



**ВІННИЦЬКА МІСЬКА РАДА
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ
Р І Ш Е Н Н Я**

Від 22.02.2024 № 413
м. Вінниця

**Про затвердження фінансового плану
міського комунального підприємства
«Медичний стоматологічний центр»
на 2024 рік**

Відповідно до Порядку складання, затвердження та контролю виконання показників фінансових планів комунальних підприємств та комунальних некомерційних підприємств, що є власністю Вінницької міської територіальної громади, затвердженого рішенням міської ради від 27.12.2019 №2081, керуючись частиною 1 статті 52, частиною 6 статті 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», виконавчий комітет міської ради

ВИРІШИВ:

1. Затвердити фінансовий план міського комунального підприємства «Медичний стоматологічний центр» на 2024 рік згідно з додатком.
2. Департаменту охорони здоров'я міської ради забезпечити контроль за виконанням міським комунальним підприємством «Медичний стоматологічний центр» показників фінансового плану на 2024 рік.
3. Контроль за виконанням даного рішення покласти на заступника міського голови Г. Якубович.

Міський голова

Сергій МОРГУНОВ

Додаток
до рішення виконавчого комітету міської ради
від №

РОЗГЛЯНУТО

Директор департаменту охорони здоров'я міської ради
(директор галузевого департаменту)

О.В.Шинь

М. П. (посада, П.І.Б., дата, підпис)

ЗАТВЕРДЖЕНО

ПОГОДЖЕНО:

Директор департаменту економіки і інвестицій міської ради

М.П. Мартянов

М. П. (посада, П.І.Б., дата, підпис)

ПОГОДЖЕНО

Директор департаменту фінансів міської ради

А.М. Лесь

М. П. (посада, П.І.Б., дата, підпис)

		2024	Рік
Підприємство	МКП "МЕДИЧНИЙ СТОМАТОЛОГІЧНИЙ ЦЕНТР"	05484422	за ЄДРПОУ
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	150	за КОПФГ
Територія	Вінницька	0510100000	за КОАТУУ
Суб'єкт управління	Вінницька міська рада		за СПОДУ
Галузь	Охорона здоров'я		за ЗКНГ
Вид економічної діяльності	Стоматологічна практика	86.23	за КВЕД
Одиниця виміру, тис. грн	тис. грн		Стандарти звітності П(с)БОУ V
Форма власності	Комунальна		Стандарти звітності МСФЗ
Середньооблікова кількість штатних працівників	167		
Місце знаходження	21021 м. Вінниця вул. Келецька, 68		
Телефон	56-12-31		
Прізвище та ініціали керівника	Філевич А.М.		

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН
МІСЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "МЕДИЧНИЙ СТОМАТОЛОГІЧНИЙ ЦЕНТР"
на 2024 рік

Основні фінансові показники

(тис. грн)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план поточного 2023 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2023 року	Плановий 2024 рік	Інформація згідно із стратегічним планом розвитку		
						2025 рік	2026 рік	2027 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Формування фінансових результатів								
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	23 687	27 000	26 100	28 700	30 709	32 490	34 374
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(20 923)	(23 680)	(22 358)	(24 244)	(25 941)	(27 446)	(29 038)
Валовий прибуток/збиток	1020	2 764	3 320	3 742	4 456	4 768	5 044	5 336
Адміністративні витрати	1030	(2 873)	(3 027)	(3 344)	(3 616)	(3 869)	(4 093)	(4 330)
Витрати на збут	1060	(4)	(6)	(4)	(6)	(6)	(6)	(6)
Інші операційні доходи	1070	143	-	165	-	-	-	-
Інші операційні витрати	1080	(36)	-	(242)	-	-	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	(6)	287	317	834	893	945	1 000
ЕВІТДА	1310	279	575	577	1 118	1 196	1 265	1 338
Рентабельність ЕВІТДА	5010	1,2	2,1	2,2	3,9	3,9	3,9	3,9
Дохід від участі в капіталі	1110	()	()	()	-	-	-	-
Втрати від участі в капіталі	1120	()	()	()	-	-	-	-
Інші фінансові доходи	1130	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати	1140	()	()	()	-	-	-	-
Інші доходи	1150	50,0	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	1160	-	-	-	-	-	-	-
Фінансовий результат до оподаткування	1170	44	287	317	834	893	945	1 000
Витрати з податку на прибуток	1180	(8)	(52)	(57)	(150)	(161)	(170)	(180)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план поточного 2023 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2023 року	Плановий 2024 рік	Інформація згідно із стратегічним планом розвитку		
						2025 рік	2026 рік	2027 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Дохід з податку на прибуток	1181	-	-	-	-			
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190	-	-	-	-			
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	()	()	()	-			
Чистий фінансовий результат	1200	36	235	260	684	732	775	820
Прибуток	1201	36	235	260	684	732	775	820
Збиток	1202	-	-	-	-	-	-	-
II. Розрахунки з бюджетом								
Нраховані до сплати податки та збори до Державного бюджету України (податкові платежі)	2 110	275	354	336	361	386	408	432
Нараховані до сплати податки та збори до місцевих бюджетів (податкові платежі)	2 120	2 861	3 338	3 212	3 578	3 828	4 050	4 285
Нараховані до сплати інші податки, збори та платежі	2 130	3 469	4 129	3 595	4 238	4 535	4 798	5 076
Усього нараховано виплат	2 200	6 605	7 821	7 143	8 177	8 749	9 256	9 793
III. Рух грошових коштів								
Залишок коштів на початок періоду	3 405	735	744	1 173	1 171	x	x	x
Цільове фінансування	3 030	200	774	280	280			
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3 195	764	955	1 088	1 985	x	x	x
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3 295	(326)	(1 323)	(1 139)	(3 000)	x	x	x
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3 395	-	75	49	349	x	x	x
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3 410	-	-	-	-	x	x	x
Залишок коштів на кінець періоду	3 415	1 173	451	1 171	505	x	x	x
IV. Капітальні інвестиції								
Капітальні інвестиції	4 000	326	1 323	1 139	3 000	3 210	3 396	3 593
V. Коефіцієнтний аналіз								
Рентабельність діяльності	5 040	0,2	0,9	1,0	2,4	2,4	2,4	2,4

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план поточного 2023 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2023 року	Плановий 2024 рік	Інформація згідно із стратегічним планом розвитку		
						2025 рік	2026 рік	2027 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Рентабельність активів	5 020	0,7	4,1	4,8	10,5	x	x	x
Рентабельність власного капіталу	5 030	1,3	7,1	8,5	16,8	x	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	5 110	1,0	1,4	1,3	1,7	x	x	x
Коефіцієнт зносу основних засобів	5 220	0,7	0,6	0,6	0,5	x	x	x
VI. Звіт про фінансовий стан								
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6 000	2 352	3 430	3 231	5 947	x	x	x
основні засоби	6 001	2 105	3 250	2 984	5 700	x	x	x
первісна вартість	6 002	6 568	7 843	7 707	10 707	x	x	x
знос	6 003	4 463	4 593	4 723	5 007	x	x	x
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6 010	3 037	2 287	2 240	538	x	x	x
гроші та їх еквіваленти	6 011	1 173	451	1 171	505	x	x	x
Усього активи	6 020	5 389	5 717	5 471	6 485	x	x	x
Власний капітал	6 030	2 729	3 307	3 061	4 075	x	x	x
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6 040					x	x	x
Поточні зобов'язання і забезпечення	6 050	2 660	2 410	2 410	2 410	x	x	x
Усього зобов'язання і забезпечення	6 060	2 660	2 410	2 410	2 410	x	x	x
У тому числі державні гранти і субсидії	6 070					x	x	x
У тому числі фінансові запозичення	6 080					x	x	x
Усього пасиви	6 090	5 389	5 717	5 471	6 485	x	x	x
Контроль	6 099	-	-	-	-	x	x	x
VII. Кредитна політика								
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7000	-	-	-	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання	7001					-		
короткострокові зобов'язання	7002					-		

