

**КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО
«ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ №3»
ДЕСНЯНСЬКОГО РАЙОНУ м. КИЄВА**

02156 м.Київ вул. Василя Іваниса, 3, тел. (044)513-82-40 E-mail: desncpmsd3@kyivcity.gov.ua Код ЄДРПОУ 38960413

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
ДО ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ
НА 2025 РІК**

Комунального некомерційного підприємства
«Центр первинної медико-санітарної допомоги №3»
Деснянського району м. Києва

Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги № 3» Деснянського району м. Києва (надалі - Підприємство) створене за рішенням Київської міської ради від 17.04.2013р. № 123/9180 «Про комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги № 3» Деснянського району м. Києва» шляхом злиття поліклініки №3 Деснянського району м. Києва та амбулаторії лікарів загальної практики селища Биківня Деснянського району м. Києва.

Підприємство, створене на комунальній власності територіальної громади міста Києва, підпорядковане територіальній громаді міста Києва в особі Київської міської ради, віднесено до сфери управління та підзвітне Деснянській районній в місті Києві державній адміністрації і Департаменту охорони здоров'я (Київської міської державної адміністрації).

Засновником та власником Підприємства, а також його майна є територіальна громада міста Києва, від імені якої виступає Київська міська рада.

Підприємство здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на збереження та зміцнення здоров'я населення та досягнення інших соціальних результатів без мети одержання прибутку.

Основний вид економічної діяльності за КВЕД:

86.21. Загальна медична практика.

Станом на 01.08.2024року Підприємство обслуговує населення в кількості 92 216 осіб.

Станом на 30.09.2024 року укладено 52 034 декларацій.

Штатним розписом Підприємства затверджено штат в кількості 215,0 посад, в тому числі:

лікарі – 71,0 од.;

фахівці з базовою та неповною медичною освітою – 71,0 од.;

молодші медичні сестри – 21,0 од.;

спеціалісти з вищою немедичною освітою – 19,0 од.;

інший персонал – 33,0 од.

Джерелами коштів на утримання підприємства є:

- оплата Національною службою здоров'я України наданих медичних послуг за програмою медичних гарантій пацієнтам;

- кошти місцевого бюджету м. Києва на оплату комунальних послуг та дитячого харчування (Забезпечення дитячим харчуванням дітей перших двох років життя із малозабезпечених сімей);
- орендна плата за надані в орендне користування приміщення;
- інші джерела згідно чинного законодавства.

I. ФОРМУВАННЯ ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ

Код 1000 «Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» становить – 50 940 тис. грн.,
в тому числі:

1) доходи за надання медичних послуг, згідно договорів про медичне обслуговування населення за програмами медичних гарантій укладених з Національною службою здоров'я України – 46 280 тис. грн., в тому числі:

Дохід від надання первинної допомоги – 57 294 декларацій x 803,68 грн (середній розмір надходження за одну декларацію на рік) = 46 046 тис. грн.

Дохід за збереження кадрового потенціалу – 9 760 грн (капітаційна ставка на місяць за одного інтерна) x 2 інтерна x 12 міс = 234 тис. грн.

2) Дохід від надання платних послуг – 116 тис. грн.

3) Дохід за рахунок коштів місцевого бюджету – 4 544 тис. грн., в тому числі:

- Забезпечення дитячим харчуванням дітей перших двох років життя із малозабезпечених сімей – 45 тис. грн.;

- оплата теплопостачання – 3 156 тис. грн;

- оплата водопостачання та водовідведення – 130 тис. грн;

- оплата електроенергії – 1 192 тис. грн;

- оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 21 тис. грн.

Очікуваний дохід поточного року зріс у порівнянні до факту минулого року за рахунок збільшення бюджетного фінансування та очікуваного укладення декларацій з населенням, пакету медичних послуг «Збереження кадрового потенціалу», пакету медичних послуг «Супровід і лікування дорослих та дітей з психічними розладами на первинному рівні медичної допомоги».

