

Додаток 1
до Порядку складання, затвердження, внесення змін,
звітності та контролю виконання фінансових планів
комунальних некомерційних підприємств, що належать до
комунальної власності Сумської міської територіальної
громади

Виконавчий комітет Сумської міської ради
Погоджено
04.08.2026
Розпорядження № 13.08.2026
Код 45913807
Підпис: [підпис] І. Уманець
Підпис: [підпис] І. Уманець
13.08.2026
Підпис: [підпис] І. Уманець
20.08.2026
Підпис: [підпис] І. Уманець
Ідентифікаційний код 02013165
Між України * МІЖ

Проект	X
Уточнений	
Змінений	
зробити позначку "X"	

Назва підприємства	Комунальне некомерційне підприємство "Центральна міська клінічна лікарня" Сумської міської ради	за ЄДРПОУ	Коди	05519480
Організаційно-правова форма	комунальне підприємство	за КОПФГ		430
Територія	м. Суми	за КОАТУУ		5910136600
Орган державного управління	Сумської міської ради	за СПОДУ		17184
Галузь	охорона здоров'я	за ЗКГНГ		91000
Вид економічної діяльності	діяльність лікувальних закладів	за КВЕД		86.10
Одиниця виміру, тис.грн.	тис.грн.	Стандарти звітності П(с)БОУ		
Форма власності	комунальна	Стандарти звітності МСФЗ		
Місцезнаходження	680 40021, м. Суми, вул. Сумської артбригади, 13			
Телефон	(0542) 701301			
Прізвище та ініціали керівника	Домінас Валентина Михайлівна			

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА

на 2027 рік

Найменування показника	Код рядка	Фінансовий план поточного року (затверджений зі змінами)	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				тис. грн.
				I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	
I. Формування фінансових результатів								
Доходи і витрати (деталізація)								
Дохід від надання послуг	1000	408463,8	458385,0	99500,0	114500,0	114500,0	129885,0	
Кошти, отримані надання платних послуг за основним видом діяльності	1001	401263,8	450000,0	97500,0	112500,0	112500,0	127500,0	
Кошти, отримані від надання інших платних послуг	1002	7200,0	8385,0	2000,0	2000,0	2000,0	2385,0	
Інші операційні доходи	1010	69015,3	76873,8	20469,3	20879,6	16900,5	18624,4	
Відшкодування витрат балансоутримувача та комунальних послуг орендарями	1011	470,0	572,7	150,0	140,0	140,0	142,7	
Кошти субвенції	1012	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Кошти Державного бюджету України	1013	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Кошти бюджету Сумської міської ТГ	1014	16758,3	23206,8	7135,6	7443,8	3464,8	5162,6	
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів (благодійна допомога)	1015	40300,0	40300,0	10000,0	10100,0	10100,0	10100,0	
Відсотки банку	1016	7400,0	9200,0	2300,0	2300,0	2300,0	2300,0	
Кошти для виплати відпускних особам, постраждалим внаслідок аварії на ЧАЕС	1017	44,0	44,0	0,0	12,0	12,0	20,0	

