

"ПІГОДЖЕНО"

Начальник відділу економічного розвитку та інфраструктурних проєктів
виконавчого комітету Кролевецької міської ради
Гетяна ХАРИТОНОВА
"10" листопада 2025 р.

"ЗАТВЕРДЖЕНО"

Міський голова
Кролевецької міської ради
Віктор ЛЕХМАН
2025 р.



		Коди
Підприємство	Комунальне підприємство «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради	за ЄДРНОУ 02007549
Орган управління	Міністерство охорони здоров'я України	за ЄПОДУ 17184
Галузь	Охорона здоров'я	за ЗКІПГ 91000
Вид економічної діяльності	Загальна медична практика	за КВЕД 86.10
Місцезнаходження буд. Шевченка, 57, м. Кролевець, Сумська область, 41300		
Телефон (05453) 5-15-33		
Кершник Побивайло Сергій Вікторович		

**ЗВІТ
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА
за 9 місяців 2025 року**

(квітень - рік)

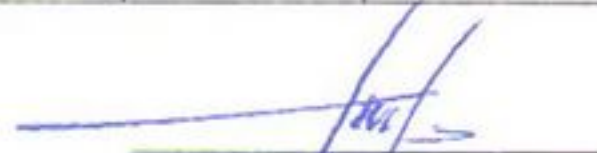
тис. грн

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період		
		минулий рік	поточний рік	план	факт	виконання, %
1	2	3	4	6	8	9
I. Фінансові результати						
Доходи і витрати від операційної діяльності (деталізація)						
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	66 967,1	73 327,9	76 717,1	73 327,9	95,6
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	015	6 922,1	8 040,9	18 264,7	8 040,9	44,0
Податок на додану вартість	020	287,9	282,6	239,7	282,6	117,9
Акцизний збір	030					
Інші вирахування з доходу	040		-	88,2	-	-
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	050	66 679,2	73 045,3	76 389,2	73 045,3	95,6
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	060	60 451,6	62 422,1	63 489,5	62 422,1	98,3
у тому числі за економічними елементами:						
Матеріальні затрати	061	15 051,8	16 339,5	16 649,6	16 339,5	98,1
Витрати на оплату праці	062	33 339,9	34 271,5	34 193,6	34 271,5	100,2
Відрахування на соціальні заходи	063	7 199,7	7 449,7	7 522,6	7 449,7	99,0
Амортизація	064	3 589,8	3 236,8	3 650,7	3 236,8	88,7
Інші операційні витрати	065	1 270,4	1 124,6	1 473,0	1 124,6	76,3
Валовий:						
прибуток	071	6 227,6	10 623,2	12 899,7	10 623,2	82,4
збиток	072	-	-	-	-	-
Інші операційні доходи	080	643,1	778,8	732,2	778,8	106,4
у тому числі:						
дохід від операційної оренди активів	081	271,4	304,6	279,0	304,6	109,2
одержані гранти та субвенції	082					
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	083					
Адміністративні витрати (сума рядків з 091 по 095)	090	7 790,4	8 387,6	7 975,5	8 387,6	105,2
у тому числі за економічними елементами:						
Матеріальні затрати	091	165,5	399,8	319,4	399,8	125,2
Витрати на оплату праці	092	6 151,2	6 413,5	6 213,4	6 413,5	103,2
Відрахування на соціальні заходи	093	1 299,9	1 351,6	1 366,9	1 351,6	98,9
Амортизація	094	35,1	49,2	25,5	49,2	192,9
Інші операційні витрати	095	138,7	173,5	50,3	173,5	344,9

