІВ	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
	100,00	100,00	107635	168725 особа	637,94	125859	169310	743,36	62393	171697	363,39	125114	172016	727,34				
Усього	100,00	100,00	107 635			125 859			62 393			125 114						

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	
Доходи і витрати (деталізації)	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	107 635	125 859	122 826	125 114	30 465	32 240	31 657	30 752	чистий дохід складається з надходжень коштів від НСЗУ за пакетами медичних послуг - 121624 тис.грн, кошти місцевого бюджету (комунальні платежі) - 3394 тис.грн, платні послуги -56 тис.грн.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	103 308	111 121	115 137	119 893	28 941	31 696	29 814	29 442	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	10 314	6 730	6 710	5 514	1 373	1 375	1 375	1 391	медикаменти та перев'язувальні матеріали 4216 тис.грн; матеріали різноманітні 1298 тис.грн
Витрати на паливо	1012	178	235	235	440	110	110	110	110	бензин для авто 340 тис. грн та дизельне паливо для генератора 100 тис. грн
Витрати на тепло-, електроенергію	1013	1 246	3 289	2 393	2 478	859	482	314	823	теплоенергія 1198 тис.грн; електроенергія 1280 тис.грн
Витрати на оплату праці	1014	62 893	76 037	72 452	74 558	17 859	20 131	18 673	17 895	середня заробітна плата на одного працівника становить 19,4 тис. грн
Відрахування на соціальні заходи	1015	13 516	16 728	15 939	16 403	3 928	4 426	4 113	3 936	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	507	333	967	1 056	255	256	289	256	технічне обслуговування і технічний нагляд систем та засобів будівлі 816 тис. грн; поточні ремонти 240 тис. грн
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	12 559	5 921	14 330	16 692	3 858	4 218	4 282	4 334	збільшення амортизації основних засобів і нематеріальних активів пояснюється проведеною дослідною вартістю будівлі підприємства за адресою вул. Вербицького Архитектора, 5



Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Оцінка показника поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталом				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 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									
<b>Інші операційні доходи, усього, у тому числі:</b>	<b>1070</b>	<b>8 251</b>	<b>3 639</b>	<b>5 841</b>	<b>6 212</b>	<b>1 971</b>	<b>1 116</b>	<b>1 144</b>	<b>1 981</b>	оренда 257 тис.грн, відшкодування комунальних послуг орендарями 2737 тис.грн, відшкодування інших послуг орендарям 859 тис.грн, податок на землю від орендарів 20 тис.грн, депозит до запису 2069 тис.грн, пільгове дитяче харчування 270 тис.грн
курсові різниці	1071									
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072									
олержані гракти та субсидії	1073									
інші операційні доходи (розшифрувати)	1074	8 251	3 639	5 841	6 212	1 971	1 116	1 144	1 981	оренда 257 тис.грн, відшкодування комунальних послуг орендарями 2737 тис.грн, відшкодування інших послуг орендарям 859 тис.грн, податок на землю від орендарів 20 тис.грн, депозит до запису 2069 тис.грн, пільгове дитяче харчування 270 тис.грн
дохід від операційної оренди активів	1074/1	296	600	150	257	64	64	64	65	станом на 01.08.2023 у нашому підприємстві заключено 21 договір оренди приміщень, з них комерційними суб'єктами 18, решта - заклади охорони здоров'я м. Києва. На даний час лише 8 мають оновлені (нові) договори, що підпадають під дію рішення КМУ від 14 липня 2022 №4909-4950
<b>Інші операційні витрати, усього, у тому числі:</b>	<b>1080</b>	<b>1 218</b>	<b>3 060</b>	<b>3 643</b>	<b>3 907</b>	<b>1 279</b>	<b>678</b>	<b>675</b>	<b>1 275</b>	витрати на відшкодування комунальних послуг орендарями 2737 тис.грн, відшкодування інших послуг орендарям 859 тис.грн, земельний податок від орендарів та податки на воду, екологію 41 тис.грн, пільгове дитяче харчування 270 тис.грн
курсові різниці	1081									
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	1082									
витрати на благодійну допомогу	1083									
відрахування до резерву сумнівних боргів	1084									
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1085									

