

Додаток 1

до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану
Комунального некомерційного підприємства "Центр первинної медико-санітарної
допомоги Диканської селищної ради"

"ПОГОДЖЕНО"
Начальник фінансового управління
Диканської селищної ради
Тетяна ЖУРОВА
"24" 12 2025 р.

"ЗАТВЕРДЖЕНО"
Секретар Диканської селищної ради
Олег СЕМКО
2025 р.

Проекто	X
Попередній	
Уточнений	
Зміни	
зробити позначку "X"	

		Коди	
Підприємство	Комунальне некомерційне підприємство "Центр первинної медико-санітарної допомоги Диканської селищної ради"	за ЄДРПОУ	38342393
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Територія	Диканська селищна рада	за КОАТУУ	5321055100
Орган державного управління		за СПОДУ	
Галузь	Охорона здоров'я, фізична культура і соціальне забезпечення	за ЗКГНГ	91000
Вид економічної діяльності	Загальна медична практика (основний)	за КВЕД	86.21
Одиниця виміру, тис. грн.		Стандарти звітності П(с)БОУ	X
Форма власності	комунальна	Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	72		
Місцезнаходження	38500, Полтавська область, смт. Диканька, вул. Медична, 42		
Телефон	(05351)9-72-93		
Керівник	Манич Наталія Миколаївна		

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА НА 2026 рік

тис. грн.

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року (2024 р.)	Фінансовий план поточного року (2025 р.)	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Фінансові результати								
Доходи і витрати від операційної діяльності (деталізація)								
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	100	12 175,5	12 790,3	12 848,8	3 226,8	3 226,8	3 197,6	3 197,6

