

Додаток 2
до Порядку складання, затвердження, внесення змін,
звітності та контролю виконання фінансових планів
комунальних некомерційних підприємств, що належать до
комунальної власності Сумської міської територіальної
громади

ЗАТВЕРДЖЕНО

(Міський голова)

М.П. (підпис, ініціали, прізвище)

(число, місяць, рік)

ПОГОДЖЕНО

Начальник Управління внутрішнього контролю та
аудиту Сумської міської ради

(підпис, ініціали, прізвище)

(число, місяць, рік)

ПОГОДЖЕНО

керівник уповноваженого органу управління)

(підпис, ініціали, прізвище)

(число, місяць, рік)

Назва підприємства	Комунальне некомерційне підприємство "Центральна міська клінічна лікарня" Сумської міської ради	за ЄДРПОУ	Коди
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Територія	м. Суми	за КОАТУУ	UA59080270010111002
Орган державного управління	Сумська міська рада	за СПОДУ	17184
Галузь	Охорона здоров'я	за ЗКГНГ	9100
Вид економічної діяльності	діяльність лікарняних закладів	за КВЕД	86.10
Одиниця виміру, тис.грн.	тис.грн.	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Форма власності	комунальна	Стандарти звітності МСФЗ	
Місцезнаходження	40021, м.Суми, вул. Сумської артбригади, буд.13		
Телефон	(0542)701301		
Прізвище та ініціали керівника	Домінас Валентина Михайлівна		

ЗВІТ
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА
за 2024 рік
(квартал, рік)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого	тис. грн.			
			Факт планового року нарастаючим підсумком з початку року			
1	2	3	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
I. Формування фінансових результатів						
Доходи і витрати (деталізація)						
Дохід від надання послуг	1000	321062,0	386369,4	387899,0	1529,6	100,4
Кошти, отримані від надання платних послуг за основним видом діяльності	1001	314626,7	381419,4	382408,7	989,3	100,3
Кошти, отримані від надання інших платних послуг	1002	6435,3	4950,0	5490,3	540,3	110,9

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого	Факт планового року нарастаючим підсумком з початку року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	5	6	7	8
Інші операційні доходи	1010	63637,2	61361,0	68416,0	7055,0	111,5
Відшкодування витрат балансоутримувача та комунальних послуг орендарями	1011	271,3	359,8	370,5	10,7	103,0
Кошти субвенції	1012					
Кошти Державного бюджету України	1013					
Кошти бюджету Сумської міської ТГ	1014	26921,7	19333,5	17853,0	-1480,5	92,3
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів (благодійна допомога)	1015	32607,3	37564,9	45847,5	8282,6	122,0
Відсотки банку	1016	3770,7	4000,0	4230,0	230,0	105,8
Кошти для виплати відпускних особам, постраждалим внаслідок аварії на ЧАЕС	1017	44,5	47,6	47,5	-0,1	99,8
Дохід від реалізації відходів (металобрухт, скло, макулатура)	1018	21,7	55,2	67,5	12,3	122,3
Інші доходи	1020	14483,9	17347,0	17900,0	553,0	103,2
Дохід від безоплатно одержаних активів (безкоштовно), в тому числі:	1021	14462,2	17291,8	17832,5	540,7	103,1
сума амортизаційних відрахувань обладнання, придбаного за рахунок коштів бюджету Сумської міської ТГ	1021.1	3998,9	5062,0	5203,8	141,8	102,8
Дохід від оприбуткування відходів	1022	21,7	55,2	67,5	12,3	122,3
Інші фінансові доходи	1030	0,0	0,0	0,0	0,0	
Відсотки банку	1031					
РАЗОМ ДОХОДИ	1040	399183,1	465077,4	474215,0	9137,6	102,0
Собівартість наданих послуг	1050	353861,9	395187,4	380622,0	-14565,4	96,3
Витрати на оплату праці	1051	169552,8	180428,2	175459,0	-4969,2	97,2
Відрахування на соціальні заходи	1052	36279,9	38907,4	37661,8	-1245,6	96,8
Витрати на сировину та основні матеріали:	1053	82325,4	110097,7	111138,6	1040,9	100,9
предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч. м'який інвентар, запасні частини до транспортних засобів, витрати на паливо	1053.1	2497,5	4377,3	4222,4	-154,9	96,5
медикаменти та перев'язувальні матеріали	1053.2	79311,5	100608,6	101804,9	1196,3	101,2
продукти харчування	1053.3	3516,4	5111,8	5111,3	-0,5	100,0
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	1054	7655,2	10392,2	10350,9	-41,3	99,6
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування, організаційно-технічні послуги, консультаційні та інформаційні послуги, витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу, витрати на страхові послуги тощо)	1055	32881,3	22994,1	13799,9	-9194,2	60,0
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1056	25040,4	32167,5	31999,0	-168,5	99,5
Витрати на відрядження	1057	85,7	84,0	73,0	-11,0	86,9
Витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1058	41,2	116,2	139,7	23,5	120,2
Інші поточні видатки	1059	0,0	0,1	0,1	0,0	100,0
Адміністративні витрати	1060	21350,9	33057,7	33366,0	308,3	100,9
Витрати на оплату праці	1061	11660,1	22294,0	22134,4	-159,6	99,3
Відрахування на соціальні заходи	1062	2502,5	4837,5	4764,5	-73,0	98,5
Витрати на сировину та матеріали (предмети, матеріали, обладнання та інвентар в т. ч. офісне приладдя та устаткування, витрати на канцтовари, запасні частини до транспортних засобів тощо)	1063	282,9	540,0	460,9	-79,1	85,4
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	1064	275,3	308,0	368,0	60,0	119,5
Інші адміністративні витрати (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування, організаційно-технічні послуги, консультаційні та інформаційні послуги, охорона праці, страхові послуги, послуги зв'язку тощо)	1065	2627,8	2740,8	2801,4	60,6	102,2
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1066	3953,7	2250,9	2768,2	517,3	123,0
Витрати на відрядження	1067	36,5	68,8	47,6	-21,2	69,2
Витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1068	12,1	17,7	21,0	3,3	118,6
Інші поточні видатки	1069					