Код рядка	Назва показника	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Код рядка	Назва показника	І	II	III	IV	І	II	III	IV	І	II	III	IV
Код рядка	Назва показника	І	II	III	IV	І	II	III	IV	І	II	III	IV
Код рядка	Назва показника	І	II	III	IV	І	II	III	IV	І	II	III	IV
1086	інші операційні витрати (розшифрувати)	1 218	3 060	3 643	3 907	1 279	678	675	1 275				
1100	Фінансовий результат від операційної діяльності	- 11 108	- 5 989	- 15 638	- 18 723	- 3 926	- 5 694	- 4 334	- 4 769				
1110	Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)												
1120	Збиток від участі в капіталі (розшифрувати)												
1130	інші фінансові доходи (розшифрувати)												
1140	Фінансові витрати (розшифрувати)	11 108	5 989	15 638	18 723	3 926	5 694	4 334	4 769				
1150/1	інші доходи, усього, у тому числі:	1 498	5 989	15 638	18 723	3 926	5 694	4 334	4 769				
1150/1	дохід від фінансових операцій												
1150/2	дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу												
1151	урсові різниці												
1152	інші доходи (розшифрувати)	9 610											
1160	інші витрати, усього, у тому числі:												
1161	урсові різниці												
1162	інші витрати (розшифрувати)												
1170	Фінансовий результат до оподаткування	0	0	0	0	0	0	0	0				
1180	Додаток на прибуток												
1181	Дохід з податку на прибуток												
1200	Чистий фінансовий результат, у тому числі:												
1201	рибуток												
1202	збиток												
1210	Усього доходів	126 994	135 487	144 305	150 049	36 362	39 050	37 135	37 502				
1220	Усього витрат	126 994	135 487	144 305	150 049	36 362	39 050	37 135	37 502				
1300	Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	- 11 108	- 5 989	- 15 638	- 18 723	- 3 926	- 5 694	- 4 334	- 4 769				
1301	дос амортизація, рядок 1430	15 597	6 367	17 707	20 864	4 822	5 272	5 352	5 418				
1302	інші операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071												
1303	дос операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081												
1304	інші значні нетипові операційні доходи, рядок 1072												
1305	дос значні нетипові операційні витрати, рядок 1082												
1310	ЕВІТДА	4 489	378	2 069	2 141	896	- 422	1 018	649				
1400	Елементи операційних витрат	11 912	11 371	10 232	8 432	2 342	1 967	1 799	2 324				
1401	Матеріальні витрати, у тому числі:	10 488	6 730	7 005	5 514	1 373	1 375	1 375	1 391				
1402	витрати на силову та основні матеріали	4 346	4 346	3 227	2 918	969	592	424	933				
1410	витрати на паливо та енергію	77 811	91 829	89 373	91 068	21 663	24 367	22 909	22 129				
1420	витрати на оплату праці	16 748	20 202	19 662	20 035	4 765	5 357	5 046	4 867				
1430	Відрахування на соціальні заходи	5 507	6 367	17 707	20 864	4 822	5 272	5 352	5 418				
1440	Амортизація	4 926	5 718	7 331	9 630	2 770	2 087	2 029	2 764				
1450	інші операційні витрати	135 487	135 487	144 305	150 049	36 362	39 050	37 135	37 502				
	Усього												

Леся ГРИЦИШИН  
Власник і м.п. ПРІЗВИЩЕ



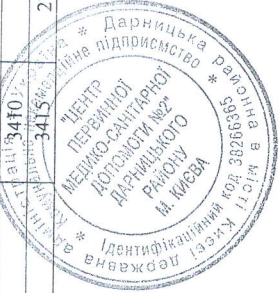
Директор  
(посада)



III. Рух грошових коштів (за примим 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
						7	8	9	10
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	3000	130 170	137 097	139 914	140 323	35 597	34 642	34 489	35 595
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010		128 770	128 279	130 717	32 477	32 853	32 884	32 503
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020								
податку на додану вартість	3030								
Цільове фінансування, у тому числі:	3040	130 170	4 688	5 892	3 664	1 216	741	528	1 179
бюджетне фінансування	3041		4 688	5 892	3 664	1 216	741	528	1 179
інші надходження (розшифрувати)	3042								
Надходження авансів від покупців і замовників	3050								
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060								
кредити	3061								
позики	3062								
облігації	3063								
Інші надходження (розшифрувати)	3070		3 639	5 743	5 942	1 904	1 048	1 077	1 913
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100	109 736	129 120	126 598	129 185	31 540	33 778	31 783	32 084
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	12 776	17 089	17 563	18 082	5 112	4 054	3 828	5 088
Розрахунки з оплати праці	3120	61 921	75 300	71 945	73 309	17 439	19 615	18 441	17 814
Відрачування на соціальні заходи	3130	16 748	20 202	19 662	20 035	4 765	5 357	5 046	4 867
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	18 291	16 529	17 428	17 759	4 224	4 752	4 468	4 315
податок на прибуток підприємств	3151								
податок на додану вартість	3152								
акцизний податок	3153								
рентна плата	3154								
податок на доходи фізичних осіб	3155	15 889	16 529	16 087	16 392	3 899	4 386	4 124	3 983
інші зобов'язання з податків і зборів (розшифрувати)	3156	1 167		1 341	1 367	325	366	344	332
відрачування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	3156/1								
інші платежі (розшифрувати)	3157	1 235							
Повернення коштів до бюджету	3160								
Інші витрачання (розшифрувати)	3170								
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	23 550	7 977	13 316	11 138	4 057	864	2 706	3 511
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								

