



ЧЕРКАСЬКА МІСЬКА РАДА
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

РІШЕННЯ

Від 05.08.2025 № 928

м. Черкаси

Про затвердження фінансового
плану комунального некомерційного
підприємства «Черкаська міська
реабілітаційно – оздоровча поліклініка «Астра»

Керуючись статтею 17, пп. 4 п. «а» статті 27 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", пунктом 8 Порядку використання бюджетних коштів, передбачених на реалізацію міських програм, затвердженого рішенням Черкаської міської ради від 17.02.2011 № 2-261 "Про порядок використання бюджетних коштів, передбачених на реалізацію міських програм" та з метою контролю за повним і якісним наданням послуг, отримання позитивного фінансового результату діяльності комунальних підприємств (прибутків), запобігання причин збитковості, враховуючи звернення директора КНП "Черкаська міська реабілітаційно – оздоровча поліклініка «Астра» від 06.06.2025 №17036-01-20 виконавчий комітет Черкаської міської ради
ВИРІШИВ:

1. Затвердити фінансовий план комунального некомерційного підприємства «Черкаська міська реабілітаційно – оздоровча поліклініка «Астра» на 2026 рік згідно з додатком.

2. Контроль за виконанням рішення покласти на виконуючу обов'язки директора департаменту охорони здоров'я та медичних послуг Маліщук Л.М.

Міський голова

Анатолій БОНДАРЕНКО

**Пояснювальна записка
до фінансового плану на 2026 рік КНП «Черкаська міська
реабілітаційно-оздоровча поліклініка «Астра»**

1. Загальні відомості

КНП «Черкаська міська реабілітаційно-оздоровча поліклініка «Астра» (ЄДРПУО 21355546) є закладом охорони здоров'я, що надає спеціалізовану медичну допомогу населенню в порядку і на умовах, встановлених законодавством України та Статутом. Основний напрям діяльності – надання реабілітаційних послуг фізичним особам, а також надання консультаційних, діагностичних, лабораторних та інших послуг.

Підприємство засновано на базі відокремленої частини комунальної власності територіальної громади міста Черкаси.

Засновником Підприємства є територіальна громада міста Черкаси в особі Черкаської міської ради, яка в установленому чинним законодавством порядку представляє спільні інтереси територіальної громади міста Черкаси та здійснює управління об'єктом комунальної власності.

Підприємство здійснює свою діяльність відповідно до Конституції України, Закону України «Основи законодавства України про охорону здоров'я», Господарського та Цивільного кодексів України, інших законів України, указів Президента України, Постанов Кабінету Міністрів України, загальнообов'язкових для всіх закладів охорони здоров'я наказів та інструкцій Міністерства охорони здоров'я України, загальнообов'язкових нормативних актів інших центральних органів виконавчої влади, відповідних рішень місцевих органів виконавчої влади і органів місцевого самоврядування та Правил внутрішнього трудового розпорядку для працівників КНП «ЧМ РОП» Астра», затвердженого керівником.

Основною метою діяльності Підприємства є реалізація державної політики у сфері охорони здоров'я без мети одержання прибутків, що передбачає проведення на території закладу комплексних послуг реабілітації, заходів, спрямованих на забезпечення населення доступною, своєчасною, якісною та ефективною реабілітацією та амбулаторною вторинною медичною допомогою за рахунок коштів бюджету та інших джерел, незаборонених законодавством України.

Структура підприємства:

- загально-поліклінічна служба;
- реабілітаційне відділення;
- дитяче реабілітаційне відділення;
- фізіотерапевтичне відділення;
- амбулаторно-поліклінічне відділення;
- відділення платних послуг;
- відділ інфекційного контролю;
- відділення бухгалтерського обліку;
- адміністративно-управлінський персонал;
- господарсько-обслуговуючий персонал.

Приміщення Підприємства та його матеріально-технічна база розраховані на надання послуг 500 особам (пацієнтам) кожного дня. В 2026 році на базі Підприємства планується виконання наступного обсягу послуг:

- 1616 курсів реабілітації в рамках підписаного договору з НСЗУ;
- 21612 медичних (консультаційних, діагностичних, лабораторних та інших видів) послуг в рамках підписаного договору з НСЗУ;
- 3457 курсів реабілітації або 82846 послуги з фізіотерапії в рамках реалізації Програми надання медичних послуг жителям міста Черкаси понад обсяг, передбачений програмою медичних гарантій медичного обслуговування населення (за напрямом – відшкодування вартості послуг з фізіотерапії, наданих жителям міста Черкаси в КНП "ЧМРОП "Астра"));
- 34607 платних медичних (консультаційних, діагностичних, лабораторних та інших) послуг.

2. Формування дохідної частини фінансового плану

Дохідна частина фінансового плану підприємства формується за рахунок коштів, отриманих згідно укладених з Національною службою охорони здоров'я України (далі – НСЗУ) договорів про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій, фінансової підтримки та відшкодування вартості послуг з фізіотерапії з міського бюджету, доходу від операційної оренди активів та коштів, отриманих з інших джерел, не заборонених чинним законодавством.

Основним джерелом фінансування Підприємства є кошти Національної служби здоров'я України (планується укласти угоди на надання спеціалізованої медичної допомоги за програмою медичних гарантій по 3 пакетах медичних послуг).

Тарифи на медичні послуги, оплата яких здійснюється НСЗУ, на базі яких сформовано фінансовий план Підприємства, визначені відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 24 грудня 2024 р. № 1503 «Деякі питання реалізації програми державних гарантій медичного обслуговування населення у 2025 році» та згідно з договором про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій № 0634-E125-P000 від 03.02.2025 року.

Вторинним джерелом надходжень Підприємства є кошти від надання платних медичних послуг, зокрема в рамках реалізації Програми надання медичних послуг жителям міста Черкаси понад обсяг, передбачений програмою медичних гарантій медичного обслуговування населення на 2024-2026 роки (рішення Черкаської міської ради від 19.10.2023 № 48-11) за напрямом відшкодування вартості послуг з фізіотерапії, наданих жителям міста Черкаси в КНП "ЧМРОП "Астра".

Також, Підприємством планується отримати кошти з міського бюджету на фінансову підтримку закладу для покриття поточних витрат, які виникають в процесі господарської діяльності на 2026 рік в рамках реалізації міської програми фінансової підтримки комунальних некомерційних підприємств (закладів охорони здоров'я) територіальної громади міста

Черкаси на 2024-2026 роки (рішення Черкаської міської ради від 19.10.2023 № 48-12).

