



**ВЕРХНЬОДНІПРОВСЬКА МІСЬКА РАДА
КАМ'ЯНСЬКОГО РАЙОНУ ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

П'ятдесят друга сесія дев'ятого скликання

Р І Ш Е Н Н Я

« ____ » _____ 2026 м. Верхньодніпровськ № _____

**“Про затвердження фінансового плану Комунального некомерційного підприємства
“Верхньодніпровський центр первинної медико-санітарної допомоги
“Верхньодніпровської міської ради“ на 2026 рік з урахуванням внесених змін”**

Враховуючи звернення КНП “Верхньодніпровський центр первинної медико-санітарної допомоги “ВМР“ від 15.06.2026р. №470, керуючись наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 02 березня 2015 року № 205 “Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки” (зі змінами), враховуючи вимоги розділу II «Положення про порядок складання, затвердження фінансових планів закладів охорони здоров'я Верхньодніпровської міської ради та діють в організаційно-правовій формі комунальних та комунальних некомерційних підприємств, і контролю за їх виконанням», Верхньодніпровська міська рада

В И Р І Ш И Л А:

1. Затвердити фінансовий план “ Комунального некомерційного підприємства “Верхньодніпровський центр первинної медико-санітарної допомоги “Верхньодніпровської міської ради“ на 2026 рік з урахуванням внесених змін” (додається).

2. Дане рішення набуває чинності з дня його прийняття та підлягає оприлюдненню на офіційному сайті міської ради.

3. Координацію за виконанням даного рішення покласти на директора “Комунального некомерційного підприємства “Верхньодніпровський центр первинної медико-санітарної допомоги “Верхньодніпровської міської ради“ (Інна СОКОЛОВА).

4. Контроль за виконанням рішення покласти на постійну депутатську комісію з питань фінансів, планування соціально-економічного розвитку, інвестицій та міжнародного співробітництва.

**Верхньодніпровський
міський голова**

Геннадій ЛЕБІДЬ

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення Верховодніпровської міської ради

" _____ " _____ 2026р

№

Проект	
Попередній	
Уточнений	X
Зміни	
зробити позначку "X"	

Фінансовий план
Комунального некомерційного підприємства "Верхньодніпровський центр первинної медико-санітарної допомоги "Верхньодніпровської міської ради" на 2026 рік

Підприємство	Комунальне некомерційне підприємство "Верхньодніпровський центр первинної медико-санітарної допомоги "Верхньодніпровської міської ради"	Коди	
		за ЄДРПОУ	37677106
Організаційно-правова форма	Комунальна установа (заклад, підприємство)	за КОПФГ	430
Територія	Кам'янський район		1221010100
Орган державного управління		за СПОДУ	
Галузь	Охорона здоров'я	за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності	Загальна медична практика	за КВЕД	86,21
Одиниця виміру	тис.грн.	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Форма власності	Комунальна	Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	109		
Місцезнаходження	буд.16, вул. Європейська, м.Верхньодніпровськ, Дніпропетровська область, 51600		
Телефон	(056 58) 6-01-55		
Керівник	Соколова Інна Анатоліївна		

заповнюється у тис.грн. з одним десятковим знаком

Показники	Код рядка	Плановий рік, усього	у тому числі за кварталами			
			I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7
I. Формування фінансових результатів						
ДОХОДИ						
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), всього	010	28567,0	7450,7	7450,7	6832,7	6832,9
у тому числі :						
за рахунок коштів від медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров'я України	011	28567,0	7450,7	7450,7	6832,7	6832,9
Інші операційні доходи (надходження), всього	020	10716,2	3539,7	1934,2	2018,5	3223,8
у тому числі :						
Цільовий інший операційний дохід (місцевий бюджет)	021	9799,8	3444,5	1839,0	1655,3	2861,0
Інший операційний дохід від оренди активів	022	82,5	17,9	17,9	23,9	22,8
Інший операційний дохід від компенсацій за комунальні платежі від оренди	023	833,9	77,3	77,3	339,3	340,0
Благодійна допомога, гранти та дарунки	024	0,0				