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період		
		минулий рік	поточний рік	план	факт	виконання, %
1	2	3	4	6	8	9
Витрати на збут (сума рядків з 101 по 105):	100					
у тому числі за економічними елементами:						
Матеріальні затрати	101					
Витрати на оплату праці	102					
Відрахування на соціальні заходи	103					
Амортизація	104					
Інші операційні витрати	105					
Інші операційні витрати (сума рядків з 111 по 115)	110	336,8	457,1	373,4	457,1	122,4
у тому числі за економічними елементами:						
Матеріальні затрати	111					
Витрати на оплату праці	112					
Відрахування на соціальні заходи	113					
Амортизація	114					
Інші операційні витрати	115	336,8	457,1	373,4	457,1	122,4
Фінансові результати від операційної діяльності:						
прибуток	121	-	2 557,3	5 283,0	2 557,3	
збиток	122	(1 256,5)	-	-	-	
Дохід від участі в капіталі	130					
Інші фінансові доходи	140					
Інші доходи	150	5 505,2	4 524,3	6 150,5	4 524,3	73,6
у тому числі:						
дохід від реалізації фінансових інвестицій	152					
дохід від безоплатно одержаних активів	154	2 239,5	1 897,5	3 049,5	1 897,5	62,2
Фінансові витрати	160					
Витрати від участі в капіталі	170					
Інші витрати	180					
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:						
прибуток	191					
збиток	192					
Податок на прибуток	200					
Чистий:						
прибуток	211					
збиток	212					
Відрахування частини прибутку до бюджету	220					
II. Елементи операційних витрат						
Матеріальні затрати	310	15 217,3	17 196,4	16 969,0	17 196,4	101,3
Витрати на оплату праці	320	39 491,1	40 685,0	40 407,0	40 685,0	100,7
Відрахування на соціальні заходи	330	8 499,6	8 801,3	8 889,5	8 801,3	99,0
Амортизація	340	3 624,9	3 286,0	3 676,2	3 286,0	89,4
Інші операційні витрати	350	1 409,1	1 298,1	1 523,3	1 298,1	85,2
Разом (сума рядків з 310 по 350)	360	68 242,0	71 266,8	71 465,0	71 266,8	99,7
III. Капітальні інвестиції протягом року						
Капітальний ремонт	410	-	1 797,5	12 423,2	1 797,5	14,5
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	411	-	1 047,5	10 577,5	1 047,5	
Придбання (виотовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів	420	1 466,8	1 793,4		1 793,4	-
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	421	474,9	612,9		612,9	-

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період		
		минулий рік	поточний рік	план	факт	виконання, %
1	2	3	4	6	8	9
Придбання (створення) нематеріальних активів	430	15,3	-		-	
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	431		-		-	
Погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	440					
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	441					
Модернізація, модифікація, дообладнання, реконструкція, інші види поліпшення необоротних активів	450	9,6			-	
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	451					
Разом (сума рядків 410, 420, 430, 440, 450)	490	1 491,7	3 590,9	12 423,2	3 590,9	28,9
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів (сума рядків 411, 421, 431, 441, 451)	491	474,9	1 660,4	10 577,5	1 660,4	15,7
IV. Додаткова інформація		на 01.07.	на 01.07.	на 01.07.	на 01.07.	
Чисельність працівників	510	309,50	309,50	322,50	309,50	96,0
Первісна вартість основних засобів	520	71 410,0	73 405,1	71 613,8	73 405,1	102,5
Податкова заборгованість	530	-	-	-	-	-
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	540					
Залишки грошових коштів на початок року	550					
Уточнені залишки грошових коштів на початок року з урахуванням перерахунків	560					
Інше (розшифрувати)	570					

Головний лікар
(посада)


(підпис)

Сергій ПОБИВАЙЛО

Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану підприємства
"Кролевецька лікарня" Кролевецької міської ради за 9 місяців 2025 року

Комунальним підприємством «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради за 9 місяців 2025 року отримано доходів за рахунок різних джерел фінансування в сумі 78631,0 тис. грн., у тому числі:

за рахунок нарахування доходів за Програмою медичних гарантій – 63307,9 тис. грн.,

бюджетних коштів – 8040,9 тис. грн.,

за рахунок надходжень від надання платних послуг – 1979,0 тис. грн.,

надходження від оренди – 304,6 тис. грн.,

відшкодування орендарів – 474,2 тис. грн.,

дохід від безоплатно одержаних активів – 1897,5 тис. грн.,

плата за залишки коштів на поточному рахунку – 404,0 тис. грн.,

інші доходи 2222,9 тис. грн.

Вирахування з доходу склали 282,6 тис. грн., у т.ч. ПДВ – 282,6 тис. грн.