Плановий чистий дохід в 2025 році збільшено у порівнянні з плановим 2024 роком, у зв'язку із збільшенням бюджетного фінансування, очікуваного укладення декларацій з населенням, пакету медичних послуг «Розрахунок дохідної частини за рахунок надходження коштів від НСЗУ по пакету "Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям" та надходжень за надані платні послуги.

Код 1010 «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» на загальну суму 48 044 тис. грн., у тому числі:

- придбання медикаментів та виробів медичного призначення – 1907,0 тис. грн.;

придбання продуктів харчування (пільгове дитяче харчування) на загальну суму - 45 тис. грн.;

- придбання миючих засобів, товарів господарчого вжитку, канцелярського приладдя, медико-статистичних бланків, витратних матеріалів до комп'ютерної та оргтехніки – 177,0 тис. грн.;
- оплати праці медичного та загально-поліклінічного персоналу – 24 650 тис. грн.

Найменування	Середня кількість працівників	Фонд оплати праці, тис. грн	Середньомісячна заробітна плата на фізичну особу, грн
лікарі	42	13 540	26 865
фахівці з базовою та неповною вищою медичною освітою	42	7 822	15 520
молодший медичний персонал	17	1 684	8 255
інший персонал	14	1 604	8 952
Разом	115	24 650	18 877

- відррахування на соціальні заходи – 5 423 тис.грн.;
- амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 10 335 тис. грн.;
- постачання теплової енергії – 2 839 тис. грн.;
- постачання електричної енергії – 1093 тис. грн., в т.ч. за кошти місцевого бюджету – 1092 тис.грн., за кошти, від надання платних послуг – 1 тис.грн.;
- послуги з водопостачання та водовідведення – 117 тис.грн.;
- послуги в вивезення твердих побутових відходів – 19 тис.грн.;
- технічне обслуговування охоронної сигналізації - 40 тис.грн.;
- технічне обслуговування протипожежної сигналізації – 16 тис.грн.;
- технічне обслуговування ліфтів – 48 тис.грн.;
- поточний ремонт медичного та ін. обладнання - 50 тис.грн.;
- поточний ремонт та обслуговування комп'ютерної техніки, ноутбуків та розмножувальної техніки – 51 тис.грн.;
- дератизація та дезінсекція – 12 тис.грн.;
- перезарядка вогнегасників - 6 тис.грн.;
- утилізація відходів медичного походження - 40 тис.грн.;
- послуги страхування (на випадок інфікування ВІЛ, гепатит та страхування орендованих приміщень амбулаторій загальної практики-сімейної медицини) - 7 тис.грн.;
- послуги з обслуговування тепlopункту та теплoлічильника, підготовка до зими підготовка будівлі до опалювального сезону - 6 тис.грн.;
- телекомунікаційні послуги – 40 тис. грн.;
- послуги з виміру опору ізоляції – 7 тис.грн.;
- експлуатаційні послуги по орендованим приміщенням – 16 тис.грн.;
- перевірка медичних приладів – 120 тис.грн.;
- послуги по супроводу програмної продукції Helsi – 497 тис.грн.;
- користування цифровим портом, який є частиною цифрової мережі – 4 тис.грн.;

- технічне обслуговування сайту підприємства – 6 тис.грн.;
- поточний ремонт приміщень та інженерних мереж – 409 тис.грн;
- перевезення меблів – 50 тис.грн;
- доступ до онлайн платформи – 14 тис.грн.

Код 1020 «Валовий прибуток/збиток» становить 3 376 тис. грн., визначено як різниця між чистим доходом (виручкою) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000 та собівартістю реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1010.

Код 1030 «Адміністративні витрати» на загальну суму 15 093 тис.грн, у тому числі:

- придбання миючих засобів, товарів господарчого вжитку, канцелярського приладдя, витратних матеріалів до комп'ютерної та оргтехніки – 29 тис.грн.
- оплата праці адміністративно-господарського персоналу – 11 850 тис. грн.
- відрахування на соціальні заходи - 2 604 тис. грн.
- амортизація - 33 тис. грн.

