

Додаток 1

до Порядку складання, затвердження фінансових планів комунальних некомерційних унітарних підприємств та Закладів (крім розпорядників бюджетних коштів), що належать до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Сумської області, та контролю за їх виконанням

ЗАТВЕРДЖЕНО

Голова Сумської обласної ради

(посада, ініціали та прізвище керівника органу

управління підприємством)

30.09.20

О.В. РОМАНЬКО

М.П. (посада, П.І.Б., дата, підпис)

Рік	2026	Коли
Назва підприємства	Комунальне некомерційне підприємство Сумської обласної ради "Сумська обласна клінічна лікарня"	за ЄДРНОУ 02000381
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОІФГ 150
Територія	Сумська область	за КОАТУУ 5920683901
Орган управління	Сумська обласна рада	за СПОДУ
Галузь	Медична практика	за ЗКТНП
Вид економічної діяльності	Діяльність лікарняних закладів	за КВЕД 86.10
Одиниця виміру, тис. грн		
Форма власності	комунальна	
Середньооблікова кількість штатних працівників	1091	
Місцезнаходження	40022, м. Суми, вул. Троїцька, 48	
Телефон	(0542) 665-800	
Прізвище та ініціали керівника	Горох В.В.	
	Стандарти звітності П(с)БОУ	
	Стандарти звітності МСФЗ	

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА НА 2026 рік (змінений)

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	в тому числі по кварталах			
						I	II	III	IV
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>I. Формування фінансових результатів</b>									
<b>ДОХОДИ</b>	1000	696 376,99	685 666,57	685 666,57	800 620,04	200 567,84	201 276,32	198 745,93	200 029,95
Дохід від надання послуг, в т.ч.:	1010	458 694,26	416 879,60	416 879,60	519 205,98	129 801,49	129 801,50	129 801,50	129 801,49
від послуг за договором з НСЗУ	1011	449 159,45	407 341,80	407 341,80	509 453,18	127 363,29	127 363,30	127 363,30	127 363,29
від інших платних послуг, що надаються згідно з основною діяльністю КНП	1012	9 534,81	9 537,80	9 537,80	9 752,80	2 438,20	2 438,20	2 438,20	2 438,20
Дохід з місцевого бюджету від фінансової підтримки (власний ресурс, дотація, субвенція та бюджет розвитку, субвенція з державного бюджету)	1020	46 734,28	41 492,22	41 492,22	400,32	66,72	100,08	133,44	100,08
Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами	1030	-	3 180,00	3 180,00	51 236,37	10 942,26	11 049,99	13 858,21	15 385,91
Обласна цільова програма надання реперфузійної допомоги хворим на серцево-судинні захворювання, в тому числі на нестабільну стенокардію в Сумській області на 2023-2025	1031	-	3 000,00	3 000,00	-	-	-	-	-
Лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет назва програми	1032	-	180,00	180,00	-	-	-	-	-
Обласна програма стрияння функціонуванню закладів, що надають спеціалізовану медичну допомогу населенню Сумської області на 2026-2030 роки					51 236,37	10 942,26	11 049,99	13 858,21	15 385,91
Інші доходи, в т.ч.:	1040	190 948,45	224 114,75	224 114,75	229 777,37	59 757,37	60 324,75	54 952,78	54 742,47
дохід від операційної оренди активів	1041								
від додаткової (господарської) діяльності	1042								
дохід від реалізації активів (крім нерухомого майна)	1043								
від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків (в т.ч. гуманітарна допомога та безкоштовна допомога)	1044	98 214,01	78 084,60	78 084,60	68 303,82	15 990,37	20 771,15	15 771,15	15 771,15
інші доходи (розшифрувати)	1045	92 734,44	146 030,15	146 030,15	161 473,55	43 767,00	39 553,60	39 181,63	38 971,32
Сума нарахованих банком відсотків на залишок коштів на поточному рахунку	1045/1	1 075,48	813,50	813,50	584,76	126,00	138,60	152,46	167,70
Централізовані поставки медикаментів, медичних виробів та обладнання за рахунок коштів Міністерства охорони здоров'я України (державний бюджет)	1045/3	31 893,96	80 870,79	80 870,79	86 708,79	25 096,00	20 870,00	20 484,17	20 258,62
Амортизація	1045/4	59 765,00	64 345,86	64 345,86	74 180,00	18 545,00	18 545,00	18 545,00	18 545,00