За Програмою медичних гарантій за 9 місяців 2025 року заклад отримав 63307,9 тис. грн., в тому числі за пакетами:

1. Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах – 4 010,6 тис. грн.;
2. Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій – 16 047,4 тис. грн.;
3. Профілактика, діагностика, спостереження та лікування в амбулаторних умовах – 17 851,4 тис. грн.;
4. Езофагогастродуоденоскопія – 363,9 тис. грн.;
5. Колоноскопія – 15,4 тис. грн.;
6. Бронхоскопія – 1,2 тис. грн.;
7. Діагностика, лікування та супровід осіб із вірусом імунодефіциту людини (та підозрою на ВІЛ) – 323,2 тис. грн.;
8. Лікування осіб із психічними та поведінковими розладами внаслідок вживання опіоїдів із використанням препаратів замісної підтримувальної терапії – 47,0 тис. грн.;
9. Стаціонарна паліативна медична допомога дорослим та дітям – 421,9 тис. грн.;
10. Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям – 2 603,3 тис. грн.;
11. Стоматологічна допомога дорослим та дітям – 705,4 тис. грн.;
12. Ведення вагітності в амбулаторних умовах – 387,2 тис. грн.;
13. Хірургічні операції дорослим та дітям в умовах стаціонару одного дня – 267,7 тис. грн.;
14. Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів – 79,7 тис. грн.;
15. Реабілітаційна допомога дорослим та дітям у стаціонарних умовах – 10 608,0 тис. грн.;

16. Реабілітаційна допомога дорослим та дітям у амбулаторних умовах – 6 048,3 тис. грн.;
17. Секційне дослідження – 46,8 тис. грн.;
18. Медичний огляд осіб, який організовується територіальними центрами комплектування та соціальної підтримки – 1 018,1 тис. грн.;
19. Зубопротезування окремих категорій осіб, які захищають/захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України (група послуг №1) – 60,4 тис. грн.;
20. Стоматологічна допомога окремій категорії осіб, які захищають/захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України (група послуг №2) – 164,6 тис. грн.;
21. Послуги, пов'язані з первинною медичною допомогою – 2236,4 тис. грн., в т.ч.:
 - первинна медична допомога – 2177,3 тис. грн.;
 - супровід та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз, на первинному рівні медичної допомоги – 59,1 тис. грн.

Витрати коштів, отриманих від НСЗУ, склали 58 254,9 тис. грн., у т. ч. за рахунок залишку коштів, що сформувався на початок року.

Також протягом 9 місяців 2025 року лікарня фінансувалась за рахунок бюджетних коштів. На функціонування КП «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради по загальному фонду було виділено на 2025 рік 7 330,5 тис. грн. (профінансовано – 6 299,6 тис. грн. або ж 85,9 %), у т. ч. за рахунок коштів бюджету Кролевецької міської територіальної громади – 7 317,9 тис. грн. (профінансовано – 6 289,9 тис. грн. або ж 85,9 %), субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я – 12,6 тис. грн. (профінансовано – 9,7 тис. грн. або ж 77,0 %).

Для покращення матеріально-технічної бази лікарні протягом 9 місяців 2025 року за рахунок коштів НСЗУ було придбано стерилізатор повітряний ГП-80 на суму 28,0 тис. грн., апарат для міостимуляції (двоканальний) АЕСТ-01 на суму 23,5 тис. грн., автоматичний гематологічний аналізатор MicroCC-20Plus на суму 364,9 тис. грн., водонагрівачі 80 л (4 шт.) на суму 19,2 тис. грн., офісні меблі на суму 51,6 тис. грн., скалер Вудпекер UDS-L (2 шт.) на суму 15,8 тис. грн., мікрохвильову піч на суму 2,0 тис. грн., електрокардіограф ЮКАРД вартістю 65,0 тис. грн., оргтехніку на суму 322,9 тис. грн., холодильники (3 шт.) на суму 42,9 тис. грн., центрифугу для гелевих карт вартістю 75,0 тис. грн., лавки садові на суму 28,5 тис. грн. (10 шт.), опромінювач бактерицидний пересувний на суму 8,1 тис. грн., пральну машину на суму 21,2 тис. грн.;