Медичні послуги населенню надаються на платній основі відповідно до тарифів, затверджених:

- наказом від 30.12.2024 р. № 64 «Про встановлення тарифів на платні послуги, що надаються КНП «Черкаська міська реабілітаційно-оздоровча поліклініка «Астра».

- наказом від 19.06.2025 р. № 42 «Про встановлення тарифів на платні послуги, що надаються КНП «Черкаська міська реабілітаційно-оздоровча поліклініка «Астра».

Платні послуги КНП надаються у відповідності до постанови Кабінету Міністрів України від 05.07.2024 №781 «Деякі питання надання послуг з медичного обслуговування населення за плату від юридичних та фізичних осіб» та Положення про платні послуги, які надаються закладами охорони здоров'я - комунальними некомерційними підприємствами Черкаської міської ради, затвердженого рішенням Черкаської міської ради від 06.04.2021 №5-21. Вартість платних медичних послуг відшкодовується за рахунок особистих коштів громадян. У випадках надання медичних послуг клієнтам страхових компаній вартість послуг відшкодовується страховою компанією відповідно до виставлених актів та рахунків за фактично отримані послуги.

Доходи від здачі в оренду приміщень визначаються на підставі укладених договорів оренди відповідно до вимог Закону України «Про оренду державного та комунального майна», постанови КМУ від 03.06.2020 №483 «Деякі питання оренди державного та комунального майна», рішення Черкаської міської ради від 06.09.2012 №3-1129 «Про порядок оренди майна, що належить до комунальної власності територіальної громади м. Черкаси» зі змінами, та інших нормативних актів.

Загальна сума доходів, що планує отримати Підприємство в 2026 році, складає **37571,8 тис. грн:**

Показники доходів підприємства (у співставних умовах)	2024 рік (факт), тис. грн	2026 рік (план), тис. грн	Відхилення	
			тис. грн	%
Чистий дохід (виручка) від реалізації медичних послуг, в тому числі:	27025,5	33902,8	6877,3	25%
<i>дохід (виручка) від реалізації медичних послуг за укладеними договорами з НСЗУ, в тому числі за видами медичних послуг:</i>	<i>17243,4</i>	<i>18830,2</i>	<i>1586,8</i>	<i>9%</i>
Профілактика, діагностика, спостереження та лікування в амбулаторних умовах	3374,2	3132,5	-241,7	-7%
Медична реабілітація немовлят, які народились передчасно та/або хворими протягом перших трьох років життя	2426,4	2467	40,6	2%
Медична реабілітація дорослих та дітей в амбулаторних умовах	11442,8	13230,7	1787,9	16%
дохід (виручка) від реалізації медичних послуг на платній основі	9782,1	15072,6	5290,5	54%

виконання міської програми надання медичних послуг жителям міста Черкаси понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення (напрямок відшкодування вартості послуг з фізіотерапії, наданих жителям міста Черкаси в КНП "ЧМРОП "Астра")	7000,5	10608,7	3608,2	52%
надання платних послуг юридичним та фізичним особам	2781,6	4463,9	1682,3	60%
Інші операційні доходи, в тому числі:	1842,1	2273,8	431,7	23%
фінансова підтримка з міського бюджету	1181,5	1713,3	531,8	45%
дохід від надання в оренду майна	226,9	231,5	4,6	2%
дохід від компенсації витрат на комунальні послуги орендарям	66,1	65,8	-0,3	0%
дохід від реалізації майна та іншої господарської діяльності	295,2	263,2	-32	-11%
дохід від безоплатно отриманих ТМЦ	72,4	0	-72,4	-100%
Інші доходи (амортизація)	1393,6	1395,2	1,6	0%
Всього доходи:	30261,2	37571,8	7310,6	24%

Розрахунок формування чистого доходу (виручки) від реалізації медичних послуг на 2026 рік

Підприємство планує отримати у 2026 році дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у сумі 33902,8 тис. грн.

1) Дохід від пакету послуг *«Профілактика, діагностика, спостереження та лікування в амбулаторних умовах»* запланований, виходячи з фактичних показників роботи закладу у I кварталі 2025 року та ціни на послуги, визначені НСЗУ:

Відповідно до даних внесених в ЄСОЗ, що відповідають вимогам укладеного договору з НСЗУ, планова гранична сума оплати у 2026 році складає 3132,5 тис. грн (середньомісячна глобальна ставка складе 261,042 тис. грн x 12 міс.). Планується зменшення обсягу надходжень на 241,7 тис. грн (на 7%), ніж у 2024 році, у зв'язку зі зміною вимог до надання послуг, що передбачені даним пакетом, та кількості послуг, що надаються Підприємством.

2) Дохід від пакету послуг *«Медична реабілітація немовлят, які народились передчасно та/або хворими протягом перших трьох років життя»* запланований, виходячи з фактичних показників роботи закладу за I кварталі 2025 року, тобто кількості наданих реабілітаційних послуг, що відповідають вимогам НСЗУ.

Відповідно до вимог укладеного договору з НСЗУ та даних, внесених в медичну систему і зарахованих НСЗУ, сума оплати по пакету у 2026 році складе 2467,0 тис. грн (вартість курсу реабілітації згідно з умовами договору складає 10820,00 грн x 228 курси = 2466960,00 грн). Заплановано зростання обсягу надходжень на 40,6 тис. грн (на 2%) в порівнянні з 2024 роком, у зв'язку зі зміною підходів та вимог до надання реабілітаційних послуг, що передбачені даним пакетом та кількості послуг.

3) Дохід від пакету послуг «Медична реабілітація дорослих та дітей в амбулаторних умовах». Дохід від пакету запланований, виходячи з фактичних показників роботи закладу за 1 квартал 2025 року, тобто кількості наданих реабілітаційних послуг, що внесені в ЄСОЗ та зараховані НСЗУ, як такі, що відповідають вимогам.

Відповідно до вимог укладеного договору з НСЗУ та даних, внесених в медичну систему і зарахованих НСЗУ, сума оплати по пакету у 2026 році складе 13230,7 тис. грн. Вартість курсу реабілітації згідно з умовами договору складає 10820,00 грн або 8115,00 грн (при виконанні реабілітаційних курсів пацієнтам з нескладним анамнезом, згідно з новими умовами договору з НСЗУ нараховується 75 % вартості від тарифу, встановленого за реабілітаційний курс). Таким чином припускаємо, що кількість курсів зі складними діагнозами і з нескладним анамнезом буде майже однаковою, то середньозважена вартість курсу буде складати 9532,20 грн * 1388 курсів = 13230696,00 грн.