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план поточного 2023 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2023 року	Плановий 2024 рік	Інформація згідно із стратегічним планом розвитку		
						2025 рік	2026 рік	2027 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
інші фінансові зобов'язання	7003				-			
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	-	-	-	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання	7011				-			
короткострокові зобов'язання	7012				-			
інші фінансові зобов'язання	7013				-			
VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці								
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	158	165	167	167	x	x	x
директор	8001	1	1	1	1	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8002	9	9	9	9	x	x	x
працівники	8003	148	155	157	157	x	x	x
Витрати на оплату праці	8010	15 906	17 952	17 180	18 442	x	x	x
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	8 389	9 067	8 573	9 203	x	x	x
директор	8021	36 833	35 000	44 167	45 000	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8022	11 769	12 500	12 500	14 000	x	x	x
працівники	8023	7 992	8 700	8 121	8 700	x	x	x

Директор КП

(посада)



А.М.Філевич

(ініціали, прізвище)

I. Формування фінансових результатів

(тис. грн)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план поточного 2023 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2023 року	Плановий 2024 рік	у тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Доходи і витрати (деталізація)										
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	23 687	27 000	26 100	28 700	6 300	7 100	7 700	7 600	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(20 923)	(23 680)	(22 358)	(24 244)	(5 410)	(6 110)	(6 495)	(6 229)	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	(2 258)	(2 068)	(2 200)	(2 280)	(500)	(550)	(670)	(560)	
Витрати на паливо	1012	(438)	(580)	(570)	(610)	(320)	(50)	(50)	(190)	
Витрати на електроенергію	1013	(457)	(600)	(610)	(640)	(170)	(140)	(166)	(164)	
Витрати на оплату праці	1014	(14 192)	(16 182)	(15 300)	(16 390)	(3 490)	(4 240)	(4 450)	(4 210)	
Відрахування на соціальні заходи	1015	(3 006)	(3 560)	(3 025)	(3 606)	(768)	(933)	(979)	(926)	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	(124)	(89)	(110)	(150)	(20)	(50)	(40)	(40)	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	(230)	(228)	(205)	(224)	(56)	(56)	(56)	(56)	
Інші витрати (розшифрувати)	1018	(218)	(373)	(338)	(344)	(86)	(91)	(84)	(83)	
Валовий прибуток (збиток)	1020	2 764	3 320	3 742	4 456	890	990	1 205	1 371	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	(2 873)	(3 027)	(3 344)	(3 616)	(854)	(877)	(909)	(976)	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на оренду службових автомобілів	1032	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на аудиторські послуги	1033	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на службові відрядження	1034	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на зв'язок	1035	(29)	(28)	(30)	(32)	(8)	(8)	(8)	(8)	
витрати на оплату праці	1036	(1 714)	(1 770)	(1 880)	(2 052)	(418)	(530)	(560)	(544)	
відрахування на соціальні заходи	1037	(314)	(389)	(410)	(452)	(92)	(117)	(123)	(120)	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1038	(55)	(60)	(55)	(60)	(15)	(15)	(15)	(15)	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1039	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1040	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1041	()	()	()	-	()	()	()	()	
організаційно-технічні послуги	1042	(92)	(138)	(250)	(260)	(60)	(75)	(65)	(60)	
консультаційні та інформаційні послуги	1043	(40)	(40)	(65)	(77)	(15)	(20)	(21)	(21)	
юридичні послуги	1044	(14)	()	()	-	()	()	()	()	
слуги оцінки майна	1045	()	()	()	-	()	()	()	()	

Найменування показника	Код рядка	Факт минуло 2022 року	Фінансовий план поточного 2023 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2023 року	Плановий 2024 рік	у тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
інші доходи (розшифрувати)	1152	50			-					
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	-	-	-	-	-	-	-	-	-
курсові різниці	1161	()	()	()	-	()	()	()	()	
інші витрати (розшифрувати)	1162	()	()	()	-	()	()	()	()	
Фінансовий результат до оподаткування	1170	44	287	317	834	33	113	293	395	
Витрати з податку на прибуток	1180	(8)	(52)	(57)	(150)	()	()	()	(150)	
Дохід з податку на прибуток	1181				-					
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190				-					
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	()	()	()	-	()	()	()	()	
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	36	235	260	684	33	113	293	245	
прибуток	1201	36	235	260	684	33	113	293	245	
збиток	1202	-	-	-	-	-	-	-	-	
Усього доходів	1210	23 880	27 000	26 265	28 700	6 300	7 100	7 700	7 600	
Усього витрат	1220	(23 844)	(26 765)	(26 005)	(28 016)	(6 267)	(6 987)	(7 407)	(7 355)	
Неконтрольована частка	1230				-					
Розрахунок показника ЕВІТДА										
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	(6)	287	317	834	33	113	293	395	
плюс амортизація, рядок 1430	1301	285	288	260	284	71	71	71	71	
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071	1302	-	-	-	-	-	-	-	-	
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081	1303									
мінус значні нетипові операційні доходи, рядок 1072	1304	-	-	-	-	-	-	-	-	
плюс значні нетипові операційні витрати, рядок 1082	1305									
ЕВІТДА	1310	279	575	577	1 118	104	184	364	466	
Елементи операційних витрат										
Матеріальні витрати	1400	2 258	2 068	2 200	2 280	500	550	670	560	
Витрати на оплату праці	1410	15 906	17 952	17 180	18 442	3 908	4 770	5 010	4 754	
Відрахування на соціальні заходи	1420	3 320	3 949	3 435	4 058	860	1 050	1 102	1 046	
Амортизація	1430	285	288	260	284	71	71	71	71	
Інші операційні витрати	1440	2 067	2 456	2 873	2 802	928	546	554	774	
Усього	1450	23 836	26 713	25 948	27 866	6 267	6 987	7 407	7 205	



Директор КП
(посада)

(підпис)

А.М.Філевич
(ініціали, прізвище)

Розшифровка до Таблиці 1 "Формування фінансових результатів"