Найменування показника	Код рядка	Фінансовий план поточного року (затверджений зі змінами)	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
				I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8
Дохід від реалізації відходів (металобрухт, скло, макулатура)	1018	55,0	55,0	13,7	13,8	13,7	13,8
Інші операційні доходи, які не включені в рядки 1011-1018	1019	3988,0	3495,3	870,0	870,0	870,0	885,3
Оплата витрат на покращення харчування військовослужбовців	1019.1	3988,0	3495,3	870,0	870,0	870,0	885,3
Інші доходи	1020	22055,0	22055,0	5513,7	5513,8	5513,7	5513,8
Дохід від безоплатно одержаних активів (безкоштовно), в тому числі:	1021	22000,0	22000,0	5500,0	5500,0	5500,0	5500,0
сума амортизаційних відрахувань обладнання, придбаного за рахунок коштів бюджету Сумської міської ТГ	1021.1	6000,0	6000,0	1500,0	1500,0	1500,0	1500,0
Дохід від оприбуткування відходів	1022	55,0	55,0	13,7	13,8	13,7	13,8
Інші фінансові доходи	1030	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Відсотки банку	1031						
РАЗОМ ДОХОДИ	1040	499534,1	557313,8	125483,0	140893,4	136914,2	154023,2
Собівартість наданих послуг	1050	446106,0	500915,7	119978,4	124567,2	123298,2	133071,9
Витрати на оплату праці	1051	207239,1	241538,2	55709,5	60249,6	59604,5	65974,6
Відрахування на соціальні заходи	1052	44236,6	51716,2	11928,6	12900,2	12762,1	14125,3
Витрати на сировину та основні матеріали:	1053	128700,0	136200,0	34050,0	34050,0	34050,0	34050,0
предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч. м'який інвентар, запасні частини до транспортних засобів, витрати на паливо	1053.1	4400,0	4400,0	1100,0	1100,0	1100,0	1100,0
медикаменти та перев'язувальні матеріали	1053.2	117000,0	124000,0	31000,0	31000,0	31000,0	31000,0
продукти харчування	1053.3	7300,0	7800,0	1950,0	1950,0	1950,0	1950,0
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	1054	11870,8	14993,8	5324,5	2787,7	2420,6	4461,0
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	11670,0	14069,8	3524,8	3515,0	3515,0	3515,0
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1056	42200,0	42200,0	9400,0	11000,0	10900,0	10900,0
Витрати на відрядження	1057	116,0	104,0	26,0	26,0	26,0	26,0
Витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1058	52,0	70,0	15,0	15,0	20,0	20,0
Інші поточні видатки	1059	21,5	23,7	0,0	23,7	0,0	0,0
Адміністративні витрати	1060	38584,9	41049,0	10046,6	10325,8	10310,8	10365,8
Витрати на оплату праці	1061	26100,0	28500,0	6900,0	7200,0	7200,0	7200,0
Відрахування на соціальні заходи	1062	5710,5	6099,0	1476,6	1540,8	1540,8	1540,8
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	480,0	480,0	120,0	120,0	120,0	120,0
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	1064	397,4	440,0	165,0	80,0	70,0	125,0
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	1359,0	960,0	240,0	240,0	240,0	240,0
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1066	4400,0	4400,0	1100,0	1100,0	1100,0	1100,0
Витрати на відрядження	1067	40,0	40,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1068	98,0	130,0	35,0	35,0	30,0	30,0
Інші поточні видатки	1069	0,0	0,0				
Інші операційні витрати	1070	3779,3	3626,7	1046,0	896,2	733,3	951,2
Витрати на безоплатну передачу запасів	1071	218,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Витрати на виплати по листкам непрацездатності за рахунок підприємства з нарахуваннями	1072	1746,6	1821,0	546,3	497,7	309,6	467,4
Витрати на виплати відпускних особам, постраждалим внаслідок аварії на ЧАЕС	1073	42,0	44,0	0,0	12,0	12,0	20,0
Відшкодування комунальних послуг орендарями	1074	413,0	413,0	136,0	75,0	75,0	127,0
Витрати на реалізацію відходів	1075	55,0	55,0	13,7	13,8	13,7	13,8

