

Пояснювальна записка до змін до фінансового плану на 2025 р.
по КНП «Берестинський ЦПМСД»

Метою діяльності КНП «Берестинський ЦПМСД» є надання первинної медичної допомоги та здійснення управління медичним обслуговуванням населення, що постійно проживає (перебуває) на території Красноградської територіальної громади, а також вжиття заходів з профілактики захворювань населення та підтримки громадського здоров'я. Підприємство діє на підставі Статуту.

КНП «Берестинський ЦПМСД» обслуговує задеклароване населення. Кількість декларацій 38513 од..

Кількість штатних посад по КНП «Берестинський ЦПМСД» становить 126,50 одиниці, в т.ч.:

Лікарі – 30 од.;

Середній медперсонал – 52,50 од.;

Молодший персонал – 14,25 од.;

Інший персонал – 29,75 од.

Формування дохідної частини фінансового плану

Дохідна частина фінансового плану Підприємства формується за рахунок коштів, отриманих згідно укладених з Національною службою охорони здоров'я України договорів про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій, фінансової підтримки з міського бюджету, доходу від операційної оренди активів та коштів, отриманих з інших джерел, не заборонених чинним законодавством. Планується отримати кошти в сумі 36540202 грн.

На 2025 рік основним джерелом фінансування є НСЗУ, відповідно до укладених договорів за надання медичної допомоги, а саме за договорами по пакетах:

- «Первинна медична допомога»;

- «Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залучення лікарів-інтернів»,

Крім того, згідно підпункту г пункту 3 частини першої статті 89 Бюджетного кодексу України від 8.07.2010 р. №2456-VI встановлено, що видатки на охорону здоров'я, а саме, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв комунальних закладів охорони здоров'я, які належать відповідним територіальним громадам, для забезпечення надання медичних послуг за програмою державних гарантій медичного обслуговування населення, здійснюються з бюджетів сільських, селищних, міських територіальних громад. З бюджету Наталинської ОТГ на 2025 р. виділено 2715340 грн., з бюджету Красноградської ОТГ – 920389 грн.

Розрахунок формування доходу (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

На 2025 р. планує укласти договори з НСЗУ про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій і отримати дохід в розмірі 32858473 грн., у т.ч. за пакетами в т.ч. «Первинна медична допомога», «Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залучення лікарів-інтернів».

1. Дохід від пакету послуг «Первинна медична допомога» визначається відповідно до загальної орієнтовної ціни договору в частині надання медичних послуг, пов'язаних з первинною медичною допомогою.

Тарифи та коригувальні коефіцієнти визначаються відповідно до законодавства.

В 2025 році тариф на 1 декларацію складає 844,40 грн. на рік. Враховуючи коригувальні коефіцієнти по віковим групам, на 2025 р. планується отримати 32419273 грн.

Вік	Кількість декларацій	Капітаційна ставка	Коефіцієнт	Сума, грн.
0-5	1423	844,40	2,465	2961898
06 - 17	5179	844,40	1,25	5466435
18 - 39	9720,00	844,40	0,62	5055862
40 - 46	14600	844,40	0,86	10602286
65 +	7591	844,40	1,3	8332793

2. *Дохід від пакету послуг «Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залучення лікарів-інтернів» визначається відповідно до договору з НСЗУ та планується на 2025 рік у сумі 234240 грн.*

Запланована на 2025 рік вартість за пакетом медичних послуг «Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів», що надаються за договором, розраховувалася як добуток тарифу, кількості посад лікарів-інтернів згідно із штатним розписом, фінансування підготовки в інтернатурі яких здійснюється за кошти державного бюджету, та кількості місяців строку дії договору.

Під запланованою кількістю медичних послуг мається на увазі кількість посад лікарів-інтернів згідно із штатним розписом надавача медичних послуг, фінансування підготовки в інтернатурі яких здійснюється за кошти державного бюджету. В 2025 році це буде 2 лікарі-інтерни.

Дохід на 2025 рік запланований у сумі 439200 грн.:

18300 грн. (зарплата з нарахуванням на 1 особу) x 2 лікарі-інтерни x 12 місяців = 439200 грн.