тис.грн

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план поточного 2023 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2023 року	Плановий 2024 рік (усього)	у тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1018	218	373	338	344	86	91	84	83
Інші витрати, всього, у тому числі:									
водопостачання та водовідведення		33	34	38	40	10	10	10	10
вивіз твердих побутових відходів (ТПВ)		20	20	30	32	8	8	8	8
витрати на обов'язкове страхування		2	3	2	5		5		
проходження медичного огляду			1	1	1			1	
послуги по бактеріологічному контролю		4	8	3	4	1	1	1	1
нанесення металозахисного покриття		96	118	123	124	31	31	31	31
навчання уповноваженої особи				11	-				
витрати на охорону праці та техніку безпеки			1		4	2	2		
послуги з навчання по цивільному захисту та безпеці життєдіяльності			1		4	2	2		
витрати на придбання господарчих та канцелярських товарів		49	135	120	120	30	30	30	30
відшкодування витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах		13	10	9	10	2	2	3	3
послуги із вимірювання доз опромінення за показниками датчиків рентгенлаборантів		1		1	-				
ливарні роботи - виготовлення зубопротезних каркасів			42		-				
Інші адміністративні витрати, всього, у тому числі:	1049	615	602	654	683	246	112	117	208
теплопостачання		285	260	250	260	140	12	12	96
водопостачання та водовідведення		8	10	11	16	4	4	4	4
електропостачання		81	90	108	115	35	20	20	40
послуги архіву		12	12	13	15	3	4	5	3
послуги з охорони		41	34	33	34	8	9	8	9

послуги по дератизації		2	3	4	4	1	1	1	1
послуги банку (посттермінал, інкасація, касове обслуговування)		142	152	180	180	45	45	45	45
підписка періодичних видань		7	5	11	10		4	6	
земельний податок		33	30	37	40	10	10	10	10
послуги з утилізації		4	6	7	9		3	6	
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1086	36	-	242	-	-	-	-	-
сплата грошових зобов'язань (адміністративний збір за державну реєстрацію, штрафні санкції за податковим повідомленням)		1			-				
відшкодування комунальних послуг орендарем по орендованому приміщенню		19		22	-				
собівартість реалізованої продукції		11			-				
проведення експертизи для списання автомобілів		5			-				
реалізована продукція (брухт, шприці, фіксаж)				220	-				
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1073	143	-	165	-	-	-	-	-
надходження від відсотків за залишками коштів на поточному рахунку		24		70	-				
відшкодування комунальних послуг орендарем по орендованому приміщенню		16		18	-				
надходження від утвореного брухту чорних металів		14			-				
переплата до бюджету		42		38	-				
собівартість реалізованої продукції		47		29	-				
благодійна допомога				10	-				

Директор КП
(посада)



А.М. Філевич
(ініціали, прізвище)

Таблиця 2

II. Розрахунки з бюджетом

(тис. грн)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план поточного 2023 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2023 року	Плановий 2024 рік (усього)	у тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Розподіл чистого прибутку									
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	(1 452)	(1 376)	(1 459)	(1 225)	(1 225)	(1 195)	(1 093)	(829)
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	(43)	(24)	(26)	(68)	(3)	(11)	(29)	(25)
комунальними підприємствами, що є власністю Вінницької міської територіальної громади до бюджету Вінницької міської ТГ	2011	(43)	(24)	(26)	(68)	(3)	(11)	(29)	(25)
Перенесено з додаткового капіталу	2020				-				
Розвиток виробництва	2030	()	()	()	-	()	()	()	()
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031	()	()	()	-	()	()	()	()
Резервний фонд	2040	()	()	()	-	()	()	()	()
Інші фонди (розшифрувати)	2050	()	()	()	-	()	()	()	()
Інші цілі (розшифрувати)	2060	()	()	()	-	()	()	()	()
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	(1 459)	(1 165)	(1 225)	(609)	(1 195)	(1 093)	(829)	(609)
Нараховані до сплати податки, збори та інші обов'язкові платежі									
Нараховані до сплати податки та збори до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	275	354	336	361	80	93	96	92
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2111	42	84	78	84	21	21	21	21
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2112	()	()	()	-	()	()	()	()
акцизний податок	2113				-				
рентна плата за транспортування	2114				-				

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план поточного 2023 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2023 року	Плановий 2024 рік (усього)	у тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
рентна плата за користування надрами	2115				-				
військовий збір	2116	233	270	258	277	59	72	75	71
інші податки та збори (розшифрувати)	2117				-				
Нараховані до сплати податки та збори до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	2120	2 861	3 338	3 212	3 578	716	880	941	1 041
податок на прибуток підприємств	2121	8	52	57	150				150
податок на доходи фізичних осіб	2122	2 777	3 232	3 092	3 320	703	859	902	856
акцизний податок	2123				-				
земельний податок	2124	33	30	37	40	10	10	10	10
орендна плата	2125				-				
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами, що є власністю Вінницької міської територіальної громади до бюджету Вінницької міської ТГ	2126	43	24	26	68	3	11	29	25
рентна плата за користування надрами	2127				-				
інші податки та збори (розшифрувати)	2128				-				
Нараховані до сплати інші податки, збори та платежі, усього, у тому числі:	2130	3 469	4 129	3 595	4 238	899	1 096	1 151	1 092
митні платежі	2131				-				
сдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2132	3 320	3 949	3 435	4 058	860	1 050	1 102	1 046
інші податки, збори та платежі (профспілковий збір)	2133	149	180	160	180	39	46	49	46
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	2140	-	-	-	-	-	-	-	-
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141				-				

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план поточного 2023 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2023 року	Плановий 2024 рік (усього)	у тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142				-				
Усього виплат	2200	6 605	7 821	7 143	8 177	1 695	2 069	2 188	2 225

Директор КП

(посада)



А.М.Філевич

(ініціали, прізвище)

Таблиця 3

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

(тис.грн)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план поточного 2023 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2023 року	Плановий 2024 рік (усього)	у тому числі 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	24 090	27 690	26 372	29 064	6 411	7 181	7 761	7 711
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	23 846	26 916	26 022	28 784	6 321	7 121	7 721	7 621
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020				-				
податку на додану вартість	3021				-				
Цільове фінансування (розшифрувати)	3030	200	774	280	280	90	60	40	90
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3040				-				
Надходження авансів від покупців і замовників	3050				-				
Надходження від повернення авансів	3060				-				
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3070	24	-	70	-	-	-	-	-
Інші надходження (розшифрувати)	3080	20	-	-	-	-	-	-	-
Видатки грошових коштів від операційної діяльності	3100	(23 326)	(26 735)	(25 284)	(27 079)	(6 105)	(6 662)	(7 201)	(7 111)
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	(3 929)	(4 484)	(4 210)	(4 088)	(1 173)	(733)	(980)	(1 202)
Розрахунки з оплати праці	3120	(12 369)	(14 270)	(13 670)	(14 665)	(3 107)	(3 793)	(3 984)	(3 781)
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3130	(6 636)	(7 583)	(6 917)	(7 836)	(1 710)	(2 012)	(2 110)	(2 004)
податок на прибуток підприємств	3131	(7)	(18)	(17)	(57)	(57)	()	()	()
податок на додану вартість	3132	(38)	(84)	(78)	(84)	(21)	(21)	(21)	(21)
податок на доходи фізичних осіб	3133	(2 787)	(3 232)	(3 092)	(3 320)	(703)	(859)	(902)	(856)
акцизний податок	3134	()	()	()	-	()	()	()	()