В цілому по договору з НСЗУ планується збільшення доходів на 9%, порівняно з 2024 роком, у зв'язку зі зміною вимог до реабілітації замовником послуг, уточненням умов, за яких здійснюється оплата за проведений реабілітаційний курс.

Також, Підприємством планується отримати дохід від виконання міської програми надання медичних послуг жителям міста Черкаси понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення на 2024-2026 роки (рішення Черкаської міської ради від 19.10.2023 № 48-11), за напрямом відшкодування вартості послуг з фізіотерапії, наданих жителям міста Черкаси в КНП "ЧМРОП "Астра" в обсязі 10608,7 тис. грн, що на 3608,2 тис. грн. (52%) більше, порівняно з 2024 роком. Таке зростання надходжень зумовлено збільшенням тарифів на платні фізіотерапевтичні послуги та кількості пацієнтів, що зацікавлені в їх отриманні, оскільки реабілітаційні пакети, що оплачуються НСЗУ не охоплюють значну частину пацієнтів, які за медичними показаннями потребують реабілітації.

Крім того, Підприємством планується отримати дохід від надання платних медичних послуг в обсязі 4463,9 тис. грн, що на 1682,3 тис. грн (на 60%) більше, ніж в 2024 році, у зв'язку зі зростанням обсягу наданих послуг та їх вартості, та відкриттям лікувального басейну для розширення спектру послуг з реабілітації, відновлення після травм, для занять оздоровчим плаванням.

Розрахунок формування інших статей дохідної частини фінансового плану

Підприємство планує отримати у 2026 році інші доходи на загальну суму 3669,0 тис. грн.

Дохід від здачі в оренду приміщень запланований у сумі 231,5 тис. грн на підставі укладених договорів оренди з 8 орендарями. Крім того, дохід від компенсації витрат на комунальні послуги орендарями складе 65,8 тис. грн.

Планується отримання коштів з міського бюджету на фінансову підтримку закладу для покриття поточних витрат (комунальних послуг), які виникають в процесі господарської діяльності у сумі 1713,3 тис. грн відповідно до міської програми фінансової підтримки комунальних некомерційних підприємств (закладів охорони здоров'я) територіальної громади міста Черкаси на 2024-2026 роки (рішення Черкаської міської ради від 19.10.2023 № 48-12).

Дохід від реалізації майна та іншої господарської діяльності запланований у сумі 263,2 тис. грн.

Дохід від амортизації запланований на рівні 1395,2 тис. грн. Фактично становить показники на рівні 2024 року, у зв'язку з придбанням у 2023-2024 роках дороговартісного медичного обладнання.

3. Формування витратної частини фінансового плану

Всі витрати є економічно доцільними та співвідносяться з доходами, які планується отримати в результаті фінансово-господарської діяльності підприємства, заплановані в сумі **37571,8 тис. грн.**

Витратна частина фінансового плану формується з:

- собівартості реалізованих медичних послуг;
- адміністративних витрат;
- інших операційних витрат.

Собівартість реалізованої продукції (поварів, робіт, послуг) у плановому періоді складає 25319,5 тис. грн.

Основними складовими собівартості є :

- витрати на оплату праці – 17362,7 тис. грн;
- відрахування на соціальні заходи – 3400,4 тис. грн;
- витрати на електроенергію – 156,4 тис. грн;
- витрати на інші комунальні послуги – 328,7 тис. грн (в тому числі опалення та гаряча вода – 256,8 тис. грн, водопостачання та водовідведення – 70,0 тис. грн, оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг – 1,9 тис. грн);
- витрати на сировину та основні матеріали (медикаменти та вироби медичного призначення) – 900,0 тис. грн;
- придбання матеріалів, предметів та інвентарю – 300,0 тис. грн;
- витрати на амортизацію основних засобів і нематеріальних активів в сумі 2321,2 тис. грн;
- послуги сторонніх організацій – 550,1 тис. грн (в тому числі: послуги з ремонту і технічного обслуговування медичного і високочастотного обладнання – 71,0 тис. грн, витрати на зв'язок та інтернет послуги – 80,0 тис. грн, послуги з технічних випробувань, аналізу та консультування – 12,0 тис. грн, ремонт, технічне обслуговування персональних комп'ютерів, офісного, телекомунікаційного та аудіовізуального обладнання, а також супутні послуги – 42,8 тис. грн, послуги пожежних і рятувальних служб – 7,4 тис.

грн, послуги пов'язані з програмним забезпеченням – 150,0 тис. грн, лабораторні послуги – 22,0 тис. грн, послуги з технічного обслуговування будівельних конструкцій -72,5 тис. грн, послуги у сфері поводження з радіоактивними, токсичними, медичними та небезпечними відходами – 48,0 тис. грн, екологічний менеджмент – 9,6 тис. грн, послуги з прибирання й асенізації для міських і сільських громад та супутні послуги – 4,8 тис. грн та послуги у сфері професійної підготовки – 30,0 тис. грн).

Адміністративні витрати – 9242,0 тис. грн:

- витрати на оплату праці – 7395,3 тис. грн;
- відрахування на соціальні заходи – 1492,0 тис. грн;
- витрати на зв'язок – 40,0 тис. грн;
- витрати на службові відрядження – 2,0 тис. грн;
- витрати на страхування загальногосподарського персоналу – 4,0 тис. грн;
- консультаційні та інформаційні послуги – 50,0 тис. грн;
- витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу – 14,0 тис. грн;
- інші адміністративні витрати – 244,7 тис. грн. (в т.ч. комунальні послуги – 111,9 тис. грн, банківські послуги – 74,8 тис. грн, витрати на придбання предметів матеріалів обладнання та інвентарю – 58,0 тис. грн).

Інші операційні витрати – 3010,3 тис. грн, в т.ч.:

- відшкодування витрат за комунальні послуги – 2511,8 тис. грн;
- оплата послуг крім комунальних (технічне обслуговування ліфтів, промивка системи опалення, витрати на зв'язок та інтернет-послуги та ін.) – 400,8 тис. грн;
- предмети, обладнання та інвентар - 97,7 тис. грн.

Витрати на оплату праці працівників складають найбільшу питому вагу, у витратах Підприємства (79%). Вони визначені у відповідності до вимог чинного законодавства, а саме, законів України «Про оплату праці», КЗпП, постанови КМУ від 13 січня 2023 р. № 28 «Деякі питання оплати праці працівників державних та комунальних закладів охорони здоров'я», встановленого рівня мінімальної заробітної плати, умов колективного договору, положення про преміювання, інших нормативно-правових актів, що регулюють питання оплати праці працівників відповідної сфери діяльності.