Найменування показника	Код рядка	Фінансовий план поточного року (затверджений зі змінами)	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
				I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8
Списані пені, претензії, ПДВ, земельний податок	1076	265,0	252,0	63,0	63,0	63,0	63,0
Витрати на виплату пенсій та допомоги	1077	1018,0	1018,0	287,0	211,0	260,0	260,0
Витрати на інші виплати населенню	1078	21,5	23,7	0,0	23,7	0,0	0,0
Інші витрати	1080	1162,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Списання (ліквідація) необоротних активів	1080.1	1162,4	0,0				
РАЗОМ ВИТРАТИ	1090	489632,6	545591,4	131071,0	135789,2	134342,3	144388,9
ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ	1100	9901,5	11722,4	-5588,0	5104,2	2571,9	9634,3
II. Інвестиційна діяльність							
Інвестиційна діяльність	2000	68301,1	30965,8	2200,0	16365,8	10200,0	2200,0
Капітальне будівництво	2010	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Придбання (виготовлення) основних засобів	2020	50918,0	9500,0	0,0	9500,0	0,0	0,0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	2030	7100,0	8800,0	2200,0	2200,0	2200,0	2200,0
Придбання (створення) нематеріальних активів	2040	0,0	0,0				
Модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	2050	0,0	10000,0	0,0	2000,0	8000,0	0,0
Капітальний ремонт	2060	10283,1	2665,8	0,0	2665,8	0,0	0,0
Вартість основних засобів	2100	519895,3	492165,8	470000,0	484165,8	492165,8	492165,8
Амортизація	2200	176200,0	177000,0	177000,0	177000,0	177000,0	177000,0
III. Коефіцієнтний аналіз							
Питома вага доходу з бюджету Сумської міської ТГ у загальних доходах підприємства (%)	3010	3,4%	4,2%	5,7%	5,3%	2,5%	3,4%
Питома вага комунальних витрат у загальних видатках підприємства (%)	3020	2,5%	2,8%	4,2%	2,1%	1,9%	3,2%
Питома вага капітальних видатків у загальних видатках підприємства (%)	3030	13,9%	5,7%	1,7%	12,1%	7,6%	1,5%
Питома вага сумарного ФОП з нарахуваннями у загальних видатках підприємства (%)	3040	48,0%	49,8%	48,1%	50,0%	49,9%	51,0%
Коефіцієнт зносу основних засобів	3050	0,34	0,36	0,38	0,37	0,36	0,36
Коефіцієнт оновлення основних засобів і інших необоротних матеріальних активів	3060	0,11	0,04	0,00	0,02	0,00	0,00
IV. Інформація про фінансовий стан							
Необоротні активи	4010	310000,0	310000,0	310000,0	310000,0	310000,0	310000,0
Оборотні активи, у тому числі:	4020	141033,3	133981,3	139603,2	130615,2	126155,2	133981,3
грошові кошти та їх еквіваленти	4021	54033,3	45981,3	51603,2	42615,2	38155,2	45981,3
Усього активи	4030	451033,3	443981,3	449603,2	440615,2	436155,2	443981,3
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	4040	31500,0	31500,0	31500,0	31500,0	31500,0	31500,0
Поточні зобов'язання і забезпечення	4050	45000,0	47000,0	47000,0	47000,0	47000,0	47000,0
Усього зобов'язання і забезпечення, в тому числі:	4060	76500,0	78500,0	78500,0	78500,0	78500,0	78500,0
гранти і субсидії	4070	0,0	0,0				
фінансові запозичення	4080	0,0	0,0				
Власний капітал	4090	388000,0	388000,0	388000,0	388000,0	388000,0	388000,0
V. Додаткова інформація							
Середньооблікова чисельність (осіб), у тому числі:	5000	824,0	816,0	816,0	816,0	816,0	816,0
керівник	5010	1	1	1	1	1	1
адміністративно-управлінський персонал	5020	70	69	69	69	69	69
основний персонал (лікарі, робітники тощо)	5030	147	145	145	145	145	145
допоміжний персонал (середній медичний персонал, обслуговуючий персонал тощо)	5040	310	307	307	307	307	307
інший персонал (молодший медичний персонал)	5050	182	181	181	181	181	181
інший персонал	5060	114	113	113	113	113	113
Фонд оплати праці (тис. грн.), у тому числі:	5100	234812,1	271574,2	63059,5	67869,6	67069,5	73575,6
керівник	5110	979,2	1110,7	341,8	256,3	256,3	256,3
адміністративно-управлінський персонал	5120	25365,8	27389,3	6558,2	6943,7	6943,7	6943,7
основний персонал (лікарі, робітники тощо)	5130	64550,2	74926,1	17046,1	18722,2	18712,6	20445,2
допоміжний персонал (середній медичний персонал, обслуговуючий персонал тощо)	5140	87532,3	102136,0	23651,4	25650,1	25051,8	27782,7
інший персонал (молодший медичний персонал)	5150	31659,3	37016,1	8632,6	9150,8	9042,9	10189,8
інший персонал	5160	24725,3	28996,0	6829,4	7146,5	7062,2	7957,9

Найменування показника	Код рядка	Фінансовий план поточного року (затверджений зі змінами)	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
				I	II	III	IV
I	2	3	4	5	6	7	8
Витрати на оплату праці (тис. грн.), у тому числі:	5200	285074,8	329718,4	76561,0	82400,3	81429,0	89328,1
керівник	5210	1194,6	1355,1	417,0	312,7	312,7	312,7
адміністративно-управлінський персонал	5220	30843,9	33250,8	7961,7	8429,7	8429,7	8429,7
основний персонал (лікарі, робітники тощо)	5230	78350,9	90980,6	20698,6	22733,7	22722,1	24826,2
допоміжний персонал (середній медичний персонал, обслуговуючий персонал тощо)	5240	106246,1	123993,1	28712,8	31139,2	30412,9	33728,2
інший персонал (молодший медичний персонал)	5250	38427,9	44937,6	10480,0	11109,1	10978,1	12370,4
інший персонал	5260	30011,4	35201,2	8290,9	8675,9	8573,5	9660,9
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн.), у тому числі:	5300	23747,18	27734,29	25759,60	27724,51	27397,67	30055,39
керівник	5310	81600,00	92558,33	113933,33	85433,33	85433,33	85433,33
адміністративно-управлінський персонал	5320	30197,38	33078,86	31682,13	33544,44	33544,44	33544,44
основний персонал (лікарі, робітники тощо)	5330	36593,07	43060,98	39186,44	43039,54	43017,47	47000,46
допоміжний персонал (середній медичний персонал, обслуговуючий персонал тощо)	5340	23530,18	27724,21	25680,13	27850,27	27200,65	30165,80
іншим персонал (молодший медичний персонал)	5350	14496,04	17042,40	15897,97	16852,30	16653,59	18765,75
інший персонал	5360	18074,03	21383,48	20145,72	21081,12	20832,45	23474,63
Заборгованість перед працівниками із заробітної плати	5400						

Керівник

(посада)



Валентина ДОМІНАС

(ініціали, прізвище)