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план поточного 2023 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2023 року	Плановий 2024 рік (усього)	у тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
земельний податок	3135	(33)	(30)	(37)	(40)	(10)	(10)	(10)	(10)
орендна плата	3136	()	()	()	-	()	()	()	()
рендна плата за користування надрами	3137	()	()	()	-	()	()	()	()
військовий збір	3138	(234)	(270)	(258)	(277)	(59)	(72)	(75)	(71)
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	3139	(3 537)	(3 949)	(3 435)	(4 058)	(860)	(1 050)	(1 102)	(1 046)
інші платежі (профспілковий збір)	3140	(150)	(180)	(160)	(180)	(39)	(46)	(49)	(46)
Повернення коштів до бюджету	3150	()	()	()	-	()	()	()	()
Інші витрати (розшифрувати)	3160	(242)	(218)	(327)	(310)	(76)	(78)	(78)	(78)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	764	955	1 088	1 985	306	519	560	600
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності									
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	3200	-	-	-	-	-	-	-	-
Виручка від реалізації фінансових інвестицій	3210				-				
Виручка від реалізації необоротних активів	3220				-				
Надходження від продажу акцій та облігацій	3230				-				
Інші надходження (кошти бюджету ВМОТГ на капітальні інвестиції)	3240				-				
Видатки грошових коштів від інвестиційної діяльності	3255	(326)	(1 323)	(1 139)	(3 000)	(1 205)	(1 170)	(515)	(110)
Витрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі:	3260	-	-	-	-	-	-	-	-
витрачання на придбання акцій та облігацій	3261	()	()	()	-	()	()	()	()
Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3270	(326)	(1 323)	(1 139)	(3 000)	(1 205)	(1 170)	(515)	(110)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план поточного 2023 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2023 року	Плановий 2024 рік (усього)	у тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
капітальне будівництво (розшифрувати)	3271				-				
придбання (виготовлення) основних засобів (розшифрувати)	3272	(196)	(1 303)	(1 088)	(3 000)	(1 205)	(1 170)	(515)	(110)
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3273	(86)	(20)	(51)	-	-	-	-	-
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3274	(44)	-	-	-	-	-	-	-
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів (розшифрувати)	3275	-	-	-	-	-	-	-	-
капітальний ремонт (розшифрувати)	3276	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати (розшифрувати)	3280	()	()	()	-	()	()	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(326)	(1 323)	(1 139)	(3 000)	(1 205)	(1 170)	(515)	(110)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності									
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності	3300	-	98	98	398	398	-	-	-
Надходження від власного капіталу	3310	-	98	98	398	398	-	-	-
Надходження від отримання позик/кредитів/облігацій/векселів	3320				-				
Інші надходження (відсотки за депозитним рахунком)	3330				-				
Видатки грошових коштів від фінансової діяльності	3345	-	(23)	(49)	(49)	(6)	(3)	(11)	(29)
Витрачання на викуп власних акцій	3350	()	()	()	-	()	()	()	()
Витрачання на погашення позик/кредитів/облігацій/векселів	3360	()	()	()	-	()	()	()	()
Витрачання на сплату дивідендів	3370	()	(23)	(49)	(49)	(6)	(3)	(11)	(29)
Витрачання на сплату відсотків за користування позиковим капіталом	3380	()	()	()	-	()	()	()	()
Інші витрати (розшифрувати)	3390	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	75	49	349	392	(3)	(11)	(29)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план поточного 2023 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2023 року	Плановий 2024 рік (усього)	у тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Чистий грошовий потік	3400	438	(293)	(2)	(666)	(507)	(654)	34	461
Залишок коштів на початок року	3405	735	744	1 173	1 171	1 171	664	10	44
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410				-				
Залишок коштів на кінець року	3415	1 173	451	1 171	505	664	10	44	505

Директор КП

(посада)



А.М.Філевич

(ініціали, прізвище)

Розшифровка до Таблиці 3 "Рух грошових коштів (за прямим методом)"

тис.грн

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план поточного 2023 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2023 року	Плановий 2024 рік (усього)	у тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності									
<i>Надходження грошових коштів від операційної діяльності</i>									
Цільове фінансування, усього, у тому числі:	3030	200	774	280	280	90	60	40	90
відшкодування з бюджету департаментом соціальної політики ВМР (ЧАЕС)			54		-				
відшкодування з бюджету департаментом соціальної політики ВМР (АТО)			720		-				
відшкодування з Фонду соціального страхування згідно листків непрацездатності		200		280	280	90	60	40	90
Інші надходження, усього, у тому числі:	3080	20	-	-	-	-	-	-	-
розрахунки за відшкодовані збитки					-				
відшкодування з Фонду соціального страхування згідно листків непрацездатності		20			-				
Інші витрати, усього, у тому числі:	3160	(242)	(218)	(327)	(310)	(76)	(78)	(78)	(78)
оплата авансів (підписка періодичних видань, страхування, програмне забезпечення)		(40)	(56)	(40)	(40)	(10)	(10)	(10)	(10)
відшкодування витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах		(17)	(10)	(9)	(12)	(3)	(3)	(3)	(3)
утримання по вимозі (по виконавчим провадженням)		(69)		(70)	(78)	(18)	(20)	(20)	(20)
сума попередньої оплати й авансових платежів, яку було повернуто покупцям		(16)		(28)	-				
послуги банку (касове обслуговування)		(94)	(152)	(180)	(180)	(45)	(45)	(45)	(45)
повернення коштів зайвозамовлених ФСС		(5)			-				
сплата грошових зобов'язань (адміністративний збір за державну реєстрацію)		(1)			-				

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності									
Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3255	(326)	(1 323)	(1 139)	(3 000)	(1 205)	(1 170)	(515)	(110)
<i>Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:</i>	<i>3270</i>	<i>(326)</i>	<i>(1 323)</i>	<i>(1 139)</i>	<i>(3 000)</i>	<i>(1 205)</i>	<i>(1 170)</i>	<i>(515)</i>	<i>(110)</i>
придбання (виготовлення) основних засобів, усього, у т.ч.:	3272	(196)	(1 303)	(1 088)	(3 000)	(1 205)	(1 170)	(515)	(110)
стоматологічна установка			(380)	(868)	(510)	(170)	(170)	(170)	-
тепловий лічильник		(25)			-	-	-	-	-
обтураційна система Woodpecker (апарат для ендодонтичного лікування)		(21)			-	-	-	-	-
радіовізіограф		(100)			-	-	-	-	-
стоматологічне крісло					-	-	-	-	-
скалер хірургічний, п'єзотом		(50)	-		-	-	-	-	-
портативний рентген апарат			(145)		-	-	-	-	-
портативний рентген апарат			(130)		-	-	-	-	-
цифровий панорамний рентген апарат			(550)		-	-	-	-	-
піскоструменний апарат				(36)	-	-	-	-	-
спеціалізований автомобіль				(59)	-	-	-	-	-
металопластикова конструкція				(27)	-	-	-	-	-
фрезер CAD-CAM					(1 000)	-	(1 000)	-	-
3-D принтер					(110)	-	-	-	(110)
3-D сканер					(240)	(240)	-	-	-
піч для спікання фрезерних заготовок					(345)	-	-	(345)	-
цифровий панорамний рентген апарат з програмним забезпеченням					(795)	(795)	-	-	-
система ретгенологічна діагностична (рентген апарат портативний)			(98)	(98)	-	-	-	-	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів, усього	3273	(86)	(20)	(51)	-	-	-	-	-
ендомотор з алекслокатором (3 шт.)					-	-	-	-	-
водонагрівач		(5)			-	-	-	-	-

