

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

"27" 2026 р.



"ЗАТВЕРДЖЕНО"
Секретар Диканської селищної ради
Олег СЕМКО
"27" 2026 р.

Проект	X
Попередній	
Уточнений	
Зміни	X
зробити позначку "X"	

Підприємство	Комунальне некомерційне підприємство "Центр первинної медико-санітарної допомоги Диканської селищної ради"	Коди	
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за ЄДРПОУ	38342393
Територія	Диканська селищна рада	за КОПФГ	150
Орган державного управління		за КОАТУУ	5321055100
Галузь		за СПОДУ	
Вид економічної діяльності	Охорона здоров'я, фізична культура і соціальне забезпечення	за ЗКГНГ	91000
Одиниця виміру, тис. грн.	Загальна медична практика (основний)	за КВЕД	86.21
Форма власності	комунальна	Стандарти звітності П(с)БОУ	X
Середньооблікова кількість штатних працівників	72	Стандарти звітності МСФЗ	
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	14 558,7	3 639,7	3 639,7	3 639,7	3 639,6

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки	110	5 405,7	6 891,1	6 296,4	1 412,5	1 738,7	1 493,8	1 651,4
Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у тому числі:	120	-	1 591,6	1 044,4	36,7	145,7	817,9	44,1
Програма місцевих стимулів для працівників комунальних некомерційних підприємств, засновником яких є Диканська селищна рада в галузі охорони здоров'я на 2025-2027 роки	121	-	1 591,6	1 044,4	36,7	145,7	817,9	44,1
Інші доходи від операційної діяльності, в т.ч.:	130	17,2	168,0	789,5	92,7	121,8	218,2	356,8
Дохід від операційної оренди активів	131	17,2	18,0	19,5	4,5	4,5	5,0	5,5
Дохід від реалізації необоротних активів	132	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування за комунальні послуги та енергоносії	133	-	150,0	170,0	58,2	17,3	13,2	81,3
Програма "Скринінг здоров'я 40+"	134	-	-	600,0	30,0	100,0	200,0	270,0
Інші доходи	140	21,7	19,6	14,7	-	8,8	-	5,9
т.ч. дохід від безоплатно одержаних активів	141	-	-	-	-	-	-	-
Витрати								
Додаткова плата	200	(11 894,8)	(12 683,5)	(13 569,0)	(3 204,6)	(3 298,2)	(3 855,5)	(3 210,7)
Відрахування на оплату праці	210	(2 592,6)	(2 689,5)	(2 858,6)	(676,8)	(694,5)	(809,3)	(678,0)
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	220	(459,3)	(869,1)	(1 291,5)	(119,5)	(384,5)	(279,5)	(508,0)
Лікарські засоби та перев'язувальні матеріали	230	(330,2)	(143,0)	(170,0)	(42,5)	(42,5)	(42,5)	(42,5)
Продукти харчування	240	-	-	-	-	-	-	-
Плата за послуги (крім комунальних)	250	(560,3)	(2 853,2)	(1 729,0)	(151,0)	(494,5)	(674,5)	(409,0)
Видатки на відрядження	260	(13,5)	(10,8)	(10,8)	(2,7)	(2,7)	(2,7)	(2,7)
Плата за комунальні послуги та енергоносії, в тому числі:	270	(1 426,9)	(1 636,6)	(1 915,4)	(656,2)	(407,4)	(184,1)	(667,7)
Плата за теплопостачання	271	-	-	-	-	-	-	-
Плата за водопостачання та водовідведення	272	(17,9)	(25,3)	(31,5)	(7,6)	(7,8)	(8,1)	(8,0)
Плата за електроенергію	273	(345,5)	(474,0)	(532,5)	(115,0)	(132,5)	(130,0)	(155,0)
Плата за природний газ	274	(1 063,0)	(1 136,4)	(1 350,2)	(533,4)	(266,7)	(45,8)	(504,3)
Плата за інші енергоносії	275	(0,5)	(0,9)	(1,2)	(0,2)	(0,4)	(0,2)	(0,4)
Плата за енергосервіс	276	-	-	-	-	-	-	-
Інші 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	-	-	-	-	-	-	-
Всього (сума рядків 200 - 320)	330	(18 075,4)	(21 417,1)	(22 118,7)	(4 999,4)	(5 463,8)	(5 986,8)	(5 668,7)
Елементи операційних витрат								
Матеріальні затрати	400	(2 216,4)	(2 648,7)	(3 376,9)	(818,2)	(834,4)	(506,1)	(1 218,2)
Витрати на оплату праці	410	(11 894,8)	(12 683,5)	(13 569,0)	(3 204,6)	(3 298,2)	(3 855,5)	(3 210,7)
Відрахування на соціальні заходи	420	(2 592,6)	(2 689,5)	(2 858,6)	(676,8)	(694,5)	(809,3)	(678,0)