Код рядка	Найменування показника	Факт минулого року	План поточного року	Співставні показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
2	I	3	4	5	6	7	8	9	10
3220	Надходження від реалізації необоротних активів								
3225	Надходження від отриманих відсотків								
3230	Надходження дивідендів								
3235	Надходження від деривативів								
3240	Інші надходження (розшифрувати)								
<b>3255</b>	<b>Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>4 981</b>	<b>7 977</b>	<b>13 316</b>	<b>11 138</b>	<b>1 381</b>	<b>6 003</b>	<b>2 304</b>	<b>1 450</b>
3260	Витрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі: витрачання на придбання акцій та облигацій								
3265	Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі: придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	4 981	4 671	4 220	3 273	852	830	810	781
3270/1	капітальне будівництво (розшифрувати)	3 305	2 283	1 687	792	252	180	180	180
3270/2	придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)								
3270/3	Виплати за деривативами	1 676	2 388	2 533	2 481	600	650	630	601
3280	Інші платежі (розшифрувати)								
3290	Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	- 4 981	3 306	9 096	7 865	529	5 173	1 494	669
<b>3295</b>	<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>	<b>- 4 981</b>	<b>- 7 977</b>	<b>- 13 316</b>	<b>- 11 138</b>	<b>- 1 381</b>	<b>- 6 003</b>	<b>- 2 304</b>	<b>- 1 450</b>
<b>3300</b>	<b>Надходження грошових коштів від фінансової діяльності</b>								
3305	Надходження від власного капіталу								
3310	Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі: кредити								
3311	позики								
3312	облигації								
3313	Інші надходження (розшифрувати)								
3320	Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності								
<b>3330</b>	<b>Витрачання на викуп власних акцій</b>								
3335	Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі: кредити								
3340	позики								
3342	облигації								
3343	Сплата дивідендів								
3350	Витрачання на сплату відсотків								
3360	Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди								
3370	Інші платежі (розшифрувати)								
<b>3380</b>	<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>								
<b>3395</b>	<b>IV. Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>18 569</b>	<b>9 256</b>	<b>27 825</b>	<b>27 825</b>	<b>2 676</b>	<b>- 5 139</b>	<b>402</b>	<b>2 061</b>
3405	Залишок коштів на початок періоду	9 256	9 256	27 825	27 825				
3410	Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів								
3415	Залишок коштів на кінець періоду	27 825	9 256	27 825	27 825	2 676	- 5 139	402	2 061



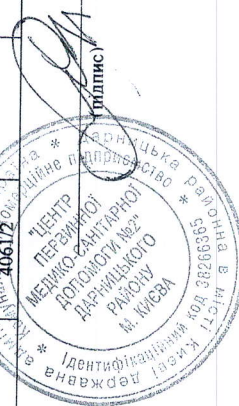
*(Handwritten signature)*  
(підпис)

Директор  
(посада)

Леся ГРИЦІШИН  
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

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
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Капітальні інвестиції, усього:</b>	<b>4000</b>	<b>9 370</b>	<b>7 977</b>	<b>13 316</b>	<b>11 138</b>	<b>1 381</b>	<b>6 003</b>	<b>2 304</b>	<b>1 450</b>
У т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4001			2 448					
- за рахунок Державного бюджету України	4001/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4001/2			2 448					
<b>У тому числі:</b>									
<b>Капітальне будівництво</b>	<b>4010</b>								
У т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4011								
- за рахунок Державного бюджету України	4011/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4011/2								
<b>придбання (виготовлення) основних засобів</b>	<b>4020</b>	<b>4 981</b>	<b>2 388</b>	<b>2 533</b>	<b>792</b>	<b>252</b>	<b>180</b>	<b>180</b>	<b>180</b>
У т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4021								
- за рахунок Державного бюджету України	4021/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4021/2								
<b>придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів</b>	<b>4030</b>		<b>2 283</b>	<b>1 687</b>	<b>2 481</b>	<b>600</b>	<b>650</b>	<b>630</b>	<b>601</b>
У т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4031								
- за рахунок бюджету міста Києва	4031/1								
- за рахунок Державного бюджету України	4031/2								
<b>придбання (створення) нематеріальних активів</b>	<b>4040</b>								
У т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4041								
- за рахунок Державного бюджету України	4041/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4041/2								
<b>модернізація, модифікація (добулова, дообладнання, реконструкція)</b>	<b>4050</b>	<b>4 389</b>	<b>3 306</b>						
У т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4051								
- за рахунок Державного бюджету України	4051/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4051/2								
<b>капітальний ремонт</b>	<b>4060</b>								
У т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4061								
- за рахунок Державного бюджету України	4061/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4061/2								
				9 096	7 865	529	5 173	1 494	669
				2 448					
				2 448					

Директор  
(посала)



Леся ГРИЦІШИН  
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

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		
Короткострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	0									0		
Інші фінансові зобов'язання, усього, у тому числі:	0									0		
<b>Усього</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



*(Handwritten signature)*  
(підпис)

Директор  
(посида)

Леся ГРИЦІШИН  
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

тис. грн (без ПДВ)