Середньооблікова чисельність працівників запланована в кількості 113 осіб, що працюють за основним місцем роботи та за сумісництвом, в тому числі: керівник – 1, адміністративно-управлінський персонал – 6 осіб, працівники – 106 особи.

Фонд оплати праці запланований в обсязі 24758,0 тис. грн, що на 12% більше за фактичні показники 2024 року. Середньомісячна заробітна плата на 2026 рік складає 18258 грн, що на 12% більше в порівнянні з 2024 роком (16342 грн). Це пояснюється ефективністю роботи підприємства за

допомогою раціонального використання та управління персоналом.

Підприємством вживаються заходи з мінімізації витрат, потребою раціонального використання ресурсів, в тому числі забезпечується дотримання обґрунтованого рівня витрат у межах, затверджених фінансовим планом.

4. Очікувані фінансові результати

Підприємство має організаційно-правову форму комунального некомерційного підприємства, діяльність якого спрямована на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку.

Тому чистий фінансовий результат на 2026 рік планується в розмірі нуль гривень.

Основні доходи та витрати, які впливають на формування результатів фінансово-господарської діяльності підприємства, представлені в порівняльному аналізі показників фінансового плану планового року з показниками факту минулого року.

Основні доходи підприємства:

Показники доходів підприємства	2024 рік (факт), тис. грн.	%	2026 рік (план), тис. грн.	%
Чистий дохід (виручка) від реалізації медичних послуг, в тому числі:	27025,5	89,31	33902,8	90,23
дохід (виручка) від реалізації медичних послуг за укладеними договорами з НСЗУ, в тому числі за видами медичних послуг:	17243,4	56,98	18830,2	50,12
Профілактика, діагностика, спостереження та лікування в амбулаторних умовах	3374,2	11,15	3132,5	8,34
Медична реабілітація немовлят, які народились передчасно та/або хворими протягом перших трьох років життя	2426,4	8,02	2467	6,57
Медична реабілітація дорослих та дітей в амбулаторних умовах	11442,8	37,81	13230,7	35,21
дохід (виручка) від реалізації медичних послуг на платній основі	9782,1	32,33	15072,6	40,12
Інші операційні доходи, в тому числі:	1842,1	6,09	2273,8	6,05
фінансова підтримка з міського бюджету	1181,5	3,90	1713,3	4,56
дохід від надання в оренду майна	226,9	0,75	231,5	0,62
дохід від компенсації витрат на комунальні послуги орендарям	66,1	0,22	65,8	0,18
дохід від реалізації майна та іншої господарської діяльності	295,2	0,98	263,2	0,70
дохід від безоплатно отриманих ТМЦ	72,4	0,24	0	0,00
Інші доходи (амортизація)	1393,6	4,61	1395,2	3,71
Всього доходи:	30261,2	100	37571,8	100

Основні статті витрат підприємства:

Витрати	2024 рік (факт), тис. грн.	%	2026 рік (план), тис. грн.	%
Матеріальні витрати, у тому числі:	1049,9	3,35	2589,9	6,89
витрати на сировину та основні матеріали	558,8	1,78	1992,9	5,30
витрати на паливо та енергію	491,1	1,57	597	1,59
Витрати на оплату праці	22159,2	70,76	24758	65,90
Відрахування на соціальні заходи	4396,8	14,04	4892,4	13,02
Амортизація	1935,4	6,18	2321,2	6,18
Інші операційні витрати	1890,9	6,04	3010,3	8,01
Всього витрати:	31317,1	100	37571,8	100,00

Фінансовий план КНП ЧМ РОП «Астра» на 2026 рік є збалансованим за дохідною та витратною частинами.

5. Розподіл чистого прибутку

Заклад має організаційно-правову форму комунального некомерційного підприємства, діяльність якого спрямована на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку.

Доходи від здійснення господарської діяльності Підприємства не є об'єктом оподаткування податком на прибуток та використовуються підприємством виключно для фінансування видатків на його утримання, реалізації мети, цілей, завдань та напрямів діяльності, визначених установчими документами даного Підприємства.

Відповідно до вимог п.133.4 ст.133 Податкового кодексу України забороняється розподіл отриманих доходів (прибутків) підприємства або їх частини серед засновників (учасників), працівників комунального некомерційного підприємства (крім оплати їхньої праці, нарахування єдиного соціального внеску), членів органів управління та інших пов'язаних з ними осіб.

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

Очікуваний обсяг податків, зборів, платежів до бюджету та державних цільових фондів у 2026 році планується в розмірі 10906,6 тис. грн, а саме:

- податок на доходи фізичних осіб – 4456,4 тис. грн;

- єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 4892,4 тис. грн;
- військовий збір – 1271,0 тис. грн;
- земельний податок – 2,0 тис. грн;
- податок на додану вартість – 278,0 тис. грн;
- податок на нерухоме майно – 6,8 тис. грн.

7. Витрати на соціальну сферу

Вид соціальних витрат	Напрямок витрат (персонал, споживачі, держава і суспільство, природне середовище)	Сума витрат, тис. грн	Обов'язковість понесення (обов'язкові / не обов'язкові)	Вид отриманої соціальної чи економічної вигоди
Відрахування на соціальні заходи	Держава і суспільство	4892,4	Обов'язкові	Доходи держави
Підвищення кваліфікації та перепідготовка кадрів, витрати на страхування персоналу та охорону праці	Персонал, споживачі послуг	48,0	Обов'язкові	Розвиток персоналу, підвищення якості надання послуг
Відшкодування пільгових пенсій	Персонал	0	Обов'язкові	Допомога незахищеним верствам населення

Відрахування на соціальні заходи, що здійснює підприємство, включають витрати на сплату єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування в сумі 4892,4 тис. грн та витрати на страхування загальногосподарського персоналу 4,0 тис. грн, послуги у сфері професійної підготовки 30,0 тис. грн та охорону праці загальногосподарського персоналу 14,0 тис. грн.

Згідно з діючим законодавством, Підприємство не вносить до Пенсійного фонду плату, що покриває фактичні витрати на виплату та доставку пенсій особам, які працювали або працюють на роботах з особливо шкідливими і особливо важкими умовами праці за списком № 1 та на інших роботах із шкідливими і важкими умовами праці за списком № 2 виробництв, робіт професій, посад і показників, оскільки у штатному розписі відсутні такі посади, що дають право на призначення пенсії за віком на пільгових умовах або за вислугу років.