світильник безтіньовий світлодіодний		(10)				-				
столік стоматолога (3 шт)		(20)	(20)			-				
стіл мобільний для стоматолога		(4)				-				
содострумний гігієнічний апарат (4 шт)		(5)				-				
компресор		(7)				-				
компресор (2 шт)		(25)				-				
теплова завіса		(10)				-				
генератор					(12)	-				
ендомотор з вбудованим апекслокатором					(17)	-				
фотополімеризатор					(11)	-				
шафа МКН					(11)	-				
придбання (створення) нематеріальних активів, усього, у тому числі:	3274	(44)	-	-	-	-	-	-	-	-
пакет програмного забезпечення для управління ліцензією для радіовізіографа		(14)				-				
програмне забезпечення для бухгалтерського обліку (BAS)		(30)				-				
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів, усього, у тому числі:	3275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
капітальний ремонт, усього, у тому числі:	3276	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності						-				
<i>Видатки грошових коштів від фінансової діяльності</i>						-				
Інші витрати, усього, у тому числі:	3390	-				-	-	-	-	-

Директор КП

(посада)



Андрій Філевич

(ініціали, прізвище)

Таблиця 4

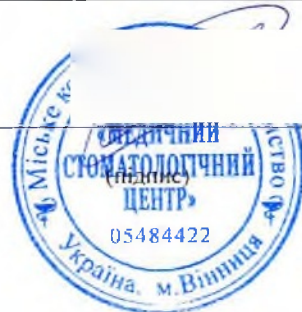
IV. Капітальні інвестиції

(тис. грн) без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план поточного 2023 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2023 року	Плановий 2024 рік (усього)	у тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	326	1 323	1 139	3 000	1 205	1 170	515	110
капітальне будівництво	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	196	1 303	1 088	3 000	1 205	1 170	515	110
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	86	20	51	-	-	-	-	-
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	44	-	-	-	-	-	-	-
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	-	-	-	-	-	-	-	-
капітальний ремонт	4060	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор КП

(посада)



А.М.Філевич

(ініціали, прізвище)

Розшифровка до Таблиці 4 "Капітальні інвестиції"

тис. грн (без ПДВ)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план поточного 2023 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2023 року	Плановий 2024 рік (усього)	у тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	326	1 323	1 139	3 000	1 205	1 170	515	110
капітальне будівництво	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	196	1 303	1 088	3 000	1 205	1 170	515	110
стоматологічна установка			380	868	510	170	170	170	-
тепловий лічильник		25			-				
системний блок					-				
обтураційна система Woodpecker (апарат для ендодонтичного лікування)		21			-				
радіовізіограф		100			-				
стоматологічне крісло		50			-				
скалер хірургічний, п'єзотом			145		-				
портативний рентген апарат			130		-				
цифровий панорамний рентген апарат			550	36	-				
піскоструменний апарат				59	-				
спеціалізований автомобіль				27	-				
металопластикова конструкція					-				
фрезер CAD-CAM					1 000	-	1 000	-	-
3-D принтер					110	-	-	-	110
3-D сканер					240	240	-	-	-

піч для спікання фрезерних заготовок					345	-	-	345	-
цифровий панорамний рентген апарат з програмним забезпеченням					795	795	-	-	-
система рентгенологічна діагностична (рентген апарат портативний)			98	98	-	-	-	-	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	86	20	51	-	-	-	-	-
водонагрівач		5			-	-	-	-	-
компресор 24л		7			-	-	-	-	-
компресор 50л 2шт.		25			-	-	-	-	-
світильник безтіньовий		10			-	-	-	-	-
содострумний апарат		5			-	-	-	-	-
стіл мобільний для стоматолога		4			-	-	-	-	-
стілик стоматолога		20	20		-	-	-	-	-
теплова завіса		10			-	-	-	-	-
генератор				12	-	-	-	-	-
ендомотор з вбудованим апекслокатором				17	-	-	-	-	-
фотополімеризатор				11	-	-	-	-	-
шафа МКН				11	-	-	-	-	-
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	44	-	-	-	-	-	-	-
пакет програмного забезпечення для управління ліцензією для радіовізіографа		14			-	-	-	-	-
програмне забезпечення для бухгалтерського обліку (BAS)		30			-	-	-	-	-
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	-	-	-	-	-	-	-	-
капітальний ремонт	4060	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор КП
(посада)



(підпис) 05484422

А.М.Філевич
(ініціали, прізвище)

V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план поточного 2023 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2023 року	Плановий 2024 рік (усього)	Примітки
1	2	3	4	5	6	7	8
Коефіцієнти рентабельності та прибутковості							
Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5000	Збільшення	11,7	12,3	14,3	15,5	
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	Збільшення	1,2	2,1	2,2	3,9	
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	Збільшення	0,7	4,1	4,8	10,5	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6030) x 100, %	5030	Збільшення	1,3	7,1	8,5	16,8	
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5040	Збільшення	0,2	0,9	1,0	2,4	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності							
Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050) / EBITDA, рядок 1310	5100		9,5	4,2	4,2	2,2	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6030 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050))	5110	> 1	1,0	1,4	1,3	1,7	Характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел
Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття) (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6050)	5120	> 1	1,1	0,9	0,9	0,2	Показує достатність ресурсів підприємства, які може бути використано для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1-1,5
Аналіз капітальних інвестицій							
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації (капітальні інвестиції, рядок 4000 / амортизація, рядок 1430)	5200		1,1	4,6	4,4	10,6	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (капітальні інвестиції, рядок 4000 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5210		0,0	0,0	0,0	0,1	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5220	Зменшення	0,7	0,6	0,6	0,5	Характеризує інвестиційну політику підприємства
Ковенанти/обмежувальні коефіцієнти							
Інші коефіцієнти/ковенанти, якщо такі передбачені умовами кредитних договорів, із зазначенням банку, валюти та суми зобов'язання на дату останньої звітності, строку погашення. У графі "Оптимальне значення" вказати граничне значення коефіцієнта	5300						

Директор КП
(посада)



А.М.Філевич
(ініціали, прізвище)

Пояснювальна записка
до фінансового плану на 2024 рік
МКП «МЕДИЧНИЙ СТОМАТОЛОГІЧНИЙ ЦЕНТР»

Загальні відомості

Міське комунальне підприємство «Медичний стоматологічний центр» (далі – МКП «МСЦ») створене у 2013 році відповідно до рішення Вінницької міської ради від 31.08.2012 №894 (зі змінами, внесеними рішенням міської ради від 02.10.2012 №944). Підприємство належить до комунальної власності Вінницької міської територіальної громади, підзвітне та підконтрольне Вінницькій міській раді. Органом управління МКП «МСЦ» є департамент охорони здоров'я Вінницької міської ради.

Основний вид діяльності підприємства

Основним видом діяльності підприємства є надання населенню всіх видів стоматологічних та інших медичних послуг, спрямованих на збереження, поліпшення та відновлення здоров'я, що становить 99% від загального показника чистого доходу, решта 1% - надання освітянської послуги (стажування лікарів – інтернів), виконаних робіт зуботехнічною лабораторією на замовлення приватних стоматологічних кабінетів.