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого	Факт планового року нарастаючим підсумком з початку року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	5	6	7	8
Інші операційні витрати	1070	5072,5	3419,5	3475,0	55,5	101,6
Витрати на безоплатну передачу запасів	1071	2911,4	727,6	648,4	-79,2	89,1
Витрати на виплати по листкам непрацездатності за рахунок підприємства з нарахуваннями	1072	885,3	1207,0	1228,6	21,6	101,8
Витрати на виплати відпускних особам, постраждалим внаслідок аварії на ЧАЕС	1073	44,5	47,6	47,5	-0,1	99,8
Відшкодування комунальних послуг орендарями	1074	217,5	300,0	424,2	124,2	141,4
Витрати на реалізацію відходів	1075	21,7	55,2	67,5	12,3	122,3
Списані пені, претензії, ПДВ, земельний податок	1076	177,3	242,8	224,8	-18,0	92,6
Витрати на виплату пенсій та допомоги	1077	814,8	839,2	834,0	-5,2	99,4
Витрати на інші виплати населенню	1078	0,0	0,1	0,0	-0,1	0,0
Інші витрати	1080	437,5	875,0	875,0	0,0	100,0
Списання (ліквідація) необоротних активів	1080.1	437,5	875,0	875,0	0,0	100,0
РАЗОМ ВИТРАТИ	1090	380722,8	432539,6	418338,0	-14201,6	96,7
ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ	1100	18460,3	32537,8	55877,0	23339,2	171,7
II. Інвестиційна діяльність						
Інвестиційна діяльність	2000	130689,8	53623,2	58551,2	4928,0	109,2
Капітальне будівництво	2010		3500,0	1552,7	-1947,3	44,4
Придбання (виготовлення) основних засобів	2020	95310,7	37839,3	46654,0	8814,7	123,3
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	2030	6668,1	3589,0	5202,8	1613,8	145,0
Придбання (створення) нематеріальних активів	2040					
Модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	2050					
Капітальний ремонт	2060	28711,0	8694,9	5141,7	-3553,2	59,1
Вартість основних засобів	2100	312167,7	343585,7	407038,0	63452,3	118,5
Амортизація	2200	93595,6	125784,0	125684,0	-100,0	99,9
III. Коефіцієнтний аналіз						
Питома вага доходу з бюджету Сумської міської ТГ у загальних доходах підприємства (%)	3010	6,7%	4,2%	3,8%		
Питома вага комунальних витрат у загальних видатках підприємства (%)	3020	2,1%	2,5%	2,6%		
Питома вага капітальних видатків у загальних видатках підприємства (%)	3030	34,3%	12,4%	14,0%		
Питома вага сумарного ФОП з нарахуваннями у загальних видатках підприємства (%)	3040	58,0%	57,3%	57,7%		
Коефіцієнт зносу основних засобів	3050	0,30	0,37	0,31		
Коефіцієнт оновлення основних засобів і інших необоротних матеріальних активів	3060	0,33	0,12	0,13		
IV. Інформація про фінансовий стан						
Необоротні активи	4010	224003,0	231020,0	292547,0	61527,0	126,6
Оборотні активи, у тому числі:	4020	86514,8	111300,0	123551,0	12251,0	111,0
грошові кошти та їх еквіваленти	4021	24759,3	32754,6	41671,0	8916,4	127,2
Усього активи	4030	310517,8	342320,0	416098,0	73778,0	121,6
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	4040	16354,0	14536,0	23596,0	9060,0	162,3
Поточні зобов'язання і забезпечення	4050	34948,6	31000,0	56835,0	25835,0	183,3
Усього зобов'язання і забезпечення, в тому числі:	4060	51302,6	45536,0	80431,0	34895,0	176,6
гранти і субсидії	4070					
фінансові запозичення	4080					
Власний капітал	4090	259215,2	296818,0	335667,0	38849,0	113,1
V. Додаткова інформація						
Середньооблікова чисельність (осіб), у тому числі:	5000	788	818	818	0	100,0
керівник	5010	1	1	1	0	100,0
адміністративно-управлінський персонал	5020	36	59	59	0	100,0
основний персонал (лікарі, робітники тощо)	5030	170	157	156	-1	99,4
допоміжний персонал (середній медичний персонал, обслуговуючий персонал тощо)	5040	320	321	320	-1	99,7
інший персонал (молодший медичний персонал)	5050	177	183	183	0	100,0
інший персонал	5060	84	97	99	2	102,1