8. Інвестиційна діяльність Підприємства

На 2026 рік Підприємством не заплановано залучення капітальних інвестицій, зокрема за рахунок коштів бюджету розвитку.

9. Кредитна політика підприємства

Підприємство не користується кредитними ресурсами та не надає позики іншим організаціям.

План розвитку Підприємства на 2026 - 2028 роки розробляється.

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА
"Реабілітаційно-оздоровча поліклініка "Астра"
на 2026 рік

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Прогноз на поточний 2025 рік	Плановий 2026 рік	Зокрема за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Формування фінансових результатів									
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	27 025,5	33 571,2	27 499,8	33 902,8	8 475,7	8 475,7	8 475,7	8 475,7
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	21 159,7	24 169,3	21 803,4	25 319,5	6 346,5	6 332,4	6 301,2	6 339,4
Валовий прибуток/збиток	1020	5 865,8	9 401,9	5 696,5	8 583,3	2 129,2	2 143,3	2 174,5	2 136,3
Фінансовий результат до опадаткування: прибуток/збиток	1170	-1 055,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Чистий фінансовий результат: прибуток/збиток	1200	-1 055,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
Податок на прибуток підприємств	2111	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	214,3	278,0	235,2	278,0	69,5	69,5	69,5	69,5
Податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів	2120	3 988,7	4 585,0	4 001,2	4 465,2	1 117,2	1 112,0	1 119,0	1 117,0
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2132	4 396,8	5 143,9	4 349,2	4 892,4	1 225,6	1 220,0	1 220,0	1 226,8
Усього виплат на користь держави	2200	9 001,6	10 388,2	8 863,0	10 906,6	2 730,1	2 719,3	2 726,3	2 731,1
III. Капітальні інвестиції									
Капітальні інвестиції	4000	6 679,6	2 448,4	3 330,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Коефіцієнтний аналіз									
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	-3,9	0,0	0,0	0,0	x	x	x	x

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	-3,7	0,0	0,0	0,0	x	x	x	x
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	-8,9	0,0	0,0	0,0	x	x	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5040	71,4	0,0	0,0	0,0	x	x	x	x
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5050	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x	x

V.Звіт про фінансовий стан

Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	24041,4				x	x	x	x
основні засоби	6001	23845,5				x	x	x	x
первісна вартість	6002	32283,5				x	x	x	x
знос	6003	-8438,0				x	x	x	x
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	4322,5				x	x	x	x
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6011	2,8				x	x	x	x
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012	6,0				x	x	x	x
гроші та їх еквіваленти	6013	3897,3				x	x	x	x
Усього активи	6020	28363,9				x	x	x	x
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	165,5				x	x	x	x
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	16385,4				x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041	0				x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042	0				x	x	x	x
Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6050	16550,9				x	x	x	x
державні гранти і субсидії	6060	0				x	x	x	x
фінансові запозичення	6070	0				x	x	x	x
Власний капітал	6080	11813,0				x	x	x	x
VI.Кредитна політика									
Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000	0	0	0	0,0	x	x	x	x

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	0	0	0	0,0	x	x	x	x
довгострокові зобов'язання	7011	0	0	0	0,0	x	x	x	x
короткострокові зобов'язання	7012	0	0	0	0,0	x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7013	0	0	0	0,0	x	x	x	x
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7030	0	0	0	0,0	x	x	x	x
довгострокові зобов'язання	7031	0	0	0	0,0	x	x	x	x
короткострокові зобов'язання	7032	0	0	0	0,0	x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7033	0	0	0	0,0	x	x	x	x
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7040	0	0	0	0,0	x	x	x	x
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	113	109	109	113	113	113	113	113
члени наглядової ради	8001	0	0	0	0	0	0	0	0
члени правління	8002	0	0	0	0	0	0	0	0
керівник	8003	1	1	1	1	1	1	1	1
адміністративно-управлінський персонал	8004	6	6	6	6	6	6	6	6
працівники	8005	106	102	102	106	106	106	106	106
Витрати на оплату праці	8010	22159,2	25423,10	22074,8	24758,0	6194,5	6165,6	6204,5	6193,4
члени наглядової ради	8011	0	0	0	0	0	0	0	0
члени правління	8012	0	0	0	0	0	0	0	0
керівник	8013	736,3	600,0	696,0	696,0	174,0	174,0	174,0	174,0
адміністративно-управлінський персонал	8014	1659,2	2000,0	2000,0	2000,0	500,0	500,0	500,0	500,0
працівники	8015	19763,7	22823,1	19378,8	22062,0	5520,5	5491,6	5530,5	5519,4
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	16342	19437	16877	18258	18273	18188	18302	18270
член наглядової ради	8021								
член правління	8022								
керівник, усього, у тому числі:	8023	61358	50000	58000	58000	58000	58000	58000	58000
посадовий оклад	8023/1	26435	25000	29000	29000	29000	29000	29000	29000
преміювання	8023/2	26500	25000	29000	29000	29000	29000	29000	29000
інші виплати, передбачені законодавством	8023/3	8423	0	0	0	0	0	0	0
адміністративно-управлінський працівник	8024	23044	27778	27778	27778	27778	27778	27778	27778
працівник	8025	15538	18646	15832	17344	17360	17269	17392	17357

Керівник _____ Директор
(посада)

(підпис)

І.В. Волощенко
(ініціали, прізвище)