за рахунок коштів міського бюджету придбано електрокардіографи МІДАС (2 шт.) на суму 100,0 тис. грн., фітнес станцію InterAtletika Maxima вартістю 74,9 тис. грн., універсальну стоматологічну установку вартістю 138,0 тис. грн., тимпанометр вартістю 165,0 тис. грн., систему холтерівського моніторингу вартістю 135,0 тис. грн.;

за рахунок коштів, отриманих від господарської діяльності, було придбано кювету велику на суму 4,0 тис. грн., стилус для POS-терміналу на суму 0,3 тис.

грн., шуруповерт та гілкоріз садовий на суму 3,8 тис. грн., маршрутизатор на суму 0,7 тис. грн.;

за рахунок коштів, отриманих від надання в оренду нерухомого майна, було проведено співфінансування на придбання тимпанометра та системи холтерівського моніторингу в сумі 40,0 тис. грн.;

у якості благодійної та гуманітарної допомоги заклад отримав монітор та системний блок на суму 4,3 тис. грн., медичний спецодяг, подушки, ковдри на суму 4,4 тис. грн., ролатори, крісла колісні, пристрій для підйому хворого, кушетку для огляду, лампу медичну на суму 16,6 тис. грн., перфоратор та кутову шліфувальну машину на суму 5,4 тис. грн., автомобіль швидкої медичної допомоги вартістю 1079,4 тис. грн., тумбочки, шафу для медикаментів, крісло гінекологічне на суму 4,5 тис. грн.

Для підтримання приміщень лікарні в належному стані за рахунок коштів НСЗУ проведено поточних ремонтних робіт з урахуванням придбаних матеріалів на їх проведення в сумі 473,1 тис. грн.

Для забезпечення вимог щодо якості надання медичних послуг та безперешкодного доступу пацієнтів до отримання медичних послуг частково сплачено за роботи з капітального ремонту із заміною лікарняного ліфта реєстраційний № 234, що знаходиться в головному корпусі Комунального підприємства «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради на суму 722,9 тис. грн. та капітального ремонту приміщення для встановлення томографа в будівлі КП «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради на суму 27,1 тис. грн.

Також за рахунок коштів міського бюджету проведено ремонтні роботи систем опалення та водовідведення лікарні на суму 37,7 тис. грн., роботи з капітального ремонту приміщення для встановлення томографа в будівлі КП «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради на суму 1047,5 тис. грн.

Всього операційні витрати по КП "Кролевецька лікарня" Кролевецької міської ради за досліджуваний період склали 71266,8 тис. грн., в т. ч. адміністративні – 8 387,6 тис. грн., або 11,8%, собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – 62 422,1 тис. грн., або 87,6% та інші операційні витрати – 457,1 тис. грн., або 0,6%, а саме: на заробітну плату з нарахуваннями – 49 486,3 тис. грн. (69,4%), матеріальні затрати – 16 739,3 тис. грн. (23,5%), в т. ч. на комунальні послуги – 6 470,0 тис. грн., інші операційні витрати – 1 755,2 тис. грн. (2,5%), амортизація – 3 286,0 тис. грн. (4,6%).

Протягом 9 місяців 2025 року заборгованість по оплаті праці та за спожиті енергоносії не виникала.

Вартість ліжко-дня по медикаментах за 9 місяців 2025 року склала 111,39 грн. (9 місяців 2024 року – 75,07 грн.), по харчуванню – 32,60 грн. (9 місяців 2024 року – 28,93 грн.).

Середня заробітна плата по КП «Кролевецька лікарня» за 9 місяців 2025 року склала 15 619 грн. (9 місяців 2024 року – 15 182 грн.), в тому числі лікарі – 28 618 грн. (9 місяців 2024 року – 25 085 грн.), середній медперсонал – 15 312 грн. (9 місяців 2024 року – 15 262 грн.), молодший медперсонал – 9 653 грн. (9 місяців 2024 року – 9 023 грн.), інші – 12 850 грн. (9 місяців 2024

року – 13 641 грн.).