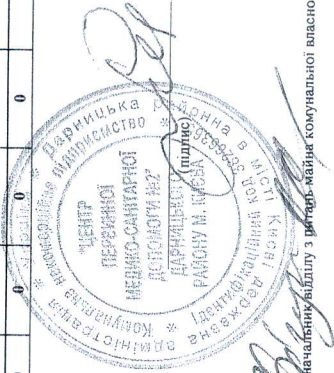
№ з/п	Найменування об'єкта	Зачислені кредитні кошти				Бюджетне фінансування				Власні кошти (розшифрувати)				Інші джерела (розшифрувати)				Усього								
		у тому числі за кварталами				у тому числі за кварталами				у тому числі за кварталами				у тому числі за кварталами				у тому числі за кварталами								
		рік	І	II	III	IV	рік	І	II	III	IV	рік	І	II	III	IV	рік	І	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							792	252	180	180											792	252	180	180	180
3	придбання (виготовлення) інших необоротних							2 481	600	650	630	601										2 481	600	650	630	601
4	придбання (створення) нематеріальних активів							0														0	0	0	0	0
5	модернізація, модифікація (обудова, дообладнання,							0														0	0	0	0	0
6	капітальний ремонт							7 865	529	5 173	1 494	669										7 865	529	5 173	1 494	669
Усього		0	0	0	0	0	0	11 138	1 381	6 003	2 304	1 450	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 138	1 381	6 003	2 304	1 450
Відсоток		0					0	100									0					100				

VII. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	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 суб'єкт управління, яким затверджено, та відповідний документ)		
				фінансуванні	у тому числі					
					освоєння капітальних вкладень	власні кошти	кредитні кошти		інші джерела (зазначити джерело)	
1	2	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2									
Усього		0	0	0	0	0	0	0		

Документ, яким затверджений титул будови, із зазначенням суб'єкта управління, який його погодив



Директор  
(посада)

*Віталій ПУГАЧ*  
Віталій ПУГАЧ, начальник відділу з питань майна комунальної власності та приватизації державного житлового фонду апарату Дарницької районної в місті Києві державної адміністрації  
(097)317-32-78

Лєся ГРИЦІШИН  
Власне ім'я ПРОВАДИ

**Пояснювальна записка  
до річного фінансового плану на 2024 рік  
по Комунальному некомерційному підприємству  
«Центр первинної медико-санітарної допомоги №2»  
Дарницького району м. Києва**

**1. Загальні відомості.**

Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги №2» Дарницького району м. Києва (далі Підприємство) є самостійним господарюючим суб'єктом зі статусом комунального некомерційного підприємства, має право юридичної особи, самостійний баланс, розрахунковий та інші рахунки в управлінні державного казначейства Дарницького району м. Києва та в установі банку.

Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги №2» Дарницького району м. Києва засновано на комунальній власності територіальної громади м. Києва. Засновником та власником Підприємства є територіальна громада міста Києва, від імені якої виступають Київська міська рада та уповноважений нею орган – Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація.

Підприємство створено за рішенням Київської міської ради від 15.12.2011 року № 845/7081 «Про створення комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги №2» Дарницького району м. Києва.

Підприємство зареєстроване 03.07.2012 року та є правонаступником бюджетної установи Центральної районної поліклініки Дарницького району м. Києва.

Основною діяльністю Підприємства є надання прикріпленому дорослому та дитячому населенню Дарницького району первинної медичної допомоги за програмою медичних гарантій.

Підприємством укладено договір з Національною службою здоров'я України (НСЗУ) про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій. Станом на 01.08.2023 року підписано 172,0 тисяч декларацій про вибір лікаря, який надає первинну медичну допомогу, що становить 101,0 % від зареєстрованої кількості населення, яке мешкає в межах обслуговування.

Штатним розписом Підприємства на 01.08.2023 року затверджено 395,00 штатних одиниць з них:

керівники (директор та його заступники)	8,0 од.
керівники структурних підрозділів	17,00 од.
лікарі	127,75 од.
фахівці з базовою та неповною вищою освітою	157,00 од.
молодший персонал	24,00 од.
інші працівники	61,25 од.

Станом на 01.07.2023 року активи підприємства складаються з необоротних активів:

нематеріальні активи	11219,0 тис.грн;
незавершені капітальні інвестиції	1664,0 тис.грн;
основних засобів:	
первісною вартістю	590805,0 тис.грн;
знос	127099,0 тис.грн;
залишковою вартістю	463706,0 тис.грн.

**2. Формування дохідної частини фінансового плану.**

Розрахунок дохідної частини фінансового плану підприємства провадився з урахуванням Постанови Кабінету Міністрів України від 27.12.2022 №1464 «Деякі питання реалізації програми державних гарантій медичного обслуговування населення у 2023 році», якою затверджено Порядок реалізації програми державних гарантій медичного обслуговування населення у 2023 році, де визначено тариф на медичні послуги з надання первинної медичної допомоги, що передбачені специфікаціями, та встановлено базову капітаційну ставку за обслуговування одного пацієнта, що подав декларацію про вибір лікаря, який надає первинну медичну допомогу в розмірі 786,65 грн на рік. До тарифу на медичні послуги з надання

первинної медичної допомоги щодо кожного пацієнта, що подав декларацію, застосовуються коригувальні коефіцієнти залежно від вікової групи пацієнта.