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	в тому числі по кварталах			
						I	II	III	IV
						7	8	9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>ВИТРАТИ</b>	2000	683 355,99	671 966,53	671 966,53	771 805,07	192 856,8	197 790,4	190 016,2	191 141,6
<b>Поточні витрати</b>	2010	645 544,07	658 938,35	658 938,35	759 122,98	187 787,72	192 782,43	187 411,21	191 141,62
Заробітна плата	2010	255 415,16	246 321,12	246 321,12	299 938,76	71 782,90	74 766,60	77 409,18	75 980,08
Нарахування на оплату праці	2011	54 717,96	54 190,66	54 190,66	64 064,96	15 433,32	16 074,82	16 642,97	15 913,85
<b>Використання товарів і послуг</b>	2020	274 338,34	292 842,67	292 842,67	319 264,72	81 622,84	82 972,25	74 390,50	80 279,13
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2021	14 196,04	18 544,24	18 544,24	18 544,24	9 561,06	4 381,06	2 301,06	2 301,06
Медикаменти та перев'язувальний матеріал	2022	194 245,75	214 552,20	214 552,20	231 370,20	51 381,20	62 776,00	58 100,00	59 113,00
Продукти харчування	2023	13 393,38	13 316,04	13 316,04	14 516,04	3 870,00	3 566,00	3 506,00	3 574,04
Оплата послуг (крім комунальних)	2024	22 088,21	14 676,73	14 676,73	15 276,73	3 800,41	3 875,50	3 800,41	3 800,41
Витрати на відрахування	2025	314,28	318,00	318,00	318,00	49,00	89,00	91,00	89,00
Витрати та заходи соціального призначення	2026								
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2027	30 100,68	31 435,46	31 435,46	39 239,51	12 961,17	8 284,69	6 592,03	11 401,62
Оплата тепlopостачання	2028	11 451,54	11 041,81	11 041,81	12 580,80	5018,32	1887,37	984,18	4690,93
Оплата водопостачання та водовідведення	2029	3 189,03	3 430,30	3 430,30	6 187,28	1546,82	1546,82	1546,82	1546,82
Оплата електроенергії	2030	14 985,48	16 394,45	16 394,45	19 719,63	6208,08	4662,55	3873,08	4975,92
Оплата природного газу	2031								
Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	2032	474,63	568,90	568,90	751,80	187,95	187,95	187,95	187,95
Оплата енергосервісу	2033								
Дослідження і розробки, виконання державних (регіональних) програм	2030								
Обслуговування боргових зобов'язань	2040								
Соціальне забезпечення	2050	832,98	940,34	940,34	946,54	236,66	236,76	236,56	236,56
Виплата пенсій і допомоги	2051	832,98	940,04	940,04	946,24	236,56	236,56	236,56	236,56
Стипендії	2052								
Інші виплати населенню (страхування медичниківів на випадок захворюов. на СНІД)	2053		0,30	0,30	0,30	0,1	0,2		
Амортизація	2060	59 765,00	64 345,86	64 345,86	74 180,00	18 545,00	18 545,00	18 545,00	18 545,00
Інші поточні витрати (розшифрувати) <i>КЕКВ 2800 (податок на землю, ПДВ тощо)</i>	2070	474,63	297,70	297,70	728,00	167,00	187,00	187,00	187,00
<b>Капітальні витрати</b>	2100	37 811,92	13 028,18	13 028,18	12 682,09	5 069,10	5 007,99	2 605,00	-
Придбання обладнання та предметів довгострокового використання	2110	26 222,35	9 756,40	9 756,40	9 448,91	5 069,10	4 274,81	105,00	-
Капітальне будівництво (придбання)	2120	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальне будівництво (придбання) житла	2121								
Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	2122								
Капітальний ремонт	2130	11 589,57	3 271,78	3 271,78	3 233,18	-	733,18	2 500,0	-
Капітальний ремонт житлового фонду (приміщень)	2131								
Капітальний ремонт інших об'єктів	2132	11 589,57	3 271,78	3 271,78	3 233,18	-	733,18	2 500,0	-