Фактична вартість за цим пакетом медичних послуг за місяць, що надаються за договором, дорівнює сумі фактично нарахованої заробітної плати лікарям-інтернам, зазначеної в щомісячній інформації про стан розрахунків із заробітної плати, підготовленої надавачем медичних послуг відповідно до вимог пункту 28 Типової форми договору про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 25 квітня 2018 р. № 410 «Про договори про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій», станом на 1 число місяця, наступного за звітним, та коефіцієнта 1,22.

Фактична вартість на місяць не може перевищувати добутку тарифу та кількості фактично зайнятих посад лікарів-інтернів, фінансування підготовки в інтернатурі яких здійснюється за кошти державного бюджету.

Розрахунок формування інших статей дохідної частини фінансового плану

1. *Дохід з місцевого бюджету за програмами 3635729 грн.* - згідно статті 89 Бюджетного кодексу України на оплату комунальних послуг та енергоносіїв комунальними закладами охорони здоров'я, що надають первинну медичну допомогу в сумі 1810212 грн., в тому числі за рахунок коштів з бюджету Красноградської міської ради 920389 грн. (виділено на покриття витрат I кв. тепlopостачання і електроенергії) та Наталинської сільської ради на рік в сумі 889823 грн., відповідно до місцевих програм розвитку та підтримки комунальних закладів охорони здоров'я, що надають первинну медичну допомогу, та місцеві програми надання населенню медичних послуг з первинної медичної допомоги населенню в сумі 1825517 грн., в тому числі за рахунок коштів з бюджету Наталинської сільської ради 1825517 грн.

2. *Інші операційні доходи на 2025 рік планується отримати в розмірі 46000 грн.*

Складовими інших операційних доходів є:

- дохід від здачі в оренду приміщень планується в розмірі 46000 грн.

Дохід від здачі в оренду приміщень визначається на підставі укладених договорів оренди відповідно до вимог чинного законодавства.

Формування витратної частини фінансового плану

Всі витрати є економічно доцільними та співвідносяться з доходами, які планується отримати в результаті фінансово-господарської діяльності підприємства та залишку коштів на рахунках отриманих від статутної діяльності за попередні роки.

Розрахунок статей фінансового плану проведено на підставі діючих тарифів та цін на оплату виконання робіт і послуг, придбання матеріальних цінностей.

Всього витрат на суму 35918976 грн.

Основні напрямки проведення поточних витрат:

- витрати на оплату праці – 24722619 грн.;
- відрахування на соціальні заходи – 5438976 грн.;
- предмети, матеріали, обладнання та інвентар 951972 грн.

медикаменти та перев'язувальні матеріали 350130 грн.

- видатки на відрядження 567400 грн.
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв 1810212 грн.
- окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку 37950 грн.
- соціальне забезпечення 168000 грн.

Витрати на оплату праці працівників Підприємства визначені у відповідності до вимог чинного законодавства, а саме, Закону України «Про оплату праці», встановленого розміру нарахованої заробітної плати на рівні не менше 20000 гривень лікарям та професіоналам з вищою немедичною освітою, встановленого розміру нарахованої заробітної плати не менше 13500 гривень для посад молодших спеціалістів з медичною освітою, розміру рівня мінімальної заробітної плати, умов колективного договору, інших законів та нормативно-правових актів, що регулюють питання оплати праці.

Штатна чисельність працівників 126,50 шт.од.

Заробітна плата згідно штатного розпису:

Лікарі

Кількість 30 штатні одиниці, в т.ч. 2 шт.од лікарі-інтерни:

- заробітна плата лікарів ЗПСЛ на місяць згідно штатного розпису 440700 грн. , на рік становить $440700 \times 12 = 5288400$ грн.
- лікар-інтерн на місяць 15000,00 грн. (на 1 шт.од.) на рік $15000,00 \times 2 \times 12 = 360000,00$ грн.

Премія за укладені декларації з пацієнтами 1795794 грн.

Матеріальна допомога на оздоровлення 484700,00 грн.

Середній медперсонал

Кількість 52,50 штатних одиниць, заробітна плата згідно штатного розпису 553775,00 грн.

Заробітна плата на рік становить 8505000,00 грн. з урахуванням доплати до 13500 грн.