Крім цього, нашим підприємством підписано додаткові договори з НСЗУ: 24 пакет «Супровід і лікування дорослих та дітей з психічними розладами на первинному рівні медичної допомоги», 26 пакет «Супровід та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз, на первинному рівні медичної допомоги» та пакет №36 «Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів».

Враховуючи зазначені чинники, проведено розрахунки про надходження коштів від Національної служби здоров'я України за надані послуги у 2024 році, за результатами яких визначено загальну суму надходжень.

### Розрахунок надходжень від НСЗУ на 2024 рік

Показники	Закріплене населення	Всього	підписані декларації (BCI)				
			0-5 років	6-17 років	18-39 років	40-64 років	>65 років
НАСЕЛЕННЯ Всього	170 333	172 016	8 528	26 487	48 879	60 877	27 245
% НАСЕЛЕННЯ	100,0%	101,0%	5,0%	15,4%	28,4%	35,4%	15,8%
<i>Капітаційна ставка</i>		Всього	786,65				
<i>Коефіцієнти для вікових категорій</i>			2,465	1,356	0,616	0,739	1,232
Загальна сума надходжень за пакетом №1, тис. грн		130 272,0	16 537,0	28 254,0	23 686,0	35 390,0	26 405,0
Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям (пакет №24), тис. грн		172,0					
Супровід і лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз, на первинному рівні медичної допомоги (пакет №26), тис. грн		59,0					
Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів (пакет №36), тис. грн		98,0					
Надходження ВСЬОГО від НСЗУ, тис. грн		130 601,0					

Зазначені надходження, в сумі 130 601,0 тис.грн розподілено наступним чином:

- оплата праці 90 993,0 тис. грн;
- нарахування на оплату праці 20 019,0 тис. грн;
- предмети, матеріали, інвентар 2 120,0 тис. грн;
- придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів 4 216,0 тис. грн;
- оплата послуг (крім комунальних) 4 190,0 тис. грн;
- окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку 86,0 тис. грн;
- придбання обладнання і предметів довгострокового користування 3 181,0 тис. грн;
- капітальний ремонт об'єктів 5 796,0 тис. грн.

Кошти місцевого бюджету, за рахунок загального фонду, передбачаються в сумі 3 664,0 тис. грн, в тому числі: продукти харчування (пільгове дитяче харчування) 270,0 тис. грн, оплата комунальних послуг та енергоносіїв 3 394,0 тис. грн.

Надходження за платними послугами (стажування інтернів контрактної форми навчання) мають становити 116,0 тис. грн, з яких 96,0 тис.грн чистий дохід, решта 20,0 тис.грн на придбання інших необоротних матеріальних активів (капітальні інвестиції).

Разом чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 1000) становить 125 114,0 тис. грн.

За рахунок надходжень від оренди приміщень планується отримати кошти в загальній сумі 3 873,0 тис. грн, з яких: надходження від оренди 257,0 тис. грн;  
відшкодування орендарями комунальних послуг 2 737,0 тис. грн;  
відшкодування орендарями експлуатаційних витрат 859,0 тис. грн.  
земельний податок орендарів 20,0 тис. грн.

Відхилення показників фінансового плану від показників Стратегічного плану на 2024 рік пояснюється тим, що при формуванні у квітні 2022 року Стратегічного плану на 2023-2025 роки, нами передбачались доходи так і видатки з урахуванням введення в експлуатацію будівлі для нових амбулаторій нашого підприємства на масиві Позняки, за адресою вул. Гмирі Бориса, 8, що дало б значний приріст в заключних деклараціях. Крім того, на той час була перспектива у збільшенні розміру капітаційної ставки оплати за послуги від НСЗУ. На сьогодні нічого із запланованого не відбулось.

### 3. Формування витратної частини фінансового плану

**Рядок 1010** Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) разом становить 111 121,0 тис. грн.

**Рядок 1011** Витрати на сировину та основні матеріали 5 514,0 тис. грн, в тому числі: предмети, матеріали та інвентар 1 298,0 тис. грн, в тому числі: бланки 42,0 тис. грн, електроприлади та комплектуючі до них 111,0 тис. грн, гігієнічні засоби, мийочі та витратні матеріали 217,0 тис. грн, офісний папір та канцелярське приладдя 416,0 тис. грн, питна вода 196,0 тис. грн, інше господарське обладнання та інвентар 316,0 тис. грн;

медикаменти та перев'язувальні матеріали 4 216,0 тис. грн, з них: дезінфікуючі засоби 890,0 тис. грн, засоби індивідуального захисту 57,0 тис. грн, лабораторні реактиви та очищуючі реагенти 1 231,0 тис. грн, тест-смужки, швидкі тести 1 042,0 тис. грн, маски одноразові 36,0 тис. грн, медичний інструментарій, системи, шприци, скарифікатори, зонди, лабораторні засоби 432,0 тис. грн, рукавички нестерильні, рукавички стерильні 240,0 тис. грн, медикаменти різноманітні 255,0 тис. грн, туберкулін 33,0 тис. грн.