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	в тому числі по кварталах				
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Реконструкція та реставрація	2140	-	-	-	-	-	-	-	-	
Реконструкція житлового фонду (приміщення)	2141	-	-	-	-	-	-	-	-	
Реконструкція та реставрація інших об'єктів	2142	-	-	-	-	-	-	-	-	
Реставрація пам'яток культури, історії та архітектури	2143	-	-	-	-	-	-	-	-	
Створення державних запасів та резервів	2150	-	-	-	-	-	-	-	-	
Придбання землі та нематеріальних активів	2160	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші витрати (розшифрувати)	2170	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2171	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>УСЬОГО ДОХОДИ</b>	4000	696 376,99	685 666,57	685 666,57	800 620,04	200 567,84	201 276,32	198 745,93	200 029,95	
<b>УСЬОГО ВИТРАТИ</b>	5000	683 355,99	671 966,53	671 966,53	771 805,07	192 856,82	197 790,42	190 016,21	191 141,62	
<b>Фінансовий результат</b>	6000	13 021,00	13 700,04	13 700,04	28 814,97	7 711,02	3 485,90	8 729,72	8 888,33	
<b>II. Розрахунки з бюджетом</b>										
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	7100	330,85	282,91	282,91	642,40	160,60	160,60	160,60	160,60	
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	7110	330,85	282,91	282,91	642,40	160,60	160,60	160,60	160,60	
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	7120	-	-	-	-	-	-	-	-	
рентна плата за транспортування	7130	-	-	-	-	-	-	-	-	
рентна плата за користування надрами	7140	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)</b>	7200	46 538,95	44 753,09	44 753,09	54 594,45	13 065,89	13 608,92	14 089,87	13 829,77	
податок на доходи фізичних осіб	7210	46 535,21	44 753,09	44 753,09	54 588,85	13 064,49	13 607,52	14 088,47	13 828,37	
податок на землю	7220	3,74	-	-	5,60	1,40	1,40	1,40	1,40	
<b>Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:</b>	7300	59 474,49	66 753,05	66 753,05	80 983,47	19 381,38	20 186,98	20 900,48	20 514,62	
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	7310	54 744,61	54 190,66	54 190,66	65 986,53	15 792,24	16 448,65	17 030,02	16 715,62	
військовий збір	7320	4 729,88	12 562,39	12 562,39	14 996,94	3 589,15	3 738,33	3 870,46	3 799,00	
частка орендної плати, що перераховується до місцевого бюджету	7330	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші податки, збори та платежі на користь держави,	7340	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Усього виплат на користь держави</b>	7000	106 344,29	111 789,05	111 789,05	136 220,32	32 607,87	33 956,50	35 150,95	34 505,00	
<b>III. Капітальні інвестиції</b>										
<b>Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:</b>	8000	183 503,29	13 028,18	13 028,18	12 682,09	5 069,10	5 007,99	2 605,00	-	
капітальне будівництво	8010	-	-	-	-	-	-	-	-	
придбання (виготовлення) основних засобів	8020	170 686,77	9 756,40	9 756,40	9 448,91	5 069,10	4 274,81	105,00	-	

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	в тому числі по кварталах				
						I	II	III	IV	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	8030									
придбання (створення) нематеріальних активів	8040									
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів та збільшення вартості майна за рахунок внутрішньо-відомчої передачі (передача будівлі котельні та складу дров)	8050	1 226,95	-	-	-	-	-	-	-	
капітальний ремонт	8060	11 589,57	3 271,78	3 271,78	3 233,18	-	733,18	2 500,00	-	
<b>IV. Коefіцієнтний аналіз</b>										
Рентабельність діяльності	9010	2,8	3,3	3,3	5,5	X	X	X	X	
Рентабельність активів	9020	1,9	1,9	1,9	3,5	X	X	X	X	
Рентабельність власного капіталу	9030	3,2	2,9	2,9	6,3	X	X	X	X	
Коefіцієнт фінансової стійкості	9040	0,7	0,8	0,8	0,7	X	X	X	X	
Коefіцієнт зносу основних засобів	9050	0,4	0,4	0,4	0,5	X	X	X	X	