Матеріальна допомога на оздоровлення 553775 грн.

Молодші медичні сестри

Кількість 14,25 штатних одиниць, заробітна плата згідно штатного розпису на місяць

114000,00 грн., за шкідливі умови праці 10678,5 грн.

114000×12 міс. = 1368000,00 грн., за шкідливі умови праці 128142,00

Матеріальна допомога на оздоровлення 106875,00 грн.

Інші працівники

Кількість 29,75 штатних одиниць, заробітна плата згідно штатного розпису 275650 грн.

275650×12 міс. = 3307800,00 грн.

Матеріальна допомога на оздоровлення 275275,00 грн.

Премія працівникам до професійного свята (День медичного працівника) та премія за згідно положення про преміювання працівників колективного договору в сумі 2841250 грн.

Нарахування на заробітну плату на рік 5507358 грн.

Предмети, матеріали, обладнання та інвентар 951972 грн.

№	Найменування	Сума, грн.
1	Бензин А-95 для автомобілів та генераторів, дизельне паливо для генератора	747196,00
2	Канцтовари (папір, файли, скотч, журнали, письмове приладдя, фарба для штампа, бланки) та бланки рецептів	47154,00
3	Запчастини для авто (шини)	10500,00
4	Засоби для прибирання та гігієни (віник-мітла, пакети для сміття, рушники паперові, МОПи)	22400,00
5	Миючі засоби (рідке мило, чистячі засоби)	4530,00
6	Господарські засоби (замки, крани, муфти)	6630,00
7	Будівельні та господарські матеріали	8812,00
8	Олива на генератори	7200,00
	В тому числі на капітальні інвестиції (придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів)	
1	Сушарка для білизни в АЗПСМ	850,00

3	Стільці в маніпуляційні кабінети для пацієнтів (дерматинові, за вимогами інфекційного контролю)	24700,00
4	Тактильна доступність, таблички з шрифтом Брайля (для пацієнтів з вадами зору)	20000,00
5	Багатофункціональний пристрій (принтер, сканер, ксерокс)	26000,00

Медикаменти та перев'язувальні матеріали 350130 грн.

№	Найменування	Сума, грн.
1	Вироби медичного призначення	203738,00
2	Лабораторні реактиви	183057,00
3	Деззасоби	8993,00
4	Лікарські засоби	14935,00

Оплата послуг (крім комунальних) 1549775грн.

№	Найменування	Сума, грн.
1	Страховання медичних працівників (ВІЛ, гепатит)	3584
2	Обов'язкове особисте страхування від нещасних випадків на транспорті	7994
3	Страховання цивільно-правової відповідальності власника транспорту	8884
4	Технічний огляд та ремонт автомобілів, заміна шин	121652
5	Зв'язок: за телефонний зв'язок	57000
6	Доступ до мережі Інтернет	198000
7	Повірка сигналізаторів газу	5856
8	Повірка лічильників газу	50440
9	Повірка, перезарядка вогнегасників	13733
10	Повірка теплотічильників	11540
11	Перевірка димоходів та вентиляційних каналів	13000
12	Ремонт оргтехніки та заправка картриджа (відновлення картриджа)	31200
13	Послуги по програмному забезпеченню (медок, медстат, кадри, програма бухобліг)	52100
14	Журнал Експертус	23000
15	Послуги МІС	187200
16	Послуги з технічного обслуговування газового обладнання, Послуги з експлуатації складових газорозподільної системи	60635
17	Послуги з вимірювання опору заземлення	99998
18	Послуги з обслуговування системи протипожежного захисту	99880
19	Послуги обслуговування охоронної сигналізації	92576
20	Технічне обслуговування системи опалення будівлі	65852
21	Послуги з збирання, перевезення виробів медпризначення для утилізації	42849
22	Медогляд водіїв	11130
23	Послуги жестової мови	2000
24	Обслуговування системи очистки води	51200
25	Послуги очистки каналізації	10600

Оплата комунальних послуг та енергоносіїв 1810212 грн.