**Рядок 1012** Витрати на паливо для автомобілів 340,0 тис. грн та 100,0 тис. грн дизельне паливо для генераторів.

**Рядок 1013** Витрати на тепло-, електроенергію 2 478,0 тис. грн;

**Рядок 1014** Витрати на оплату праці 74 558,0 тис. грн, (чисельність працюючих 320 штатних одиниць).

**Рядок 1015** Відрахування на соціальні заходи 16 403,0 тис. грн.

**Рядок 1016** Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані 1 056,0 тис. грн, в тому числі: технічне обслуговування системи пожежної сигналізації, системи керування евакуюванням 203,0 тис. грн, ремонтні роботи поточні в приміщеннях закладу 240,0 тис. грн, технічне обслуговування пожежних кранів 128,0 тис. грн, технічне обслуговування генератора 200,0 тис. грн, технічне обслуговування ліфтів 47,0 тис. грн та інше технічне обслуговування систем та засобів 238,0 тис. грн.

**Рядок 1017** Амортизація 16 692,0 тис. грн.

**Рядок 1018** Інші витрати 2 752,0 тис. грн, в тому числі: повірка медтехніки 196,0 тис. грн, перезарядка картриджів 120,0 тис. грн, ремонт і технічне обслуговування комп'ютерних периферійних пристроїв 109,0 тис. грн, програмне забезпечення 896,0 тис. грн, технічне обслуговування автомобілів 90,0 тис. грн, послуги з охорони майна 438,0 тис. грн, вивезення медичних і побутових відходів 188,0 тис. грн, оплата зв'язку стаціонарного та мобільного зв'язку 259,0 тис. грн, послуги Інтернету 200,0 тис. грн, курси з підвищення кваліфікації 19,0 тис. грн, оплата водопостачання і водовідведення 237,0 тис. грн.

**Рядок 1020** Валовий прибуток становить 5 221,0 тис. грн.

**Рядок 1030** Адміністративні витрати становлять 26 249,0 тис. грн, з них: оплата праці 16 510,0 тис. грн, (чисельність працюючих 75 штатна одиниця), відрахування на соціальні заходи 3 632,0 тис. грн, аудиторська перевірка 45,0 тис. грн, оплата зв'язку та Інтернет 67,0 тис. грн, технічна підтримка програмного забезпечення з бухгалтерського обліку 131,0 тис. грн, семінари, курси з підвищення кваліфікації з бухгалтерського обліку, кадрової політик, короткотермінові конференції 67,0 тис. грн, перезарядка картриджів

30,0 тис.грн, придбання різноманітних матеріалів 425,0 тис.грн, комунальні послуги 679,0 тис. грн, інші послуги 491,0 тис.грн, амортизація 4 172,0 тис. грн.

**Рядок 1070** Інші операційні доходи 6 212,0 тис. грн, в тому числі: кошти від надходжень за оренду приміщень 257,0 тис.грн, відшкодування орендарями експлуатаційних послуг, пов'язаних з утриманням будинків і споруд та прибудинкових територій орендарями 859,0 тис.грн, відшкодування комунальних послуг та енергоносіїв 2 737,0 тис.грн, сплата орендарями земельного податку 20,0 тис.грн, пільгове дитяче харчування 270,0 тис.грн, депозит до запиту 2 069,0 тис.грн.

**Рядок 1080** Інші операційні витрати становить 3 907,0 тис. грн, в тому числі: відшкодування орендарями експлуатаційних послуг 859,0 тис. грн, відшкодування комунальних послуг та енергоносіїв орендарями 2 737,0 тис. грн, інші поточні видатки 41,0 тис.грн; пільгове дитяче харчування 270,0 тис. грн.

#### **Фінансові результати від операційної діяльності.**

**Рядок 1100** Збиток 18 466,0 тис. грн.

**Рядок 1150** Інші доходи 18 466,0 тис. грн, в тому числі 18 466,0 тис. грн дохід від нарахованої амортизації на безоплатно отримані необоротні активи.

**Рядок 1200** Чистий фінансовий результат підприємства за рік дорівнює нулю.

#### **Елементи операційних витрат**

Елементи операційних витрат становлять разом, 150 049,0 тис. грн, в тому числі:

- матеріальні затрати 8 432 тис. грн, з них витрати на сировину та основні матеріали 5 514,0 тис.грн, витрати на паливо та енергію 2 918,0 тис. грн;
- витрати на оплату праці 91 068,0 тис. грн;
- відрахування на соціальні заходи 20 035,0 тис. грн;
- амортизація 20 864,0 тис. грн;
- інші операційні витрати 9 650,0 тис. грн.