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	в тому числі по кварталах				
						I	II	III	IV	
										6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>V. Звіт про фінансовий стан</b>										
Необоротні активи, усього, у тому числі:	10000	578 854	539 130	539 130	670 735	X	X	X	X	X
основні засоби	10001	577 512	606 701	606 701	656 609	X	X	X	X	X
первісна вартість	10002	1 012 697	1 065 508	1 065 508	1 212 882	X	X	X	X	X
знос	10003	435 185	458 807	458 807	556 273	X	X	X	X	X
Оборотні активи, усього, у тому числі:	10010	124 966	188 647	188 647	159 181	X	X	X	X	X
гроші та їх еквіваленти	10011	10 486				X	X	X	X	X
дебіторська заборгованість	10012	17				X	X	X	X	X
<b>Усього активи</b>	<b>10020</b>	<b>703 820</b>	<b>727 777</b>	<b>727 777</b>	<b>829 916</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	10030	89 478	118 154	118 154	128 210	X	X	X	X	X
Поточні зобов'язання і забезпечення	10040	208 731	173 128	173 128	242 388	X	X	X	X	X
<b>Усього зобов'язання і забезпечення</b>	<b>10050</b>	<b>298 209</b>	<b>291 282</b>	<b>291 282</b>	<b>370 598</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
У тому числі державні гранти і субсидії	10060					X	X	X	X	X
У тому числі фінансові запозичення	10070					X	X	X	X	X
<b>Власний капітал</b>	<b>10080</b>	<b>405 611</b>	<b>468 008</b>	<b>468 008</b>	<b>459 317</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
<b>VI. Кредитна політика</b>										
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	11000	-								
довгострокові зобов'язання	11001									
короткострокові зобов'язання	11002									
інші фінансові зобов'язання	11003									
<b>Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:</b>	<b>11010</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
довгострокові зобов'язання	11011									
короткострокові зобов'язання	11012									
інші фінансові зобов'язання	11013									
<b>VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці</b>										
<b>Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:</b>	<b>12000</b>	<b>1 062</b>	<b>1 072</b>	<b>1 072</b>	<b>1 074</b>	<b>1 074</b>	<b>1 074</b>	<b>1 074</b>	<b>1 074</b>	<b>1 074</b>
директор	12001	1	1	1	1	1	1	1	1	1
адміністративно-управлінський персонал	12002	51	51	51	53	53	53	53	53	53
лікарі	12003	252	253	253	252	252	252	252	252	252
середній медичний персонал	12004	399	404	404	398	398	398	398	398	398
молодший медичний персонал	12005	277	280	280	282	282	282	282	282	282
інші працівники	12006	82	83	83	88	88	88	88	88	88
<b>Фонд оплати праці, у тому числі:</b>	<b>13000</b>	<b>255 415,16</b>	<b>246 321,12</b>	<b>246 321,12</b>	<b>299 938,76</b>	<b>71 782,90</b>	<b>74 766,60</b>	<b>77 409,18</b>	<b>75 980,08</b>	<b>75 980,08</b>
директор	13001	1 229,92	1 093,87	1 093,87	1 093,87	219,50	254,66	254,66	365,05	365,05
адміністративно-управлінський персонал	13002	12 558,68	11 959,36	11 959,36	19 084,24	4 663,36	4 926,36	4 926,36	4 663,36	4 663,36
лікарі	13003	88 574,36	88 165,34	88 165,34	112 331,26	26 883,70	28 001,14	28 990,82	28 455,60	28 455,60
середній медичний персонал	13004	101 703,20	100 723,75	100 723,75	109 329,41	26 131,79	27 218,0	28 180,0	27 799,65	27 799,65
молодший медичний персонал	13005	31 786,90	32 439,90	32 439,90	41 851,68	10 016,16	10 432,49	10 801,22	10 601,81	10 601,81
інші працівники	13006	19 562,10	11 938,90	11 938,90	16 248,30	3 868,39	4 029,18	4 256,12	4 094,61	4 094,61

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	в тому числі по кварталах			
						I	II	III	IV
		3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Витрати на оплату праці</b>	14000	<b>255 415,16</b>	<b>246 321,12</b>	<b>246 321,12</b>	<b>299 938,76</b>	<b>71 782,90</b>	<b>74 766,60</b>	<b>77 409,18</b>	<b>75 980,08</b>
директор	14001	1 229,92	1 093,87	1 093,87	1 093,87	219,50	254,66	254,66	365,05
адміністративно-управлінський персонал	14002	12 558,68	11 959,36	11 959,36	19 084,24	4 663,36	4 831,16	4 926,36	4 663,36
лікарі	14003	88 574,36	88 165,34	88 165,34	112 331,26	26 883,70	28 001,14	28 990,82	28 455,60
середній медичний персонал	14004	101 703,20	100 723,75	100 723,75	109 329,41	26 131,79	27 218,0	28 180,0	27 799,65
молодший медичний персонал	14005	31 786,90	32 439,90	32 439,90	41 851,68	10 016,16	10 432,49	10 801,22	10 601,81
інші працівники	14006	19 562,10	11 938,90	11 938,90	16 248,30	3 868,39	4 029,18	4 256,12	4 094,61
<b>Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:</b>	15000	<b>20 041,99</b>	<b>19 148,10</b>	<b>19 148,10</b>	<b>23 272,72</b>	<b>22 278,99</b>	<b>23 205,03</b>	<b>24 025,20</b>	<b>23 581,65</b>
директор	15001	102 493,33	91 155,83	91 155,83	91 155,83	73 166,67	84 886,67	84 886,67	121 683,33
адміністративно-управлінський персонал	15002	20 520,72	19 541,44	19 541,44	30 006,67	29 329,31	30 384,65	30 983,40	29 329,31
лікарі	15003	29 290,46	29 039,97	29 039,97	37 146,58	35 560,45	37 038,54	38 347,65	37 639,68
середній медичний персонал	15004	21 241,27	20 776,35	20 776,35	22 891,42	21 885,92	22 795,62	23 601,34	23 282,79
молодший медичний персонал	15005	9 562,85	9 654,73	9 654,73	12 367,52	11 839,43	12 331,55	12 767,40	12 531,69
інші працівники	15006	19 880,18	11 986,85	11 986,85	15 386,65	14 652,99	15 262,05	16 121,67	15 509,89
Сума простроченої заборгованості із заробітної плати на кінець звітного періоду	16000								

Директор  
(посада)

В.В. ГОРОХ  
(ініціали, прізвище)