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого	Факт планового року нарастаючим підсумком з початку року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	5	6	7	8
Фонд оплати праці (тис. грн.), у тому числі:	5100	220925,1	247721,7	241295,8	-6425,9	97,4
керівник	5110	1201,0	1121,1	987,6	-133,5	88,1
адміністративно-управлінський персонал	5120	11916,0	26157,5	26002,0	-155,5	99,4
основний персонал (лікарі, робітники тощо)	5130	72903,1	68656,3	67361,2	-1295,1	98,1
допоміжний персонал (середній медичний персонал, обслуговуючий персонал тощо)	5140	90352,9	97551,3	93983,0	-3568,3	96,3
інший персонал (молодший медичний персонал)	5150	26524,2	31328,0	30488,0	-840,0	97,3
інший персонал	5160	18027,9	22907,5	22474,0	-433,5	98,1
Витрати на оплату праці (тис. грн.), у тому числі:	5200	181986,3	203766,9	198662,6	-5104,3	97,5
керівник	5210	984,4	918,8	809,5	-109,3	88,1
адміністративно-управлінський персонал	5220	9789,3	21509,9	21382,3	-127,6	99,4
основний персонал (лікарі, робітники тощо)	5230	60044,1	56489,5	55603,4	-886,1	98,4
допоміжний персонал (середній медичний персонал, обслуговуючий персонал тощо)	5240	74470,0	80232,0	77297,6	-2934,4	96,3
інший персонал (молодший медичний персонал)	5250	21841,8	25774,6	25083,8	-690,8	97,3
інший персонал	5260	14856,7	18842,1	18486,0	-356,1	98,1
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн.), у тому числі:	5300	19245,59	20758,65	20238,65	-346,23	97,5
керівник	5310	82033,33	76566,67	67458,33	-9108,33	88,1
адміністративно-управлінський персонал	5320	22660,42	30381,21	30200,99	-180,23	99,4
основний персонал (лікарі, робітники тощо)	5330	29433,38	29983,81	29702,67	-281,14	99,1
допоміжний персонал (середній медичний персонал, обслуговуючий персонал тощо)	5340	19393,23	20828,66	20129,58	-699,08	96,6
інший персонал (молодший медичний персонал)	5350	10283,33	11737,07	11422,50	-314,57	97,3
інший персонал	5360	14738,79	16187,37	15560,61	784,43	96,1
Заборгованість перед працівниками із заробітної плати	5400					

Керівник

(посада)



(підпис)

Валентина ДОМІНАС

(ініціали, прізвище)

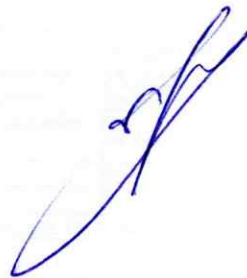
Зауваження
за результатами розгляду звіту про виконання фінансового плану
за 2024 рік Комунального некомерційного підприємства «Центральна
міська клінічна лікарня» Сумської міської ради

Проаналізувавши показники звіту про виконання фінансового плану за 2024 рік Комунального некомерційного підприємства «Центральна міська клінічна лікарня» Сумської міської ради, управління внутрішнього контролю та аудиту СМР зазначає, що останній свідчить про проведення окремих витрат без затвердження їх у фінансовому плані або в обсягах, які перевищують планові показники.

Так, у звіті про виконання фінансового плану відображено здійснення капітальних інвестицій на придбання (виготовлення) основних засобів в сумі 46654,0 тис. грн при плановому показнику 37839,3 тис. грн та на придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів в сумі 5202,8 тис. грн при плановому показнику 3589,0 тис. грн. Таким чином, капітальні інвестиції на придбання (виготовлення) основних засобів в сумі 8814,7 тис. грн та на придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів в сумі 1613,8 тис. грн здійснені без їх затвердження у фінансовому плані підприємства.

Вказане є недотриманням вимог частини 1, 2 ст. 75 Господарського кодексу України від 16.01.2003 № 436-IV (з урахуванням ч. 10 ст. 78) з боку директора підприємства.

Заступник начальника управління
внутрішнього контролю та аудиту
Сумської міської ради



І.В.Єрмоленко