Оплата теплопостачання	гкал		
Кошти Наталинської ОТГ на рік	39	1534,48	59845,00
Кошти Красноградської ОТГ виділено на I кв.2025 р.	147		688849,00
			748694,00

Оплата водопостачання і водовідведення	м куб		
Кошти Наталинської ОТГ на рік	32	46,01/13,44	1846,00
Всього			1846,00
Оплата електроенергії	кВт		
Кошти Наталинської ОТГ на рік	39430		408836,00
Кошти Красноградської ОТГ виділено на I кв.2025 р.	54667		231540,00
Всього			640376,00
Оплата природного газу	м.куб		
Постачання природного газу (кошти Наталинської ОТГ)	18155	16,554	323679,00
Послуги з розподілу газу (кошти Наталинської ОТГ)	18155	2,388	46693,00
Всього			370372,00
Оплата інших енергоносіїв	кг/м.куб		
Кошти Наталинської ОТГ, в тому числі			48924,00
- вивіз сміття	12	251,45 (252)	3024,00
- вугілля кг	3000	14	42000,00
- дрова м.куб	3	1300	3900,00
Всього			48924,00

Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку 37950 грн.

№	Найменування	Сума, грн.
1	Навчання та перевірка знань персоналу, що обслуговує газовикористовуючі установки; по обслуговуванню тепломереж; охорона праці; пожежна безпека; електробезпека	37950,00

Соціальне забезпечення 168000 грн.

№	Найменування	Сума, грн.
1	Безоплатний і пільговий відпуск лікарських засобів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення та за певними категоріями захворювань. Забезпечення громадян, які страждають на рідкісні (орфанні) захворювання, лікарськими засобами та відповідними харчовими продуктами для спеціального дієтичного споживання.	168000,00

Директор



Руслана РАВЛЮК

КЕНО

естинської міської ради

(голова міської ради)

підпис

ЗНО

итань перевірки на надходження фінансових
уначальних підприємств до Берестинського
Красноградської територіальної громади

№ _____ від _____

ва комісії, №, дата протоколу)



Проект	X
Попередній	
Уточнений	X
Зміни	X
зробити позначку "X"	

2025	
риємства	Коди
Комунальне некомерційне підприємство "Берестинський центр первинної медико-санітарної допомоги"	за СДРПОУ 38440356
Комунальне некомерційне підприємство	за КОПФГ 430
Красноградська міська територіальна громада	за КОАТУУ 6322210100
Берестинська міська рада	за СПОДУ
Охорона здоров'я	за ЗКГНГ
	за КВЕД 86.21
	грн.
Комунальна	
вкл. кількість штатних працівників	Стандарти звітності П(с)БОУ
одження	Стандарти звітності МСФЗ
та ініціали керівника	вул.Шиндлера, 91, м.Берестин, Харківська область
	71304
	Равлюк Р.М.