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року (2024 р.)	Фінансовий план поточного року (2025 р.)	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV
					6	7	8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки	110	5 405,7	6 891,1	5 846,4	1 412,5	1 495,2	1 405,3	1 533,4
Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у тому числі:	120	-	1 591,6	-	-	-	-	-
<i>Програма місцевих стимулів для працівників комунальних некомерційних підприємств, засновником яких є Диканська селищна рада в галузі охорони здоров'я на 2025-2027 роки</i>	121	-	1 591,6	-	-	-	-	-
Інші доходи від операційної діяльності, в т.ч.:	130	17,2	168,0	189,5	62,7	21,8	18,2	86,8
<i>дохід від операційної оренди активів</i>	131	17,2	18,0	19,5	4,5	4,5	5,0	5,5
<i>дохід від реалізації необоротних активів</i>	132	-	-	-	-	-	-	-
<i>відшкодування за комунальні послуги та енергоносії</i>	133	-	150	170,0	58,2	17,3	13,2	81,3
Інші доходи	140	21,7	19,6	14,7	-	8,8	-	5,9
<i>в т. ч. дохід від безоплатно одержаних активів</i>	141	-	-	-	-	-	-	-
Витрати								
Заробітна плата	200	(11 894,8)	(12 683,5)	(11 857,6)	(2 963,4)	(2 965,4)	(2 965,4)	(2 963,4)
Нарахування на оплату праці	210	(2 592,6)	(2 689,5)	(2 530,5)	(632,5)	(632,8)	(632,7)	(632,5)
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	220	(459,3)	(869,1)	(421,5)	(104,5)	(104,5)	(104,5)	(108,0)
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	230	(330,2)	(143,0)	(170,0)	(42,5)	(42,5)	(42,5)	(42,5)
Продукти харчування	240	-	-	-	-	-	-	-
Оплата послуг (крім комунальних)	250	(560,3)	(2 853,2)	(1 389,0)	(136,0)	(431,0)	(561,0)	(261,0)
Видатки на відрядження	260	(13,5)	(10,8)	(10,8)	(2,7)	(2,7)	(2,7)	(2,7)
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, в тому числі:	270	(1 426,9)	(1 636,6)	(1 915,4)	(656,2)	(407,4)	(184,1)	(667,7)
<i>Оплата теплопостачання</i>	271	-	-	-	-	-	-	-
<i>Оплата водопостачання та водовідведення</i>	272	(17,9)	(25,3)	(31,5)	(7,6)	(7,8)	(8,1)	(8,0)
<i>Оплата електроенергії</i>	273	(345,5)	(474,0)	(532,5)	(115,0)	(132,5)	(130,0)	(155,0)
<i>Оплата природного газу</i>	274	(1 063,0)	(1 136,4)	(1 350,2)	(533,4)	(266,7)	(45,8)	(504,3)
<i>Оплата інших енергоносіїв</i>	275	(0,5)	(0,9)	(1,2)	(0,2)	(0,4)	(0,2)	(0,4)
<i>Оплата енергосервісу</i>	276	-	-	-	-	-	-	-
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	280	-	-	-	-	-	-	-
Соціальне забезпечення	290	(790,0)	(494,3)	(540,0)	(135,0)	(135,0)	(135,0)	(135,0)
Інші поточні видатки	300	(7,8)	(37,1)	(34,4)	(11,1)	(4,5)	(3,7)	(15,1)
Амортизація	310	-	-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати (розшифрувати*)	320	-	-	-	-	-	-	-
	321	-	-	-	-	-	-	-
	322	-	-	-	-	-	-	-
Разом (сума рядків 200 - 320)	330	(18 075,4)	(21 417,1)	(18 869,2)	(4 683,9)	(4 725,8)	(4 631,6)	(4 827,9)
II. Елементи операційних витрат								
Матеріальні затрати	400	(2 216,4)	(2 648,7)	(2 506,9)	(803,2)	(554,4)	(331,1)	(818,2)
Витрати на оплату праці	410	(11 894,8)	(12 683,5)	(11 857,6)	(2 963,4)	(2 965,4)	(2 965,4)	(2 963,4)
Відрахування на соціальні заходи	420	(2 592,6)	(2 689,5)	(2 530,5)	(632,5)	(632,8)	(632,7)	(632,5)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року (2024 р.)	Фінансовий план поточного року (2025 р.)	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
мортизація	430	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні витрати	440	(1 371,6)	(3 395,4)	(1 974,2)	(284,8)	(573,2)	(702,4)	(413,8)
разом (сума рядків 400 - 440)	450	(18 075,4)	(21 417,1)	(18 869,2)	(4 683,9)	(4 725,8)	(4 631,6)	(4 827,9)
II. Інвестиційна діяльність								
Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:	500	-	-	-	-	-	-	-
Доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	501	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	510	(161,2)	-	-	-	-	-	-
Капітальне будівництво	511	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	512	(21,6)	-	-	-	-	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	513	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	514	-	-	-	-	-	-	-
Модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	515	-	-	-	-	-	-	-
Капітальний ремонт	516	(139,6)	-	-	-	-	-	-
IV. Фінансова діяльність								
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т.ч.:	600	1,4	0,8	1,2	0,3	0,3	0,3	0,3
кредити	601	-	-	-	-	-	-	-
позики	602	-	-	-	-	-	-	-
депозити	603	1,4	0,8	1,2	0,3	0,3	0,3	0,3
Інші надходження (розшифрувати)	610	-	-	-	-	-	-	-
Витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т.ч.:	620	-	-	-	-	-	-	-
кредити	621	-	-	-	-	-	-	-
позики	622	-	-	-	-	-	-	-
депозити	623	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати (розшифрувати)	630	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів	700	17 621,5	21 461,4	18 900,6	4 702,3	4 752,9	4 621,4	4 824,0
Усього витрат	800	(18 236,6)	(21 417,1)	(18 869,2)	(4 683,9)	(4 725,8)	(4 631,6)	(4 827,9)
Нерозподілені доходи	850	-615,1	44,3	31,4	18,4	27,1	(10,2)	(3,9)
IV. Додаткова інформація					на 1.01	на 1.04	на 1.07	на 1.10
Штатна чисельність працівників	900	88,00	88,00		88,00	88,00	88,00	88,00
Вартість основних засобів	910	4 075,2	3 898,2		3 898,2	3 898,2	3 898,2	3 898,2
Податкова заборгованість	920							
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	930							
Дебіторська заборгованість	940							
Кредиторська заборгованість	950							