Особливості формування фінансового плану

Фінансовий план МКП «МСЦ» на 2024 рік розроблено відповідно до Порядку складання, затвердження та контролю виконання показників фінансових планів комунальних підприємств та комунальних некомерційних підприємств, що є власністю Вінницької міської територіальної громади, затвердженого рішенням Вінницької міської ради від 27.12.2019 №2081 (зі змінами).

Фінансовий план відображає фактичні результати діяльності підприємства за 2022 рік, планові та очікувані результати роботи за 2023 рік, а також планові показники 2024 року, у тому числі і обсяги надходжень та витрат

на забезпечення потреб діяльності та розвитку підприємства.

При формуванні фінансового плану на 2024 рік враховані фактичні показники за 2022 рік та очікувані показники на поточний 2023 рік. Слід зазначити, що у 2023 році свою діяльність підприємство здійснювало в умовах воєнного стану, що значно вплинуло на фінансово-економічні показники поточного 2023 року та їх відхилення від запланованих.

Формування дохідної частини фінансового плану

Планова сума доходу від реалізації основного виду послуг (медичної практики) підприємства сформована з урахуванням базових вартостей платних послуг, що надаються підприємством, затверджених рішеннями виконавчого комітету Вінницької міської ради від 09.01.2020 №9 (зі змінами), від 18.06.2020 №1202 (зі змінами), від 05.11.2020 №2338 (зі змінами), від 23.12.2020 №2848 (зі змінами), від 24.06.2021 №1535 (зі змінами), від 01.09.2022 №1818, від 10.08.2023 №1930 (зі змінами), від 24.08.2023 №2084 (зі змінами) та від 09.11.2023 №2881.

Аналіз дохідної частини фінансового плану наведено в таблиці 1.

Таблиця 1

Аналіз дохідної частини фінансового плану на 2024 рік

тис. грн

Найменування показників	Факт минулого 2022 р.	Очікуваний показник 2023 р.	Плановий 2024 р.	Відхилення			
				2024 р. до факту 2022 р.		2024 р. до очікуваного 2023 р.	
				(+,-)	%	(+,-)	%
Усього доходів, у тому числі:	23 880	26 265	28 700	4 820	20,2	2 435	9,3
<i>Всі види стоматологічної допомоги</i>	23 411	25 678	28 258	4 847	20,7	2 580	10,0
різні види стоматологічної допомоги	20 987	22 154	23 684	2 697	12,9	1 530	6,9
відшкодування з бюджету за пільгове зубопротезування	2 160	2 000	2 500	340	15,7	500	25,0
відшкодування з фонду департаменту	54	54	54	0	0,0	0	0,0

Найменування показників	Факт минулого 2022 р.	Очікуваний показник 2023 р.	Плановий 2024 р.	Відхилення			
				2024 р. до факту 2022 р.		2024 р. до очікуваного 2023 р.	
				(+,-)	%	(+,-)	%
соціальної політики міської ради учасникам ЧАЕС							
відшкодування з фонду департаменту соціальної політики міської ради учасникам АТО	210	720	720	510	242,9	0	0,0
Відшкодування з бюджету за безкоштовну виїзну стоматологічну допомогу військовослужбовцям	0	750	1 300	1 300	-	550	73,3
освітнянські послуги (проходження інтернатури лікарями-інтернами)	253	382	382	129	51,0	0	0,0
робота зуботехнічної лабораторії на замовлення приватних зуботехнічних кабінетів	23	40	60	37	160,9	20	50,0
інше	193	165	0	-193	-100,0	-165	-100,0

Всього у 2024 році планується отримати доходи у розмірі 28 700 тис. грн, що на 4 820 тис. грн (або на 20,2%) більше від фактичного показника 2022 року та на 2 435 тис. грн (або на 9,3%) більше від очікуваного показника 2023 року. Дане збільшення доходів відбудеться за рахунок розширення спектру платних стоматологічних послуг.

За основним видом доходу в плановому 2024 році очікується отримати чистий дохід від реалізації наданих послуг на рівні 28 258 тис. грн, що на 4 847 тис. грн (або на 20,7%) більше від фактичного показника 2022 року та на 2 580 тис. грн (або на 10,0%) більше від очікуваного показника 2023 року. Дане збільшення відбудеться за рахунок розширення спектру платних стоматологічних послуг.

Формування витратної частини фінансового плану

Собівартість запланованих послуг на 2024 рік становить 24 244 тис. грн, що на 3 321 тис. грн (або на 15,9%) більше фактичного показника за 2022 рік (20 923 тис. грн) та на 1 886 тис. грн (або на 8,4%) більше очікуваного показника за 2023 рік (22 358 тис. грн).

Адміністративні витрати на 2024 рік становлять 3 616 тис. грн, що на 743 тис. грн (або на 25,9%) більше фактичного показника за 2022 рік (2 873 тис. грн) та на 272 тис. грн (або на 8,1%) більше очікуваного показника на 2023 рік.

Основою для формування собівартості та адміністративних витрат є витрати на оплату праці персоналу, комунальні послуги, сировину та матеріали тощо.

Аналіз витратної частини фінансового плану наведено в таблиці 2.

Таблиця 2

Аналіз витратної частини фінансового плану на 2024 рік

тис. грн

Найменування показників	Факт минулого 2022 р.	Очікуваний показник 2023 р.	Плановий 2024 р.	Відхилення			
				2024 р. до факту 2022р.		2024 р. до очікуваного 2023 р.	
				(+,-)	%	(+,-)	%
Усього витрат, у тому числі:	23 844	26 005	28 016	4 172	17,5	2 011	7,7
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	20 923	22 358	24 244	3 321	15,9	1 886	8,4
Адміністративні витрати	2 873	3 344	3 616	743	25,9	272	8,1
Витрати на збут	4	4	6	2	50,0	2	50,0
Інші операційні витрати	36	242	0	-36	-100,0	-242	-100,0
Витрати з податку на прибуток	8	57	150	142	1 775,0	93	163,2

Всього у 2024 році заплановано понести витрати у сумі 28 016 тис. грн, що

на 4 172 тис. грн (або на 17,5%) більше від фактичного показника 2022 року та на 2 011 тис. грн (або на 7,7%) більше від очікуваного показника 2023 року.

У 2024 році планується збільшити на 9 штатних одиниць планову середню чисельність працівників підприємства у порівнянні з 2022 роком та залишити її на рівні 2023 року в кількості 167 штатних одиниць.

Всього у структурі підприємства 167 штатних одиниць, а саме:

- загальновиробничий персонал – 157 шт. од. (94,0%),
- адміністративно-управлінський персонал – 9 шт. од. (5,4%),
- керівництво – 1 шт. од. (0,6%).

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника в 2024 році заплановані в розмірі 9 203 грн, що на 9,7% більше від фактичного показника за 2022 рік (8 389 грн) та на 7,3% більше від очікуваного показника поточного 2023 року (8 573 грн). Посадові оклади працівників розраховані з урахуванням збільшення прожиткового мінімуму для працездатних осіб, який з 01 січня 2024 року складатиме 3 028 гривень.