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА НА 2025 рік

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року (затверджений зі змінами)	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами планового року				
						I	II	III	IV	
						7	8	9	10	
I	2	3	4	5	6					
ання фінансових результатів										
вучка) від реалізації продукції (товарів, робіт,	1010	28 526 479,18	3 008 7759	32 858 473,00	32 858 473,00	8 214 618,00	8 214 618,00	8 214 618,00	8 214 618,00	8 214 619,00
цедового бюджету за програмами	1020	5 443 223	4942089	3 635 729,00	3 635 729,00	1 977 059,00	490 801,00	444 716,00	723 153,00	
ами розвитку первинної медико-санітарної	1021	5 443 223	4942089	3 635 729,00	3 635 729,00	1 977 059,00	490 801,00	444 716,00	723 153,00	
ого населенню Красноградської територіальної										
ди										
ційні доходи, у т.ч.:	1030	42 135	45 000	46 000	46 000	11 000	11 000	12 000	12 000	
від операційної оренди активів	1031	42 135	45 000	46 000	46 000	11 000	11 000	12 000	12 000	
від реалізації оборотних і необоротних активів	1032									
	1033									
ди:	1040									
ки отримані (поточні рахунки і депозити)	1041									
	1042									
плата	1050	18 670 960	19 044 576	20 157 323	20 157 323	4 305 711	4818576	5486085	5546951	
ня на оплату праці	1060	4 040 380	4 189 807	4 434 610	4 434 610	947 255	1 060 086	1 206 939	1 220 330	
матеріали, обладнання та інвентар	1070	967 227	844 674	854 422	854 422	211 109	167 971	237 671	237 671	
нти та перев'язувальні матеріали	1080	613 994	606 408	410 723	410 723	102 698	102 699	102 698	102 628	
харчування	1090			0	0					
слуг (крім комунальних)	1100	1 557 658	1 651 571	1 551 903	1 551 903	368 415	394 496	394 496	394 496	
а відрядження	1110			567 400	567 400					
мунальних послуг та енергоносіїв, у т.ч.:	1120	1 909 196	1 648 390	1 810 212	1 810 212	1 352 582	91 431	37 596	328 603	
а теплопостачання	1121	843 802	1 123 938	748 694	748 694	720 556	4 401	0	23 737	
а водопостачання та водовідведення	1122	22 922	28 904	1 846	1 846	404	492	360	590	
а електроенергії	1123	518 069	761 144	640 376	640 376	413 927	37 987	36 480	151 982	
а природного газу	1124	435 439	566 450	370 372	370 372	216 939	1 895	0	151 538	
а інших енергоносіїв	1125	88 964	168 185	48 924	48 924	756	46 656	756	756	
а енергосервісу	1126			0	0					
ходи по реалізації державних (регіональних)	1130	51 533	46 682	37 950	37 950	2 850	8 450	22 900	3 750	
не віднесені до заходів розвитку										
забезпечення	1140	999 245	788 209	168 000	168 000	42 000	42 000	42 000	42 000	

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року (затверджений зі змінами)	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами планового року			
						I	II	III	IV
						7	8	9	10
1	2	3	4	5	6				
Голова діяльність									
фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.:	4010								
и	4011								
и	4012								
ти	4013								
дження	4020								
д фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.:	4030								
и	4031								
и	4032								
ти	4033								
ти	4040								
Ісвітний аналіз									
нтабельність	5010	1	1	1	1	x	x	x	x
т відношення капітальних інвестицій до	5020	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	x	x	x	x
ії									
т відношення капітальних інвестицій до доходу	5030	0,01	0,02	0,00	0,00	x	x	x	x
адії продукції (товарів, робіт, послуг)									
т зносу основних засобів	5040	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	x	x	x	x
про фінансовий стан									
ні активи	6010					x	x	x	x
активи	6020					x	x	x	x
тивни	6030					x	x	x	x
ка заборгованість	6040					x	x	x	x
ська заборгованість	6050					x	x	x	x
про персонал та оплата праці									
ількість працівників (штатних працівників,	7010	124,00	126,50	126,50	126,50				
с сумісників та працівників, що працюють за									
правовими договорами), у т.ч.:	7011	4,00	2,00	2,00	2,00				
ники	7012	28,00	28,00	28,00	28,00				

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року (затверджений зі змінами)	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами планового року			
						I	II	III	IV
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ній медичний персонал	7013	51,00	52,50	52,50	52,50				
ший медичний персонал	7014	13,25	14,25	14,25	14,25				
персонал	7015	27,75	29,75	29,75	29,75				
ти праці, у т.ч.:	7020	22 884 658	23 937 176	25 019 619	25 019 619	0	0	0	0
ники	7021	1 349 538	798 000	798 000	798 000				
	7022	7830871	8 209 084	8 100 294	8 100 294				
ній медичний персонал	7023	9372268	9 469 155	10 166 325	10 166 325				
ший медичний персонал	7024	1461898	1 559 337	1 816 875	1 816 875				
персонал	7026	2 157 350	3 901 600	4 138 125	4 138 125				
місячні витрати на оплату праці одного а, у т.ч.:	7030					x	x	x	x
ники	7031								
	7032								
ній медичний персонал	7033								
ший медичний персонал	7034								
персонал	7035								
ність за заробітною платою, у т.ч.:	7040					x	x	x	x
ники	7041					x	x	x	x
	7042					x	x	x	x
ній медичний персонал	7043					x	x	x	x
ший медичний персонал	7044					x	x	x	x
персонал	7045					x	x	x	x


(підпис)

(посада)

Р.М.Равлюк

(ініціали, прізвище)