*Розшифрувати за напрямками витрат, які несе підприємство

Керівник _____

(посада)



(Handwritten signature)
(підпис)

Наталія МАНІЧ

(ініціали, прізвище)

**Інформація
до фінансового плану на 2026 рік**

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ ДИКАНСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ"
(найменування підприємства)

Дані про підприємство, персонал та витрати на оплату праці

Загальна інформація про підприємство (резюме)

Найменування показника	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Плановий рік	Плановий рік до фінансового плану на поточний рік, %	Плановий рік до факту минулого року, %
1	2	3	4	5	6
Середня кількість працівників (штатних працівників, цивільних сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі за категоріями:	74,00	72,00	72,00	100,0	97,3
з них: лікарі, включаючи головних лікарів	15,00	15,00	15,00	100,0	100,0
з них: медичний персонал	23,00	22,00	22,00	100,0	95,7
з них: медичний персонал	14,00	14,00	14,00	100,0	100,0
з них: медичний персонал	22,00	21,00	21,00	100,0	95,5

2. Перелік підприємств, які включені до фінансового плану

Код за ЄДРПОУ	Найменування підприємства	Вид діяльності
1	2	3
38342393	КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ ДИКАНСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ"	86.21 ЗАГАЛЬНА МЕДИЧНА ПРАКТИКА (основний)

Інформація про бізнес підприємства (код рядка 100)

Класифікація видів діяльності за КВЕД	Питома вага в загальному обсязі реалізації, %		Фактичний показник за минулий рік			Плановий показник поточного року (2025 р.)	Фактичний показник поточного року за останній звітний період			Плановий рік		
	за минулий рік	за плановий 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	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, відвідувань	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн
1	2	3	4	5	6	7	10	11	12	13	14	15
медична практика			12 175,5	16 032	786,65	12 790,3	9 783,2	15 944	844,40	12 848,8	15 927	844,40
			12 175,5			12 790,3	9 783,2	15 944		12 848,8	15 927	

Пояснювальна записка
до проекту фінансового плану

Комунального некомерційного підприємства

«Центр первинної медико-санітарної допомоги Диканської селищної ради»
на 2026 рік

Дохідна частина фінансового плану (тис. грн.):

- Рядок 100 «Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» становить 12848,8 тис. грн. — очікуване надходження за надані медичні послуги за програмою медичних гарантій по договору з Національною службою здоров'я України (згідно проекту Програми медичних гарантій на 2026 рік).
 - Рядок 110 «Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки» складає 5846,4 тис. грн. — надходження з місцевого бюджету на виконання «Програми фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги Диканської селищної ради» на 2025-2027 роки».
 - Рядок 131 «Дохід від операційної оренди активів» становить 19,5 тис. грн. — надходження від здачі в оренду приміщень.
 - Рядок 133 «Відшкодування за комунальні послуги та енергоносії» - надходження від орендарів за комунальні послуги та енергоносії планується в сумі 170,0 тис. грн.
 - Рядок 140 «Інші доходи» складає 14,7 тис. грн. — надходження від оплати за проходження інтернатури.
 - Рядок 603 «Депозити» становить 1,2 тис. грн. — надходження відсотків згідно депозитного договору.
- Всього: 18900,6 тис. грн.**

Витрати (тис. грн.):

- Рядок 200 «Заробітна плата» - заплановано витрати 11857,6 тис. грн. З них за кошти НСЗУ – 10257,6 тис. грн. (коштами НСЗУ забезпечено видатки лише за фактично занятими посадами (63,0 штатних одиниць із 76 шт. од. згідно штатного розпису). Не забезпечено видатки коштами НСЗУ на виплату премії до Дня медичного працівника та виплату матеріальної допомоги на оздоровлення працівникам закладу); за кошти місцевого бюджету (зайнято 11,5 штатних одиниць із 12,0 шт. од. згідно штатного розпису) – 1600,0 тис. грн.).
- Рядок 210 «Нарахування на оплату праці» - 2530,5 тис. грн. (кошти НСЗУ – 2088,3 тис. грн.; місцевий бюджет – 442,2 тис. грн.).