Найменування	Середня кількість працівників	Фонд оплати праці, тис. грн	Середньомісячна заробітна плата на фізичну особу, грн
директор	1	779	70 250
керівний склад	7	3 383	40 274
інший адміністративно-управлінський та допоміжний персонал	39	7 688	16 427
Разом	47	11 850	21 011

- Обслуговування програмного забезпечення (АРМ «Зарплата», ЧИЖ-бухгалтерія, облік медичних кадрів, медична статистика) та доступ до онлайн ресурсів – 66 тис.грн.;
- оплата послуг фіксованого телефонного зв'язку – 4 тис. грн.;
- аудиторські послуги – 30 тис. грн.;
- інформаційні послуги – 4 тис.грн.;
- перезарядка вогнегасників - 1 тис.грн.;
- поточний ремонт та обслуговування комп'ютерної техніки, ноутбуків та розмножувальної техніки – 10 тис.грн.;
- вивіз твердих побутових відходів - 2 тис.грн.;
- оплата послуг теплопостачання на загальну суму - 317 тис. грн.;
- оплата послуг водопостачання та водовідведення на загальну суму - 13 тис. грн.;
- оплата послуг електропостачання на загальну суму - 119 тис. грн.;
- доступ до платформи періодичних видань – 11 тис. грн.

Код 1060 «Витрати на збут» на загальну суму 0 тис.грн.

Код 1070 «Інші операційні доходи» на загальну суму **3 956 тис. грн.** включає в себе дохід від надання в оренду приміщень та відшкодування комунальних та експлуатаційних послуг і відшкодування податків.

Очікуваний дохід від орендної плати – 1 349 тис.грн. (без ПДВ);

Відсотки на залишки коштів на поточному рахунку – 480 тис.грн.;

Відшкодування комунальних послуг – 2 039 тис.грн.;

Відшкодування експлуатаційних витрат – 54 тис.грн.;

Відшкодування земельного податку – 34 тис.грн.

Код 1074/1 «Дохід від операційної оренди активів» на суму **1 349 тис. грн.**

№п/п	Орендар	Вид діяльності та напрямок використання приміщення, наданого в оренду	Орендна плата в місяць згідно договору, тис. грн. без ПДВ	Орендна плата в рік, тис. грн. без ПДВ
1	КП "Фармація" (вул.М.Матеюка, 3)	розміщення аптеки, що реалізує готові ліки	9,5	144,3
2	ТОВ "Аптечне об'єднання "БІОКОН"	розміщення аптеки, яка реалізує готові ліки	15,1	229,6
3	ТОВ "Нео-Лаб"	розміщення пункту забору біологічного матеріалу	13,3	201,6
4	КП "Фармація" (вул.Кисловодська, 20)	розміщення аптеки, що реалізує готові ліки	6,4	97,7
5	КНП "КДЦ" Деснянського району м.Києва	розміщення комунального некомерційного підприємства охорони здоров'я	1 грн. в рік	1 грн. в рік
6	ТОВ «МЛ ДІЛА»	розміщення приватних закладів охорони здоров'я, суб'єктів господарювання, що діють на основі приватної власності і провадять господарську діяльність з медичної практики в лікувально-профілактичних закладах	13,2	200,1
7	ФОП Мішуровська Л.П.	розміщення приватних закладів охорони здоров'я, суб'єктів господарювання, що діють на основі приватної власності і провадять господарську діяльність з медичної практики в лікувально-профілактичних закладах/розміщення торговельного об'єкту з продажу окулярів	7,6	115,6
8	ТОВ «ЮТК»	доступу до елементів інфраструктури об'єкта за адресою: місто Київ, Деснянський район, вул. Ореста	10,0	120,0

		Левицького, 18-А		
9	ПрАТ «ВФ Україна»	доступу до елементів інфраструктури об'єкта за адресою: місто Київ, вул. Ореста Левицького, 18-А	10,0	120,0
	ТОВ "лайфселл"	доступу до елементів інфраструктури об'єкта за адресою: місто Київ, вул. Василя Іваниса, 3	10,0	120,0
	Всього			1 348,9

Код 1080 «Інші операційні витрати» на загальну суму **2 127 тис.грн**, у тому числі:

Відшкодування комунальних послуг – 2 039 тис.грн.