#### **Капітальні інвестиції**

**Рядок 4000** Капітальні інвестиції всього становлять 11 138,0 тис. грн, в тому числі: придбання основних засобів 792,0 тис. грн (рядок 4020), з них комп'ютерна техніка 377,0 тис.грн, медична техніка 55,0 тис. грн, інша господарська техніка 360,0 тис.грн; інші необоротні матеріальні активи на загальну суму 2 481,0,0 тис. грн (рядок 4030); на капітальний ремонт приміщень передбачено кошти в загальній сумі 7 865,0 тис. грн (рядок 4060).

Проведення капітального ремонту і придбання основних засобів та інших необоротних матеріалів, буде здійснюватися за рахунок власних коштів підприємства за результатами господарської діяльності підприємства.

### **4. Порівняльний аналіз показників фінансового плану**

Аналіз фінансового плану демонструє стабільність показників на рівні 2023 року. Дана тенденція пояснюється тим, що при розрахунку доходної частини застосовані основні чинники, які суттєво не змінились в порівнянні з попереднім роком. Так, капітальна ставка вартості послуг залишилась без змін, хоча в попередні роки вона збільшувалась.

Кількість підписаних декларацій має тенденцію не значного росту, але суттєво змінились показники по вікових категоріях. Так в попередні роки відсоток дітей у віці від 0 до 5 років становив 14,5%, то станом на 01.08.2023 він дорівнює 12,7%, враховуючи що дана категорія має найвищий віковий коефіцієнт 2,465 до капітальної ставки, то дохід зменшився в межах 2000,0 тис. грн. Незначний приріст по інших категоріях населення, які мають значно менші вікові коефіцієнти (від 0,616 до 1,356) не вплинуло на ріст доходів.

Крім того, доходи від місцевого бюджету, в частині оплати комунальних послуг, також зменшені до рівня показників лімітної довідки на 2023 рік, з незначним корегуванням за фактично спожиті послуги.

Розрахунок надходжень від оренди приміщень Підприємства проводився з урахуванням наявних орендарів на момент 01.08.2023 року та діючих на цей час нормативних документів.

Згідно рішення КМР від 14.07.2022 №4909/4950 «Про деякі питання комплексної реорганізації суб'єктів господарювання міста Києва під час дії воєнного стану, введеного Указом Президента України від 24.02.2022 №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» за договорами укладеними після 01.08.2022 орендна плата нараховується в розмірі 50 % від встановленої договором оренди для нових орендарів та для тих, хто продовжує оренду на новий термін.

### Розрахунок та обґрунтування даних рядка (1074/1) Фінансового плану

2022 рік

Рядок ФП	2022			2023 6 міс.			тис.грн 2024
	план	факт	% виконання	план	факт	% виконання	план
1074/1	621,0	296,0	47,7%	300,0	76,0	25,3%	257,0

1. Відповідно до затвердженого фінансового плану на 2022 рік плановий показник нарахувань орендної плати складав 621,0 тис. грн, а фактично отримано 296,0 тис. грн або 47,7% до рівня очікуваного показника.

2. На надходження орендної плати у 2022 році вплинули наступні фактори:

- зменшення надходжень відбулось у зв'язку з прийнятим Рішення Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) № 4551/4592 від 30.03.2022, згідно якого орендарі звільняються від орендної плати на час дії воєнного стану в Україні. Згідно п. 1.2.2, 1.2.3 Рішення Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) № 4909/4950 від 14.07.2022 згідно з яким орендарі, які заключили нові договори оренди чи перезаключили діючі (за результатами аукціонів), з 01.08.2022 р. сплачують орендну плату в розмірі 50%. На вказаний період наше підприємство мало 18 орендарів, які проводять комерційну діяльність, з яких лише 8 підпадають під дію вказаного рішення КМР(КМДА).

2023 рік

1. Відповідно до затвердженого фінансового плану на 2023 рік плановий показник нарахувань орендної плати складав 600,0 тис. грн, а фактично отримано за 6 міс. 2023 р. 76,0 тис. грн або 25 % до рівня очікуваного показника за рік.

На надходження орендної плати у 2023 році вплинули наступні фактори:

зменшення надходжень відбулось у зв'язку з прийнятим Рішення Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) № 4909/4950 від 14.07.2022 згідно з яким орендарі, які заключили нові договори оренди чи перезаключили діючі за результатами аукціонів, з 01.08.2022 р. сплачують орендну плату в розмірі 50% ( п. 1.2.2, 1.2.3). На вказаний період наше підприємство має 18 орендарів, які проводять комерційну діяльність, з яких лише 8 підпадають під дію вказаного рішення КМР(КМДА).

2. При складанні фінансового плану на 2023 рік у серпні 2022 року була надія, що орендарі, у яких термін договору оренди закінчувався у 2022-2023 роках, оновлять діючі договори. Проте, деякі з них скористались можливістю викладеною в п.5 Постанови КМУ від 27.05.2022 №634 і продовжують співпрацю за старими договорами, без плати за оренду.