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
Амортизація	430	-	-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати	440	(1 371,6)	(3 395,4)	(2 314,2)	(299,8)	(636,7)	(815,9)	(561,8)
Разом (сума рядків 400 - 440)	450	(18 075,4)	(21 417,1)	(22 118,7)	(4 999,4)	(5 463,8)	(5 986,8)	(5 668,7)
III. 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	22 704,9	5 181,9	5 655,0	6 169,9	5 698,1
Усього витрат	800	(18 236,6)	(21 417,1)	(22 118,7)	(4 999,4)	(5 463,8)	(5 986,8)	(5 668,7)
Нерозподілені доходи	850	-615,1	44,3	586,2	182,5	191,2	183,1	29,4
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		3 786,2	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 Головний лікар

(посла)

Знак

Наталія МАНІЧ

**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
Всього працівників (штатних працівників, інших 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: лікаря, включаючи головних лікарів	15,00	15,00	15,00	100,0	100,0
лікарів медичного персоналу	23,00	22,00	22,00	100,0	95,7
інший медичний персонал	14,00	14,00	14,00	100,0	100,0
інший 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)

Іменування 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
лікарська медична практика			12 175,5	16 032	786,65	12 790,3	12 968,4	15 900	844,40	14 558,7	15 927	1 007,30
0			12 175,5			12 790,3	12 968,4	15 900		14 558,7	15 927	



4. Джерела капітальних інвестицій (код рядка 510)

Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів				Бюджетне фінансування				Власні кошти (розшифрувати): кошти НСЗУ				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					
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
	#ДЕЛО!					#ДЕЛО!					#ДЕЛО!					#ДЕЛО!					#ДЕЛО!				

5. Капітальне будівництво (код рядка 511)

Найменування об'єктів	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року	Незавершене будівництво на початок планового року	Плановий 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), усього	у тому числі				
							власні кошти			кредитні кошти	інші джерела (зазначити джерело)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Керівник Головного лікар (посила)



(Handwritten signature)
(підпис)

Наталя МАНІЧ
(ініціали, прізвище)

Пояснювальна записка

Щодо внесення змін до фінансового плану

Комунального некомерційного підприємства

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

В зв'язку із зміною капітаційної ставки згідно з Договором про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій, виділеним додаткових коштів з місцевого бюджету в сумі 1494,4 тис. грн. (на виконання Програми фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги Диканської селищної ради» на 2025-2027 роки – 450,0 тис. грн.; на виконання Програми місцевих стимулів для працівників комунальних некомерційних підприємств, засновником яких є Диканська селищна рада в галузі охорони здоров'я на 2025-2027 роки – 1044,4 тис. грн.), іншими надходженнями та перерозподілом витрат між кварталами 2026 року, повідомляємо про зміни, внесені до фінансового плану на 1 квартал 2026 року та на 2026 рік в цілому, а саме:

Доходна частина фінансового плану

- Рядок 100 «Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – заплановано на рік 14558,7 тис. грн. (1 квартал – 3639,7 тис. грн.; 2 квартал – 3639,7 тис. грн.; 3 квартал – 3639,7 тис. грн.; 4 квартал – 3639,6 тис. грн.);
- Рядок 110 «Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки» - заплановано на рік 6296,4 тис. грн. (1 квартал – 1412,5 тис. грн.; 2 квартал – 1738,7 тис. грн. (в т. ч. спецфонд – 79,5 тис. грн.); 3 квартал – 1493,8 тис. грн.; 4 квартал – 1651,4 тис. грн.);
- Рядок 120 «Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у тому числі:»:
 - заплановано на рік 1044,4 тис. грн. (в тому числі на 1 квартал – 36,7 тис. грн.; 2 квартал – 145,7 тис. грн.; 3 квартал – 817,9 тис. грн.; 4 квартал – 44,1 тис. грн.);
 - Рядок 121 «Програма місцевих стимулів для працівників комунальних некомерційних підприємств, засновником яких є Диканська селищна рада в галузі охорони здоров'я на 2025-2027 роки» - заплановано на рік 1044,4 тис. грн. (в тому числі на 1 квартал – 36,7 тис. грн.; 2 квартал – 145,7 тис. грн.; 3 квартал – 817,9 тис. грн.; 4 квартал – 44,1 тис. грн.);
 - Рядок 134 «Програма «Скринінг здоров'я 40+» - заплановано на рік 600,0 тис. грн. (в тому числі на 1 квартал – 30,0 тис. грн.; 2 квартал – 100,0 тис. грн.; 3 квартал – 200,0 тис. грн.; 4 квартал – 270,0 тис. грн.).

Витрати

- Рядок 200 «Заробітна плата» - заплановано додаткові витрати в сумі 1711,4 тис. грн., в тому числі за рахунок коштів НСЗУ – 844,4 тис. грн. (по 211,1 тис. грн. щоквартально); на виплату матеріальної допомоги на оздоровлення та премії до Дня медичного працівника працівникам підприємства – 867,0 тис.

- грн. (на 1 квартал – 30,1 тис. грн.; на 2 квартал – 121,7 тис. грн.; на 3 квартал – 679,0 тис. грн.; на 4 квартал – 36,0 тис. грн.);
- Рядок 210 «Нарахування на оплату праці» - додаткові витрати в сумі 328,1 тис. грн., в тому числі за рахунок коштів НСЗУ – 150,7 тис. грн. (на 1 квартал – 6,6 тис. грн.; на 2 квартал – 24,0 тис. грн.; на 3 квартал – 138,9 тис. грн.; на 4 квартал – 7,9 тис. грн.); за рахунок Програми місцевих стимулів – 177,4 тис. грн. (1 квартал – 6,6 тис. грн.; 2 квартал – 24,0 тис. грн.; 3 квартал – 138,9 тис. грн.; 4 квартал – 7,9 тис. грн.);
- Рядок 220 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - додаткові витрати в сумі 870,0 тис. грн., в тому числі за кошти місцевого бюджету - 410,0 тис. грн. (на 2 квартал – 230,0 тис. грн. (в т. ч. спецфонд – 79,5 тис. грн.); на 3 квартал – 75,0 тис. грн.; на 4 квартал – 105,0 тис. грн.); за кошти НСЗУ – 160,0 тис. грн. (на 4 квартал); за рахунок надходжень від Програми «Скринінг 40+» - 300,0 тис. грн. (на 1 квартал – 15,0 тис. грн.; на 2 квартал – 50,0 тис. грн.; 3 квартал – 100,0 тис. грн.; на 4 квартал – 135,0 тис. грн.);
- Рядок 250 «Оплата послуг (крім комунальних)» - додаткові витрати в сумі 340,0 тис. грн., в тому числі за кошти з місцевого бюджету – 40,0 тис. грн. (на 2 квартал – 13,5 тис. грн.; на 3 квартал – 13,5 тис. грн.; на 4 квартал – 13,0 тис. грн.); за рахунок надходжень від Програми «Скринінг 40+» - 300,0 тис. грн. (1 квартал – 15,0 тис. грн.; 2 квартал – 50,0 тис. грн.; 3 квартал – 100,0 тис. грн.; 4 квартал – 135,0 тис. грн.).

Додаткова інформація

- Рядок 910 «Вартість основних засобів» станом на 01.01.2026 р. складає 3786,2 тис. грн.

Головний лікар

КНП «ЦПМСД Ликанської селищної ради»

Головний бухгалтер

Лариса ОНАЦЬКО



Пронумеровано, прошнуровано і скріплено печаткою (с/м) аркушів

Головний лікар КНП «ЦПМСД Ликанської селищної ради»
Лариса ОНАЦЬКО

Лариса ОНАЦЬКО