Відшкодування експлуатаційних витрат – 54 тис.грн.

Відшкодування земельного податку – 34 тис.грн.

Код 1100 «Фінансовий результат від операційної діяльності» становить - **10 368 тис.грн**, визначено як валовий прибуток/збиток рядок 1020 мінус адміністративні витрати, рядок 1030 плюс інші операційні доходи, рядок 1070 мінус інші операційні витрати, рядок 1080.

Код 1310 «EBITDA» становить **0 тис.грн**, визначено розрахунково (Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100 плюс амортизація, рядок 1430 мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071 плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081 мінус значні нетипові операційні доходи, рядок 1072 плюс значні нетипові операційні витрати, рядок 1082).

Код 1110 «Дохід від участі в капіталі» становить **0 тис. грн.**

Код 1120 «Витрати від участі в капіталі» становить **0 тис. грн.**

Код 1130 «Інші фінансові доходи» становить **0 тис. грн.**

Код 1140 «Фінансові витрати» становить **0 тис. грн.**

Код 1150 «Інші доходи» становить **10 368 тис.грн**, у тому числі:

Код 1150/1 «Дохід від безоплатно отриманих активів» – 9 876,0 тис.грн;

Код 1150/2 «Дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу» – 0,0 тис.грн;

Код 1151 «Курсові різниці» – 0 тис.грн.;

Код 1152 «Інші доходи» - 492 тис.грн., а саме: дохід від нарахування амортизації основних фондів та інших необоротних активів, придбаних за бюджетні кошти 60 тис.грн., дохід від нарахування амортизації на основні засоби, отримане в якості централізованого постачання 80 тис.грн., дохід від амортизації основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, придбаних за кошти НСЗУ – 352 тис.грн.

Код 1160 «Інші витрати» становить **0 тис. грн.**

Код 1170 «Фінансовий результат до оподаткування» становить **0 тис. грн.**

Код 1180 «Податок на прибуток» становить **0 тис. грн.**

Код 1200 «Чистий фінансовий результат» становить **0 тис. грн.**

II. СПЛАТА ПОДАТКІВ, ЗБОРІВ ТА ІНШИХ ОBOB'ЯЗKOBИХ ПЛАТЕЖІВ

Код 2110 «Сплата податків та зборів до Державного бюджету України» становить 818 тис.грн., в тому числі:

військовий збір – 548 тис.грн.

Код 2112 «податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду» - 270 тис.грн.

Код 2120 «Сплата податків та зборів до бюджету міста» становить 6 604 тис.грн, у тому числі:

- податок на доходи фізичних осіб, рядок 2121 – 6 570 тис.грн;
- земельний податок, рядок 2122 – 34 тис.грн;
- орендна плата з юридичних осіб, рядок 2123 – 0 тис.грн;
- податок на прибуток підприємств, рядок 2124 – 0 тис.грн;
- відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями), рядок 2125 – 0 тис.грн;
- інші податки та збори (розшифрувати), рядок 2126 – 0 тис.грн.

Код 2130 «Інші податки, збори та платежі» становить 8 027 тис.грн, у тому числі:

єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 8 027 тис.грн.

Код 2200 «Усього виплат» становить 15 449 тис.грн.

III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Код 4000 «Капітальні інвестиції» становить 160 тис.грн. за рахунок надходжень від НСЗУ, у тому числі:

- придбання малоцінних необоротних матеріальних активів, згідно табелю оснащення за рахунок надходжень від НСЗУ – 160 тис.грн.