I. Розшифрування до запланованого рівня доходів/витрат

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Прогноз на поточний 2025 рік	Плановий 2026 рік	Зокрема за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	27 025,5	33 571,2	27 499,8	33 902,8	8 475,7	8 475,7	8 475,7	8 475,7
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	21 159,7	24 169,3	21 803,4	25 319,5	6 346,5	6 332,4	6 301,2	6 339,4
витрати на сировину та основні матеріали	1011	236,8	900,0	360,0	900,0	225,0	225,0	225,0	225,0
витрати на паливо	1012	29,2	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
витрати на електроенергію	1013	147,9	156,4	61,6	156,4	37,6	37,6	37,6	43,6
витрати на оплату праці	1014	15 292,7	17 029,7	15 414,0	17 362,7	4 340,7	4 340,7	4 340,7	4 340,6
відрахування на соціальні заходи	1015	3 026,9	3 440,0	3 024,4	3 400,4	850,1	850,1	850,1	850,1
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016								
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	1 935,4	1 554,4	2 154,8	2 321,2	593,5	599,9	567,8	560,0
інші витрати (розшифрувати)	1018	490,8	1 088,8	787,6	1 178,8	299,6	279,1	280,0	320,1
комунальні послуги:	1018/1	235,8	328,7	154,8	328,7	101,8	67,5	57,5	101,9
в тому числі:					0,0				
опалення та гаряча вода	1018/11	182,6	256,8	102,8	256,8	83,4	50,0	40,0	83,4
водопостачання та водовідведення	1018/12	49,5	70,0	8,0	70,0	18,0	17,0	17,0	18,0
оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	1018/13	3,7	1,9	44,0	1,9	0,4	0,5	0,5	0,5
предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1018/2	105,8	300,0	268,0	300,0	75,0	75,0	75,0	75,0
витрати на відрядження	1018/3	0,0	0,0	0,0	0,0				
послуги сторонніх організацій	1018/4	149,2	460,1	364,8	550,1	122,8	136,6	147,5	143,2
в тому числі:					0,0				
витрати на зв'язок та інтернет-послуги	1018/41	6,6	80,0	44,6	80,0	20,0	20,0	20,0	20,0
послуги з автомобільних перевезень	1018/42	0,0	0,0	0,0	0,0				
послуги з прання і сухого чищення	1018/43	0,0	0,0	0,0	0,0				
послуги з технічних випробувань, аналізу та консультування	1018/44	2,8	12,0	2,0	12,0	2,0	2,0	6,0	2,0
послуги з ремонту і технічного обслуговування медичного і високоточного обладнання	1018/45	23,9	71,0	34,8	71,0	15,0	20,0	20,0	16,0
ремонт, технічне обслуговування персональних комп'ютерів, офісного, телекомунікаційного та аудіовізуального обладнання, а також супутні послуги	1018/46	8,5	42,8	8,0	42,8	8,0	10,0	10,0	14,8
послуги з ремонту і технічного обслуговування техніки	1018/47		0,0	0,0	0,0				
послуги у сфері розслідувань та охорони	1018/48	0,0	0,0	0,0	0,0				
послуги пожежних і рятувальних служб	1018/49	0,0	7,4	7,4	7,4			7,4	
технічне обслуговування ліфтів	1018/50	0,0			0,0				
утилізація сміття та поводження зі сміттям	1018/51	0,0	0,0	0,0	0,0				
Екологічний менеджмент	1018/52	0,0	9,6	2,4	9,6	2,4	2,4	2,4	2,4
Послуги у сфері поводження з радіоактивними, токсичними, медичними та небезпечними відходами	1018/53	21,9	48,0	24,0	48,0	12,0	12,0	12,0	12,0
Послуги у сфері охорони здоров'я	1018/54	30,9	0,0	0,0	0,0				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1051	143,2	213,0	128,8	244,7	61,9	61,8	58,7	62,3
комунальні послуги (адміністративні):	1051/1	78,2	111,9	44,0	111,9	35,7	24,7	21,5	30,0
в тому числі:					0,0				
опалення та гаряча вода	1051/11	78,2	111,9	44,0	111,9	35,7	24,7	21,5	30,0
електроенергія	1051/12	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
водопостачання та водовідведення	1051/13	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	1051/14	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
відшкодування пільгових пенсій при достроковому виході на пенсію	1051/2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Банківські послуги	1051/3	31,9	43,1	74,8	74,8	18,7	18,7	18,7	18,7
Витрати на оплату под., зборів, пені	1051/4	18,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Предмети матеріали обладнання та інвентар	1051/5	15,0	58,0	10,0	58,0	7,5	18,4	18,5	13,6
Витрати на збут, у тому числі:	1060	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
транспортні витрати	1061	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
витрати на зберігання та упаковку	1062	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
витрати на оплату праці	1063	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
відрахування на соціальні заходи	1064	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
витрати на рекламу	1066	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
інші витрати на збут (розшифрувати)	1067	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	1 842,1	3 479,1	2 420,1	2 273,8	606,3	529,2	523,8	614,5
курсові різниці	1071	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
інші операційні доходи (розшифрувати)	1073	660,6	560,5	698,8	560,5	139,3	139,6	134,1	147,5
дохід від оренди	1073/1	226,9	231,5	312,4	231,5	54,5	58,0	59,0	60,0
дохід від компенсації витрат на комунальні послуги орендарям	1073/2	66,1	65,8	38,0	65,8	19,0	15,8	9,3	21,7
дохід від реалізації майна та іншої господарської діяльності	1073/3	295,2	263,2	185,6	263,2	65,8	65,8	65,8	65,8
дохід від безоплатно отриманих ТМЦ	1073/4	72,4	0,0	162,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
цільове фінансування (у тому числі бюджетне)	1074	1 181,5	2 918,6	1 721,3	1 713,3	467,0	389,6	389,7	467,0
дохід від виконання міської програми фінансової підтримки комунальних некомерційних підприємств (закладів охорони здоров'я) територіальної громади міста Черкаси на 2024-2026 роки	1074/1	1 181,5	2 918,6	1 721,3	1 713,3	467,0	389,6	389,7	467,0
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	1 890,9	3 479,1	1 499,9	3 010,3	770,1	730,7	731,7	777,8
курсові різниці	1081	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	1082	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
витрати на благодійну допомогу	1083	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
відрахування до резерву сумнівних боргів	1084	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1085	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
інші операційні витрати (розшифрувати)	1086	1 890,9	3 479,1	1 499,9	3 010,3	770,1	730,7	731,7	777,8
комунальні послуги :	1086/1	1 252,1	2 980,7	1 250,9	2 511,8	649,0	605,9	605,9	651,0
в тому числі:									
опалення та гаряча вода	1086/11	893,3	1 930,9	747,3	1 731,2	450,2	415,4	415,4	450,2
електроенергія	1086/12	264,9	786,4	335,6	552,6	139,3	137,0	137,0	139,3
водопостачання та водовідведення	1086/13	87,4	253,9	162,0	198,0	52,0	46,0	46,0	54,0
оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	1086/14	6,5	9,5	6,0	30,0	7,5	7,5	7,5	7,5
оплата послуг (крім комунальних)	1086/2	418,3	400,7	192,7	400,8	96,9	97,3	100,8	105,8
консультаційні та інформаційні послуги	1086/21	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
організаційно-технічні послуги	1086/22	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1086/23	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
витрати на зв'язок та інтернет-послуги	1086/24	126,7	28,0	69,2	28,0	7,0	7,0	7,0	7,0
послуги з ремонту та технічного обслуговування медичного і високоточного обладнання	1086/25	21,2	24,0	14,0	24,0	6,0	6,0	6,0	6,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
послуги з ремонту та технічного обслуговування будівельних конструкцій	1086/26	63,1	59,5	46,4	59,6	11,6	12,0	15,5	20,5
послуги з монтажу металопластикових конструкцій	1086/27	0,0			0,0				
банківські послуги	1086/28	3,4	2,4	2,8	2,4	0,6	0,6	0,6	0,6
витрати на оплату податків зборів і пені	1086/29	203,9	286,8	60,3	286,8	71,7	71,7	71,7	71,7
предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1086/3	114,6	97,7	47,0	97,7	24,2	27,5	25,0	21,0
витрати на сировину та основні матеріали	1086/4	0,0	0,0	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
витрати на оплату праці	1086/5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
відрахування на соціальні заходи	1086/6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1086/7	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
інші поточні видатки	1086/8	104,8	0,0	2,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток/збиток	1100	-2 564,6	-1 032,4	-1 548,5	-1 395,2	-348,8	-348,8	-348,8	-348,8
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1130								
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140								
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150	1 393,6	1 032,4	1 548,4	1 395,2	348,8	348,8	348,8	348,8
дохід від амортизації на залишкову вартість НА,ОЗ, що придбані за кошти цільового фінансування	1150/1	1 393,6	1 032,4	1 548,4	1 395,2	348,8	348,8	348,8	348,8
Інші витрати (капітальні інвестиції на придбання обладнання), у тому числі:	1160	-115,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
придбання обладнання	1160/1	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
проведення ремонтів	1160/2	-115,1							
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток/збиток	1170	-1 055,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180								
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190								
Чистий фінансовий результат: прибуток/збиток	1200	-1 055,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Доходи і витрати (узагальнені показники)									
Усього доходів	1210	30 261,2	38 082,7	31 468,3	37 571,8	9 430,8	9 353,7	9 348,3	9 439,0
Усього витрат	1220	31 317,1	38 082,7	31 468,3	37 571,8	9 430,8	9 353,7	9 348,3	9 439,0
Елементи операційних витрат									
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	1 049,9	2 482,2	1 389,7	2 589,9	647,1	637,5	624,3	681,0
витрати на сировину та основні матеріали	1401	558,8	1 885,2	1 128,3	1 992,9	472,0	507,7	507,7	505,5
витрати на паливо та енергію	1402	491,1	597,0	261,4	597,0	175,1	129,8	116,6	175,5
Витрати на оплату праці	1410	22 159,2	25 423,1	22 074,8	24 758,0	6 194,5	6 165,6	6 204,5	6 193,4
Відрахування на соціальні заходи	1420	4 396,8	5 143,9	4 349,1	4 892,4	1 225,6	1 220,0	1 220,0	1 226,8
Амортизація	1430	1 935,4	1 554,4	2 154,8	2 321,2	593,5	599,9	567,8	560,0
Інші операційні витрати	1440	1 890,9	3 479,1	1 499,9	3 010,3	770,1	730,7	731,7	777,8
Усього	1450	31 317,1	38 082,7	31 468,3	37 571,8	9 430,8	9 353,7	9 348,3	9 439,0