Аналіз кількості договорів оренди, по яких здійснювалось нарахування орендної плати та отриманих у 2023 році коштів у вигляді таблиці:

Орендарі, які:	Кількість договорів оренди, станом на 01.07.2023	Площа передана в оренду,	Загальна сума місячної орендної плати, визначена в	тис. грн	
				Запланована сума надходжень від оренди на 2023 рік	Фактична сума надходжень орендної плати у 2023

	шт.	кв. м	договорах оренди		році (6 міс.)
сплачують	8	117,80	42,8	600,0	76,0
звільнені	10	624,23	95,3		0,0

### 2024 рік

1. Враховуючи чинне законодавство, та високу ймовірність продовження військового стану в 2024 році підприємством планується нарахувати і отримати 257,0 тис. грн орендної плати.

Розрахунок було проведено 22.08.2023 року з урахуванням наступних факторів:

- Рішення Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) № 4909/4950 від 14.07.2022, згідно з яким орендарі, які заключили нові договори оренди чи перезаключили діючі за результатами аукціонів, з 01.08.2022 р. сплачують орендну плату в розмірі 50% ( п. 1.2.2, 1.2.3). Згідно цього сплачувати орендну плату будуть лише ті орендарі, хто оновив свій договір після 01.08.2022 та заключив новий. А таких станом на 22.08.2023 лише 8, орієнтовна сума надходжень за цими договорами становить 257,0 тис. грн.

- п.5 Постанови КМУ від 27.05.2022 №634, згідно якої орендарі мають право працювати за наявними договорами та не платити оренду, хоча термін їх дії закінчився. Таких договорів маємо 6. Орієнтовна сума надходжень за цими договорами, при сплаті 50%, може становити 284,0 тис. грн.

Аналіз кількості договорів оренди, по яких здійснюватиметься нарахування орендної плати та отримання у 2024 році коштів:

тис.грн

Орендарі, які:	Кількість договорів оренди,	Площа передана в оренду,	Загальна сума місячної орендної плати, визначена в договорах оренди	Запланована сума надходжень від оренди на 2024 рік	Фактична сума надходжень орендної плати у звітному періоді 2023 року (6 міс. 2023)
	шт.	кв. м			
сплачують	8	117,80	42,8	257,0	76,0
звільнені	10	624,23	95,3		

На період формування фінансового плану на 2024 рік наше Підприємство надає в оренду приміщення за 21 договором, з них 18 договорів комерційні суб'єкти, решта – не комерційні підприємства. На цей час лише 8 комерційних суб'єктів мають оновлені (нові) договори. Враховуючи всі ці обставини, нами зроблені орієнтовні розрахунки на 2024 р., які приведено нижче.

тис.грн

№ п/п	Орендар	Вид діяльності та напрямок використання приміщення, наданого в оренду	№ договору, тер мін використанн я	Розрахунок оренди (без ПДВ)			
				Площа приміще ння, кв. м	Орендна плата згідно договору оренди в місяць (в повному обсязі)	Планується отримати за 12 місяців 2024 (в повному обсязі)	Орендна плата 50% на рік
1	ТОВ "ЛИС"	розміщення торгівельних автоматів, що відпускають продовольчі товари	186/2022 01.11.2022 01.11.2027	2,0	3,0	36,0	18,0
2	ФОП Софієва Т.В.	розміщення приватного закладу охорони здоров'я (стоматологія)	184/2022 27.10.2022 27.10.2027	12,8	4,0	48,0	24,0
3	ФОП Грушова О.А.	розміщення приватного закладу охорони здоров'я (стоматологія)	183/2022 27.10.2022 27.10.2027	12,8	4,0	48,0	24,0

4	ТОВ "Фірма"ЗІР"	розміщення приватного закладу охорони здоров'я (медпрактика), розміщення торгівельного об'єкту з продажу окулярів та лінз	187/2022 05.11.2022 05.11.2027	52,2	16,0	192,0	96,0
5	ФОП Сафарова Н.Г.	продаж ортопедичних виробів, торгівля продовольчими та непродовольчими товарами	185/2022 31.10.2022 31.10.2027	20,4	6,4	76,8	38,4
6	АТ "Ощадний банк" України	встановлення банкомату	166/2021 07.07.2021 06.07.2026	2,0	0,3	3,6	1,8
7	ФОП Самандрось Є.М.	розміщення торгівельного об'єкта, з продажу продовольчих та непродовольчих товарів (крім товарів підакцизної групи)	№193/2022 22.12.2022 21.12.2027	4,4	6,8	81,6	40,8
8	ФОП Самандрось Є.М.	розміщення торгівельного об'єкта, з продажу продовольчих (крім товарів підакцизної групи)	№192/2022 22.12.2022 21.12.2027	11,2	2,3	27,6	13,8
		Всього		117,8	42,8	513,6	256,8

Решта розрахунків приведено у відповідних додатках до фінансового плану.

Директор



Леся ГРИЦІШИН