IV. КОЕФІЦІЄНТНИЙ АНАЛІЗ

Код 5010 «Рентабельність» становить 0,00%, визначено розрахунково (Чистий фінансовий результат, рядок 1200 / Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000 x 100%).

Код 5020 «Рентабельність активів» становить 0,00%, визначено розрахунково (Чистий фінансовий результат, рядок 1200 / Усього активи, рядок 6020 x 100%).

Код 5030 «Рентабельність власного капіталу» становить 0,00%, визначено розрахунково (Чистий фінансовий результат, рядок 1200 / Власний капітал, рядок 6080 x 100%).

Код 5040 «Рентабельність EBITDA» становить 0,00% визначено розрахунково (EBITDA, рядок 1310 / Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000 x 100%).

Код 5050 «Коефіцієнт фінансової стійкості» становить 7,74%, визначено розрахунково (Власний капітал, рядок 6080 / (Довгострокові

зобов'язання і забезпечення, рядок 6030 + Поточні зобов'язання і забезпечення)).

Код 5060 «Коефіцієнт зносу основних засобів» становить 0,92%, визначено розрахунково (знос, рядок 6003 / первісна вартість, рядок 6002).

V. ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

Код 6000 «Необоротні активи» становить 99 107 тис.грн, у тому числі:

Основні засоби, рядок 6001 – 84 797 тис.грн;

Первісна вартість, рядок 6002 – 1 047 253 тис.грн;

Знос, рядок 6003 – 962 456 тис.грн.

Код 6010 «Оборотні активи» становить 2 165 тис.грн, у тому числі:

дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 6011 – 0 тис.грн;

дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, рядок 6012 – 0 тис.грн;

гроші та їх еквіваленти, рядок 6013 – 4 176 тис.грн.

Код 6020 «Усього активи» становить 105 233 тис.грн.

Код 6030 «Довгострокові зобов'язання і забезпечення» становить 1 094 тис.грн.

Код 6040 «Поточні зобов'язання і забезпечення» становить 10 949 тис.грн.

Код 6050 «Усього зобов'язання і забезпечення» становить 12 043 тис.грн.

Код 6060 «У тому числі державні гранти і субсидії» становить 0 тис.грн.

Код 6070 «У тому числі фінансові запозичення» становить 0 тис.грн.

Код 6080 «Власний капітал» становить 93 190 тис.грн.

VI. КРЕДИТНА ПОЛІТИКА

Код 7000 «Заборгованість за кредитами на початок періоду» становить 0 тис.грн.

Код 7010 «Отримано залучених коштів» становить 0 тис.грн.

Код 7020 «Повернено залучених коштів» становить 0 тис.грн.

Код 7030 «Заборгованість за кредитами на кінець періоду» становить 0 тис.грн.

VII. ДАНІ ПРО ПЕРСОНАЛ ТА ВИТРАТИ НА ОПЛАТУ ПРАЦІ

Код 8000 «Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами)» становить 163 осіб, у тому числі:

код 8001, керівник – 1 особа;

код 8002, адміністративно-управлінський персонал – 47 особи;

код 8003, працівники – 115 особи.

Код 8010 «Витрати на оплату праці» становить 36 500 тис.грн, у тому числі:

код 8011, керівник – 779 тис.грн;

код 8012, адміністративно-управлінський персонал – 11 071 тис.грн;

код 8013, працівники – 24 650 тис.грн.

Код 8020 «Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника» становить 18 661 грн, у тому числі:

код 8021, керівник – 64 917 тис.грн, у тому числі:

код 8021/1, посадовий оклад – 32 479 грн;

код 8021/2, преміювання – 32 479;

код 8021/3, інші виплати, передбачені законодавством, – 0 грн;

код 8022, адміністративно-управлінський персонал – 19 629 тис.грн;

код 8023, працівники – 17 862 тис.грн.

Директор



Олег ШУГАЛЕВИЧ