Керівник _____ Директор
(посада)

(підпис)

І.В. Волошенко
(ініціали, прізвище)

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Прогноз на поточний 2025 рік	Плановий 2026 рік	Зокрема за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Розподіл чистого прибутку									
Чистий фінансовий результат	1200	-1055,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	9 596,9	8 541,0	8 541,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Відрахування частини чистого прибутку до міського бюджету	2010	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Перенесено з додаткового капіталу	2020	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Розвиток виробництва	2030	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Резервний фонд	2040	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші фонди (розшифрувати)	2050	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші цілі (розшифрувати)	2060	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	8 541,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Нараховані до сплати податки, збори та інші обов'язкові платежі									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	214,3	278,0	235,2	278,0	69,5	69,5	69,5	69,5
податок на прибуток підприємств	2111	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	214,3	278,0	235,2	278,0	69,5	69,5	69,5	69,5
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
рентна плата за користування надрами	2114	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
податок на доходи фізичних осіб	2115	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
інші податки та збори (розшифрувати)	2116	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	2120	3988,7	4585,0	4001,2	4465,2	1117,2	1112,0	1119,0	1117,0
податок на доходи фізичних осіб	2121	3982,3	4576,2	3994,0	4456,4	1115,0	1109,8	1116,8	1114,8
земельний податок	2122	1,4	2,0	1,6	2,0	0,5	0,5	0,5	0,5
орендна плата	2123	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
інші податки та збори (податок на нерухоме майно)	2124	5,0	6,8	5,6	6,8	1,7	1,7	1,7	1,7

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	4798,6	5525,2	4626,6	6163,4	1543,4	1537,8	1537,8	1544,6
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2131	4396,8	5143,9	4349,2	4892,4	1225,6	1220,0	1220,0	1226,8
інші податки, збори та платежі (розшифрувати) військовий збір	2132	401,8	381,3	277,4	1271,0	317,8	317,8	317,8	317,8
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	2140	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Усього виплат на користь держави	2200	9001,6	10388,2	8863,0	10906,6	2730,1	2719,3	2726,3	2731,1

Керівник Директор
(посада)

(підпис)

І.В. Волощенко
(ініціали, прізвище)

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Прогноз на поточний 2025 рік	Плановий 2026 рік	Зокрема 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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010								
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020								
податку на додану вартість	3030								
Цільове фінансування, у тому числі:	3040								
бюджетне фінансування	3041								
Інші надходження (розшифрувати)	3042								
Надходження авансів від покупців і замовників	3050								
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
кредити	3061								
позики	3062								
облігації	3063								
Інші надходження (розшифрувати)	3070								
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110								
Розрахунки з оплати праці	3120								
Відрахування на соціальні заходи	3130								
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3140	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
кредити	3141								
позики	3142								
облігації	3143								
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
податок на прибуток підприємств	3151								
податок на додану вартість	3152								
податок на доходи фізичних осіб	3155								
інші зобов'язання з податків і зборів (розшифрувати)	3156								
інші платежі (розшифрувати)	3157								
Повернення коштів до бюджету	3160								
Інші витрачання (розшифрувати)	3170								
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності									