Структура та динаміка чисельності, середньомісячної заробітної плати одного працівника та витрат на оплату праці наведено у таблиці 3.

Таблиця 3

Структура та динаміка чисельності, середньомісячної заробітної плати одного працівника та витрат на оплату праці

тис. грн

Найменування показників	Факт минулого 2022 р.	Очікуваний показник 2023 р.	Плановий 2024 р.	Відхилення			
				2024 р. до факту 2022 р.		2024 р. до очікуваного 2023 р.	
				(+,-)	%	(+,-)	%
Середня кількість працівників, у тому числі:	158	167	167	9	5,7	0	0,0
директор	1	1	1	0	0,0	0	0,0
адміністративно-управлінський персонал	9	9	9	0	0,0	0	0,0
працівники	148	157	157	9	6,1	0	0,0

Витрати на оплату праці, тис. грн, у тому числі:	15 906	17 180	18 442	2 536	15,9	1 262	7,3
директор	442	530	540	98	22,2	10	1,9
адміністративно-управлінський персонал	1 271	1 350	1 512	241	19,0	162	12,0
працівники	14 193	15 300	16 390	2 197	15,5	1 090	7,1
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8 389	8 573	9 203	814	9,7	630	7,3
директор	36 833	44 167	45 000	8 167	22,2	833	1,9
адміністративно-управлінський персонал	11 769	12 500	14 000	2 231	19,0	1 500	12,0
працівники	7 992	8 121	8 700	708	8,9	579	7,1

Очікувані фінансові результати

Планується у 2024 році від надання основних видів послуг отримати 4 456 тис. грн валового прибутку, що на 1 692 тис. грн (або 61,2%) більше фактичного показника 2022 року (2 764 тис. грн) та на 714 тис. грн (або 19,1%) більше очікуваного показника на 2023 рік (3 742 тис. грн).

Підприємством планується у 2024 році отримати 684 тис. грн чистого прибутку, що на 648 тис. грн більше, ніж за 2022 рік.

Динаміку фінансових показників наведено у таблиці 4.

Таблиця 4

Динаміка фінансових показників

тис. грн

Найменування показників	Факт минулого 2022 р.	Очікуваний показник 2023 р.	Плановий 2024 р.	Відхилення			
				2024 р. до факту 2022 р.		2024 р. до очікуваного 2023 р.	
				(+,-)	%	(+,-)	%
Валовий прибуток	2 764	3 742	4 456	1 692	61,2	714	19,1
Фінансовий результат від операційної діяльності	-6	317	834	840	14 000,0	517	163,1

Найменування показників	Факт минулого 2022 р.	Очікуваний показник 2023 р.	Плановий 2024 р.	Відхилення			
				2024 р. до факту 2022 р.		2024 р. до очікуваного 2023 р.	
				(+,-)	%	(+,-)	%
Фінансовий результат до оподаткування	44	317	834	790	1 795,5	517	163,1
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	36	260	684	648	1 800,0	424	163,1
прибуток	36	260	684	648	1 800,0	424	163,1
збиток	-	-	-	-	-	-	-

Розподіл чистого прибутку

Нарахування частини чистого прибутку підприємством здійснюється відповідно до рішення Вінницької міської ради від 14.01.2011 №84 (зі змінами).

Залишок непокритого збитку станом на 31 грудня 2023 року планується у розмірі 1 225 тис. грн, на кінець 2024 року залишок непокритого збитку становитиме 609 тис. грн.

У 2024 році планується здійснити нарахування частини чистого прибутку в сумі 68 тис. грн, що на 25 тис. грн (або на 58,1%) більше від фактичного показника за 2022 рік та на 42 тис. грн (або на 161,5%) більше від очікуваного показника на період 2023 року.

Планові податки, збори, платежі до бюджетів та єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування

У 2024 році підприємство планує нарахувати податків, зборів та інших обов'язкових платежів до бюджетів всіх рівнів на загальну суму 8 177 тис. грн, в т. ч.: податок на доходи фізичних осіб – 3 320 тис. грн; військовий збір – 277 тис. грн; єдиний соціальний внесок – 4 058 тис. грн; податок на додану вартість – 84 тис. грн; земельний податок – 40 тис. грн; відрахування частини чистого прибутку – 68 тис. грн; податок на прибуток – 150 тис. грн, профспілковий збір – 180 тис. грн.

Структуру та динаміку платежів до бюджетів всіх рівнів та державних цільових фондів наведено у таблиці 5.

Таблиця 5

Структура та динаміка платежів до бюджетів всіх рівнів та державних цільових фондів

тис. грн

Найменування показників	Факт минулого 2022 р.	Очікуваний показник 2023р.	Плановий 2024 р.	Відхилення			
				2024 р. до факту 2022 р.		2024 р. до очікуваного 2023 р.	
				(+,-)	%	(+,-)	%
Усього:	6 605	7 143	8 177	1 572	23,8	1 034	14,5
Податок на додану вартість (ПДВ)	42	78	84	42	100,0	6	7,7
Податок на доходи фізичних осіб	2 777	3 092	3 320	543	19,6	228	7,4
Військовий збір	233	258	277	44	18,9	19	7,4
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	3 320	3 435	4 058	738	22,2	623	18,1
Профспілковий збір	149	160	180	31	20,8	20	12,5
Земельний податок	33	37	40	7	21,2	3	8,1
Податок на прибуток підприємств (18%)	8	57	150	142	1 775,0	93	163,2
Відрахування частини чистого прибутку (10%)	43	26	68	25	58,1	42	161,5

Інвестиційна діяльність підприємства

У 2024 році підприємство планує витратити на придбання основних засобів та нематеріальних активів 3 000 тис. грн. Джерелами капітальних інвестицій є власні кошти підприємства та кошти бюджету Вінницької міської територіальної громади на поповнення статутного капіталу підприємства.

Кредитна політика підприємства

МКП «МСЦ» протягом 2024 року не планує залучати кредитні кошти.

Інформація про рух грошових коштів

Залишок грошових коштів на початок планового 2024 року планується в розмірі 1 171 тис. грн, на кінець 2024 року залишок грошових коштів планується в розмірі 505 тис. грн.

Директор

МКП «Медичний стоматологічний центр»



А.М.Філевич

Інформація
до фінансового плану на 2024 рік
МКП "МЕДИЧНИЙ СТОМАТОЛОГІЧНИЙ ЦЕНТР"
(найменування підприємства)

1. Дані про підприємство, персонал та витрати на оплату праці

Загальна інформація про підприємство (резюме)

Найменування показника	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план поточного 2023 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2023 року	Плановий 2024 рік	Плановий 2024 рік до очікуваного на поточний 2023 рік, %	Плановий 2024 рік до факту минулого 2022 року, %
1	2	3	4	5	6	7
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	158	165	167	167	100,0	105,7
директор	1	1	1	1	100,0	100,0
адміністративно-управлінський персонал	9	9	9	9	100,0	100,0
працівники	148	155	157	157	100,0	106,1
Фонд оплати праці, тис. грн, у тому числі:	15 906	17 952	17 180	18 442	107,3	115,9
директор	442	420	530	540	101,9	122,2
адміністративно-управлінський персонал	1 271	1 350	1 350	1 512	112,0	119,0
працівники	14 193	16 182	15 300	16 390	107,1	115,5
Витрати на оплату праці, тис. грн, у тому числі:	15 906	17 952	17 180	18 442	107,3	115,9
директор	442	420	530	540	101,9	122,2
адміністративно-управлінський персонал	1 271	1 350	1 350	1 512	112,0	119,0
працівники	14 193	16 182	15 300	16 390	107,1	115,5
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8 389	9 067	8 573	9 203	107,3	109,7
директор	36 833	35 000	44 167	45 000	101,9	122,2
адміністративно-управлінський персонал	11 769	12 500	12 500	14 000	112,0	119,0
працівники	7 992	8 700	8 121	8 700	107,1	108,9

У разі збільшення витрат на оплату праці в плановому році порівняно з установленим рівнем поточного року та фактом попереднього року надаються відповідні обґрунтування.

2. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 фінансового плану)

Найменування видів діяльності	Питома вага в загальному обсязі реалізації, %		Фактичний показник за минулий 2022 рік			Плановий показник поточного 2023 року			Фактичний показник за 9 місяців 2023 року			Плановий 2024 рік		
	за минулий 2022 рік	за плановий 2024 рік	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Різні види стоматологічної допомоги	88,6	82,5	20 987	156 797	134	23 804	105 000	227	17 740	95603	186	23 684	90 400	262
Відшкодування з бюджету за пільгове зубопротезування	9,1	8,7	2 160	3 662	590	2 000	2 552	784	1 724	3160	546	2 500	4 400	568
Відшкодування з фонду департаменту соціальної політики міської ради по учасникам аврії на ЧАЕС	0,2	0,2	54	76	711	54	72	750	32	89	362	54	140	386
Відшкодування з фонду департаменту соціальної політики міської ради учасникам АТО	0,9	2,5	210	288	729	720	1 100	655	162	746	217	720	900	800
Відшкодування з бюджету за безкоштовну виїзну стоматологічну допомогу військовослужбовцям	0	4,5							161	1449	111	1 300	5 100	255
Освітнянські послуги (проходження інтернатури лікарями-інтернами)	1,1	1,3	253	1 514	167	382	1 880	203	268	1320	203	382	1 880	203
Робота зуботехнічної лабораторії на замовлення приватних кабінетів	0,1	0,2	23	32	719	40	92	435	36	75	480	60	100	600
Усього	100,0	99,9	23 687			27 000			20 123			28 700		

3. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

Найменування банку	Вид кредитного продукту та цільове призначення	Сума, валюта за договорами	Процентна ставка	Дата видачі/погашення (графік)	Заборгованість на останню дату (01.01.2024)	Забезпечення
1	2	3	4	5	6	7
Усього	x	x	x		-	

4. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок 2023 року	План із залучення коштів	План з повернення коштів	Заборгованість за кредитами на кінець 2023 року
1	2	3	4	5
Довгострокові зобов'язання, усього				-
у тому числі:				
Короткострокові зобов'язання, усього				-
у тому числі:				
Інші фінансові зобов'язання, усього				-
у тому числі:				
Усього	-	-	-	-

5. Витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1031)

(тис. грн.)

№ з/п	Марка	Рік придбання	Міста використання	Витрати, усього			Плановий 2024 рік до плану поточного 2023 року, %	Плановий 2024 рік до факту минулого 2022 року, %
				факт минулого 2022 року	фінансовий план поточного 2023 року	плановий 2024 рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Усього				-	-	-	-	-

6. Витрати на оренду службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1032)

(тис. грн.)

№ з/п	Договір	Марка	Міста використання	Дата початку оренди	Витрати, усього			Плановий 2024 рік до плану поточного 2023 року, %	Плановий 2024 рік до факту минулого 2022 року, %
					факт минулого 2022 року	фінансовий план поточного 2023 року	плановий 2024 рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Усього				-	-	-	-	-	

7. Джерела капітальних інвестицій у 2024 році

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Зачуження кредитних коштів				Бюджетне фінансування (поповнення статутного капіталу)				Власні кошти (розшифрувати)				Інші джерела (розшифрувати)				Усього								
		рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами								
			I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	II	III	IV					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
придбання (виготовлення) основних засобів, усього, у т.ч.:		-	-	-	-	-	398	398	-	-	-	2 602	807	1 170	515	110	-	-	-	-	-	3 000	1 205	1 170	515	110
стоматологічна установка		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	510	170	170	170	-	-	-	-	-	510	170	170	170	-	-
фрезер CAD-CAM		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 000	-	1 000	-	-	-	-	-	-	1 000	-	1 000	-	-	-
3-D принтер		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110	-	-	-	110	-	-	-	-	110	-	-	-	-	110
3-D сканер		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	240	240	-	-	-	-	-	-	-	240	240	-	-	-	-
ліч для спікання фрезерних заготовок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	345	-	-	345	-	-	-	-	-	345	-	-	-	345	-
цифровий панорамний рентген апарат з програмним забезпеченням		-	-	-	-	-	398	398	-	-	-	397	397	-	-	-	-	-	-	-	795	795	-	-	-	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
столик стоматолога (3 шт)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього		-	-	-	-	-	398	398	-	-	-	2 602	807	1 170	515	110	-	-	-	-	3 000	1 205	1 170	515	110	
Відсоток		0,0	-	-	-	-	13,3	-	-	-	-	86,7	-	-	-	-	0,0	-	-	-	100,0	-	-	-	-	

8. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єктів	Рік початку і завершення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Перісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року (зазначити рік)	Незакершене будівництво на початок планового року (зазначити рік)	Плановий 2023 рік			Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити орган, яким затверджено, та відповідний документ)	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначенням органу, який його погодив		
						освоєння капітальних вкладень	фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами)	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												

Директор КП
(посада)



А.М.Філевич
(підпис, прізвище)

VII. Розподіл коштів, отриманих з бюджету на поповнення Статутного капіталу

тис. Грн

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план поточного 2023 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2023 року	Плановий 2024 рік (усього)	у тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Надходження коштів з бюджету									
Поповнення статутного капіталу підприємства	6000	-	98	98	398	398	-	-	-
Направлення коштів на:									
придбання та оновлення необоротних активів (розшифрувати)	6010	-	98	98	398	398	-	-	-
поповнення обігових коштів (розшифрувати)	6020	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор КП
(посада)



А.М.Філевич
(ініціали, прізвище)

Розшифровка до Таблиці 7 "Розподіл коштів, отриманих з бюджету на поповнення Статутного капіталу"

тис. грн

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план поточного 2023 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2023 року	Плановий 2024 рік (усього)	у тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Поповнення статутного капіталу підприємства, усього, у тому числі:	6000	-	98	98	398	398	-	-	-
<i>придбання на оновлення необоротних активів</i>	6010		98	98	398	398	-	-	-
система ретгенологічна діагностична (рентген апарат портативний)			98	98	-				
цифровий панорамний рентген апарат з програмним забезпеченням					398	398			-
<i>поповнення обігових коштів підприємства</i>	6020				-				

Директор КП
(посада)



Заступник міського голови

А.М.Філевич
(ініціали, прізвище)

Сергій ТИМОЩУК

Степан