- Рядок 220 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 421,5 тис. грн. (кошти НСЗУ – 265,0 тис. грн.; місцевий бюджет – 135,5 тис. грн.; з орендної плати – 10,0 тис. грн.; з коштів від проходження інтернатури – 10,0 тис. грн.; з депозитних надходжень – 1,0 тис. грн.).
- Рядок 230 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» - 170,0 тис. грн. (кошти НСЗУ – 80,0 тис. грн.; місцевий бюджет - 90,0 тис. грн.).
- Рядок 250 «Оплата послуг (крім комунальних)» - 1389,0 тис. грн. (кошти НСЗУ – 124,0 тис. грн.; місцевий бюджет – 1265,0 тис. грн.).
- Рядок 260 «Видатки на відрядження» - 10,8 тис. грн. за кошти НСЗУ.
- Рядок 272 «Оплата водопостачання та водовідведення» - 31,5 тис. грн. (30,7 тис. грн. за кошти місцевого бюджету; за рахунок відшкодування від орендарів – 0,8 тис. грн.).
- Рядок 273 «Оплата електроенергії» - 532,5 тис. грн. (місцевий бюджет – 475,0 тис. грн.; з відшкодування – 57,5 тис. грн.).
- Рядок 274 «Оплата природного газу» - 1350,2 тис. грн. (місцевий бюджет – 1266,8 тис. грн.; за рахунок відшкодування – 83,4 тис. грн.).
- Рядок 275 «Оплата інших енергоносіїв» - 1,2 тис. грн. (місцевий бюджет).
- Рядок 290 «Соціальне забезпечення» - 540,0 тис. грн. за кошти місцевого бюджету.
- Рядок 300 «Інші поточні видатки» - 34,4 тис. грн. (за кошти НСЗУ – 0,3 тис. грн.; від орендної плати – 3,2 тис. грн.; депозитних надходжень – 0,2 тис. грн.; надходжень від проходження інтернатури – 2,4 тис. грн.; за рахунок відшкодування від орендарів – 28,3 тис. грн.).

Всього: 18869,2 тис. грн. (Розрахунок додається).

Аналіз фінансово-господарської діяльності:

Фінансовий результат за 2024 рік:

- Усього доходів – 17621,5 тис. грн. (в т. ч. місцевий бюджет 5405,7 тис. грн.);
- Усього витрат – 18236,6 тис. грн. (в т. ч. місцевий бюджет 5405,7 тис. грн.);
- Перевищення витрат над доходами – 615,1 тис. грн. (за рахунок залишків минулих років).

Очікуваний фінансовий результат за 2025 рік:

- Усього доходів – 21461,4 тис. грн. (в т. ч. місцевий бюджет 8482,7 тис. грн.);
- Усього витрат – 21417,1 тис. грн. (в т. ч. місцевий бюджет 8482,7 тис. грн.);
- Нерозподілені доходи – 44,3 тис. грн.

Очікуваний фінансовий результат за 2026 рік:

- Усього доходів – 18900,6 тис. грн. (в т. ч. місцевий бюджет 5846,4 тис. грн.);
- Усього витрат – 18869,2 тис. грн. (в т. ч. місцевий бюджет 5846,4 тис. грн.);
- Нерозподілені доходи – 31,4 тис. грн. (кошти НСЗУ – 22,8 тис. грн.; кошти від орендної плати – 6,3 тис. грн.; надходження від проходження інтернатури – 2,3 тис. грн.).

Середньооблікова кількість штатних працівників за 2024 рік – 74 чол.; за 2025 рік згідно останніх змін – 72 чол. (збільшено за згодою сторін 1 чол. середнього медичного персоналу, 1 чол. іншого персоналу); план на 2026 рік – 72 чол.

Головний лікар

КНП «ЦПМСД Диканської селищної ради»



Наталія МАНІЧ

Головний бухгалтер



Лариса ОНАЦЬКО

Економіст



Олена ЯРЕСЬКО