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	3200	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Надходження від реалізації фінансових інвестицій, у тому числі:	3210								
надходження від продажу акцій та облігацій	3215								
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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3271								
капітальне будівництво (розшифрувати)	3272								
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3273								
інші необоротні активи (розшифрувати)	3274								
Виплати за деривативами	3280								
Інші платежі (розшифрувати)	3290								
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності									
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності	3300	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Надходження від власного капіталу	3305								
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3310	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
кредити	3311								
позики	3312								
облігації	3313								
Інші надходження (розшифрувати)	3320								
Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності	3330	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Витрачання на викуп власних акцій	3335								
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3340	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Залишок коштів на початок періоду	3405	4 703,7							
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410								
Залишок коштів на кінець періоду	3415	3897,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Керівник Директор
(посада)

(підпис)

І.В. Волощенко
(ініціали, прізвище)

IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Прогноз на поточний 2025 рік	Плановий 2026 рік	Зокрема за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	6 679,6	2 448,4	3 330,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
капітальне будівництво (капітальний ремонт)	4010		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	5 097,3	0,0	26,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	34,5	0,0	30,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	11,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	1 536,3	0,0	2 701,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
капітальний ремонт	4060	0,0	2 448,4	571,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Керівник Директор
(посада)

(підпис)

І.В. Волощенко
(ініціали, прізвище)

V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Прогноз на поточний 2025 рік	Плановий 2026 рік	Примітки
1	2	3	4	5	6	7	8
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	Збільшення	-3,9	0,0	0,0	0,0	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	Збільшення	-3,7	0,0	0,0	0,0	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	Збільшення	-8,9	0,0	0,0	0,0	Характеризує ефективність використання власного капіталу. Показує, яка віддача (норма прибутку) на вкладений власний капітал
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5040	> 1	71,4	0,0	0,0	0,0	Характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5050	Зменшення	0,0	0,0	0,0	0,0	Характеризує інвестиційну політику підприємства

Керівник Директор
(посада)

(підпис)

І.В. Волощенко
(ініціали, прізвище)

VI. Інформація до фінансового плану

1. Перелік підприємств, які включені до консолідованого (зведеного) фінансового плану

Код за ЄДРПОУ	Найменування підприємства	Вид діяльності
1	2	3
21355546	КНП ЧМ РОП "Астра"	86.21 Загальна медична практика

2. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 "чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)" фінансового плану)

Найменування видів діяльності за КВЕД (із зазначенням видів робіт та наданих послуг)	Питома вага в загальному обсязі реалізації, %		Фактичний показник за 2024 минулий рік			Плановий показник поточного 2025 року			Фактичний показник поточного року за 1 квартал 2025 року			Плановий 2026 рік		
	за минулий рік	за плановий рік	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/наданих послуг, курсів реабілітації, працівників одиниці виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг, курсів реабілітації), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/наданих послуг, одиниці виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/наданих послуг, одиниці виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/наданих послуг, одиниці виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
86.21 Загальна медична практика (надання медичної допомоги за рахунок коштів по договору з НСЗУ про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій в т.ч. за пакетами:	63,8	55,5	17 243,4			20 971,5			3 283,6			18 830,2		
Профілактика, діагностика, спостереження та лікування в амбулаторних умовах	12,5	9,2	3 374,2	40 397	83,53	4 092,3	53 128	77,03	741,0	5 403	137,15	3 132,5	21 612	144,94
Медична реабілітація немовлят, які народились передчасно та/або хворими протягом перших трьох років життя	9,0	7,3	2 426,4	224	10 832,14	1 817,8	168	10 820,24	505,8	47	10 762	2 467,0	228	10 820,18
Реабілітаційна допомога дорослим і дітям в амбулаторних умовах	42,3	39,0	11 442,8	502/793*	10820/7574*	15 061,4	1 580	9 532,53	2 036,8	222	9 174,77	13 230,7	1 388	9 532,20
86.21 Загальна медична практика (надання платних послуг)	36,2	44,5	9 782,1			12 599,7			3 052,5			15 072,6		
виконання міської програми надання медичних послуг жителям міста Черкаси понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення, (напрями відшкодування вартості послуг з фізіотерапії, наданих жителям міста Черкаси в КНП "ЧМРОП "Астра")	25,9	31,3	7 000,5	3338/91952	2087,20/76,13	9 299,7	3260/114073	2852,67/81,52	2 155,0	942/26970	1957,1/76,08	10 608,7	3457/82846	3068,7/128,05
надання платних послуг юридичним та фізичним особам	10,3	13,2	2 781,6	32 756	84,92	3 300,00	32 069	102,90	897,5	7 364	121,88	4 463,90	34 607	128,99
Усього	100,0	100,0	27025,5			33 571,2			6336,10			33902,8		

* - Примітка: пакет 54 поділений на 2 частини, у зв'язку з застосуванням коригувального коефіцієнта 0,7 на тариф на медичні послуги

3. 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	курскові різниці (сума основного боргу)	курскові 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,	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
у тому числі:												
Короткострокові зобов'язання, усього,	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
у тому числі:												
Інші фінансові зобов'язання, усього,	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
у тому числі:												
Усього:												

Керівник Директор
(посада)

(підпис)

І. В. Волощенко
(ініціали, прізвище)

4. Джерела капітальних інвестицій

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів					Бюджетне фінансування					Власні кошти (отримані згідно договору ПІМГ)					Інші джерела (розшифрувати)					Усього				
		Плановий рік	у тому числі за кварталами				Плановий рік	у тому числі за кварталами				Плановий рік	у тому числі за кварталами				Плановий рік	у тому числі за кварталами				Плановий 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.	капітальне будівництво	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	придбання (виготовлення) основних засобів (розшифрувати)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати про ліцензійне програмне забезпечення)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5.	модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6.	капітальний ремонт	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Усього		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Відсоток							#ДІЛЕННЯ/0!	#####	#####	#ДІЛЕННЯ/0!	#ДІЛЕННЯ/0!	#####	#####	#####	#####	#####	#####	#####	#####	#####	#####	#####	#####	#####	#####	#####

5. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)

№ з/п	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введення в експлуатацію на початок планового року	Незавершене будівництво на початок планового року	Плановий рік				Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження)	Документ, яким затверджено й титул будови, із зазначенням суб'єкта управління	
						освоєння капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	у тому числі					
							власні кошти	кредитні кошти	інші джерела (зазначити джерело)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Усього												

Керівник _____
Листоюк
(посада)

(підпис)

І.В. Волошенко
(ініціали, прізвище)