Фінансовий результат діяльності підприємства за 9 місяців 2025 року – це прибуток в сумі 7 081,6 тис. грн., який планується спрямувати на співфінансування робіт із проведення капітального ремонту із заміною лікарняного ліфта та капітального ремонту приміщення для встановлення томографа, оновлення матеріально-технічної бази, придбання медичного обладнання, здійснення видатків на покращення умов безбар'єрності, та інших поточних видатків закладу для забезпечення якісної діагностики, лікування та реабілітації пацієнтів.

Проблемними питаннями по КП "Кролевецька лікарня" Кролевецької міської ради на 2025 рік залишаються:

1. Потреба в заміні водопровідно-каналізаційної системи головного корпусу.
2. Потреба у ремонті санвузлів стаціонарних відділень лікарні з доступністю для маломобільних груп.
3. Потреба у капітальному ремонті підвальних приміщень з пристосуванням їх для використання як найпростішого укриття в будівлі лікарні.
4. Потреба у проведенні робіт з комплексної термомодернізації головного корпусу.
5. Потреба у обладнанні автоматичною установкою пожежної сигналізації з виведенням сигналу від приймально-контрольних приладів на пульт централізованого пожежного спостереження будівель лікарні.
6. Виконання на об'єкті вогнезахисного оброблення (просочення) дерев'яних конструкцій будівель закладу.
7. Демонтаж аварійних балконних плит головного корпусу.
8. Потреба у встановленні сонячних електростанцій.
9. Капітальний ремонт приміщення харчоблоку.
10. Потреба в забезпеченні лікарським кадрами (лікарем-офтальмологом, лікарем-кардіологом, лікарем-терапевтом, лікарем-урологом).

Головний лікар



Сергій ПОБИВАЙЛО

Аналіз

виконання показників фінансового плану комунальним підприємством «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради
за 9 місяців 2025 року

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	9 місяців 2025 року		
			План	Факт	Виконання плану, %
1	Дохід від реалізації послуг, в тому числі за рахунок бюджетних коштів	тис. грн.	76 717,1	73 327,9	95,6
2	Чисельність працюючих	осіб	322,5	309,5	96,0
3	Середня заробітна плата, в т.ч.	грн.	14 766,0	15 619,0	105,8
	лікарі	грн.	26 454,0	28 618,0	108,2
	середній медперсонал	грн.	14 230,0	15 312,0	107,6
	молодший медперсонал	грн.	8 350,0	9 653,0	115,6
	інші	грн.	13 800,0	12 850,0	93,1
4	Балансова вартість основних засобів станом на 01.07.2025	тис. грн.	71 613,8	73 405,1	102,5
5	Балансова вартість основних засобів станом на 01.10.2025	тис. грн.	x	74 738,4	x
6	Залишкова вартість основних засобів станом на 01.10.2025	тис. грн.	x	45 359,0	x
7	Ступінь зносу	%	x	39,3	x
8	Загальна сума операційних витрат, в тому числі	тис. грн.	71 465,0	71 266,8	99,7
	- заробітна плата з нарахуваннями	тис. грн.	49 296,5	49 486,3	100,4
	Частка зарплати з нарахуваннями в загальній сумі витрат	%	69,0	69,4	x
	- матеріальні витрати	тис. грн.	16 969,0	17 196,4	101,3
	- амортизація	тис. грн.	3 676,2	3 286,0	89,4
	- інші операційні витрати	тис. грн.	1 523,3	1 298,1	85,2
9	Фінансовий результат	тис. грн.	0,0	7 081,6	x

Зменшення фактичного показника амортизації до планового до 89,4 % пов'язаний з тим, що за 9 місяців 2025 року не було введено в експлуатацію заплановане у звітному періоді обладнання. Зменшення фактичного показника з інших операційних витрат до планового до 85,2 % пов'язано з тим, що деякі послуги, заплановані у звітному періоді, не виконувались. Рівень середньої заробітної плати за підсумками 9 місяців 2025 року – 15619 грн., що становить 195,2 % від розміру мінімальної заробітної плати. Підприємство за звітний період отримало позитивний фінансовий результат у вигляді прибутку на суму 7 081,6 тис. грн.