Інші надходження, у тому числі:	030	700,0	0,0	0,0	350,0	350,0
від надання медичних та немедичних послуг за кошти фізичних і юридичних осіб	031	700,0	0,0	0,0	350,0	350,0
від реалізації оборотних і необоротних активів	032	0,0				
безоплатне отримання оборотних активів	033	0,0				
Інше (розшифрувати)(інший операційний дохід)	034	0,0				
ВИТРАТИ						
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	23019,1	6063,8	6063,8	5445,8	5445,7
у тому числі за економічними елементами:		0,0				
Матеріальні витрати	041	1108,8	307,2	307,2	247,2	247,2
Витрати на оплату праці	042	15662,0	4133,0	4133,0	3698,0	3698,0
Нарахування на оплату праці	043	3445,7	909,3	909,3	813,6	813,5
Амортизація	044	30,4	7,6	7,6	7,6	7,6
Інші операційні витрати	045	2772,2	706,7	706,7	679,4	679,4
Адміністративні витрати	050	5547,9	1386,9	1386,9	1386,9	1387,2
у тому числі за економічними елементами:		0,0				
Матеріальні витрати	051	239,7	60,0	60,0	60,0	59,7
Витрати на оплату праці	052	4231,8	1057,9	1057,9	1057,9	1058,1
Нарахування на оплату праці	053	931,0	232,7	232,7	232,7	232,9
Амортизація	054	2,6	0,6	0,6	0,6	0,8
Інші операційні витрати	055	142,8	35,7	35,7	35,7	35,7
Інші операційні витрати	060	13433,6	4044,1	2438,6	2872,9	4078,0
у тому числі за економічними елементами:		0,0				
Матеріальні витрати	061	8326,0	3073,5	1459,0	1294,3	2499,2
Витрати на оплату праці	062	1009,4	172,4	172,4	332,4	332,2
Нарахування на оплату праці	063	221,6	37,9	37,9	72,9	72,9
Амортизація	064	2017,4	504,4	504,4	504,4	504,2
Інші операційні витрати	065	1859,2	255,9	264,9	668,9	669,5
Фінансові результати від операційної діяльності:	070	0,0				
прибуток (+)	071	0,0				
збиток (-)	072	0,0				
Неопераційний дохід, всього	080	2017,4	504,4	504,4	504,4	504,2
дохід від реалізації фінансових інвестицій	081	0,0				
дохід від безоплатно одержаних активів	082	0,0				
Неопераційний дохід, від амортизації по НА та ОЗ, що отримані як цільове фінансування	083	2017,4	504,4	504,4	504,4	504,2
Неопераційний дохід, від амортизації по НА та ОЗ, що отримані безоплатно	084	0,0				
II Елементи операційних витрат						
Елементи операційних витрат (разом) (сума рядків 040;050;060)	090	42000,6	11494,8	9889,3	9705,6	10910,9
Матеріальні витрати (сума рядків 041;051;061)	091	9674,5	3440,7	1826,2	1601,5	2806,1
Витрати на оплату праці (сума рядків 042;052;062)	092	20903,2	5363,3	5363,3	5088,3	5088,3
Нарахування на оплату праці (сума рядків 043;053;063)	093	4598,3	1179,9	1179,9	1119,2	1119,3
Амортизація (сума рядків 044;054;064)	094	2050,4	512,6	512,6	512,6	512,6
Інші операційні витрати (сума рядків 045;055;065)	095	4774,2	998,3	1007,3	1384,0	1384,6

III Капітальні інвестиції протягом року						
	100	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Капітальне будівництво, у тому числі :	110	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Нове будівництво	111	0,0				
Модернізація, модифікація (добудова, реконструкція)	112	0,0				
Капітальний ремонт	113	0,0				
Основні засоби, у тому числі:	120	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Придбання (виготовлення) основних засобів	121	0,0				
Модернізація, модифікація основних засобів	122	0,0				
Капітальний ремонт основних засобів	123	0,0				
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	130	0,0				
Необоротні нематеріальні активи, у тому числі:	140	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Придбання (створення) необоротних нематеріальних активів	141	0,0				
Модернізація, модифікація ННМА	142	0,0				
IV. Коефіцієнтний аналіз						
Питома вага доходів надавача медичних послуг за програмою медичних гарантій у загальних доходах підприємства (%) (р.010/ (сума р.010;020;030))*100%)	150	71,4	67,8	79,4	74,3	65,7
Питома вага доходу з місцевого бюджету за цільовими програмами у загальних доходах підприємства (%) (р.020/ (сума р.010;020;030))*100%)	160	26,8	32,2	20,6	21,9	31,0
Питома вага капітальних інвестицій у загальних витратах підприємства (%) (р.100/ р.090)*100%)	170	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Питома вага сумарного ФОП з нарахуваннями у загальних витратах підприємства (%) ((сума р. 092; р. 093)/р. 090)x100 %)	180	60,7	56,9	66,2	64,0	56,9
V. Додаткова інформація						
Додаткова інформація		на 01.01.	на 01.04.	на 01.07.	на 01.10.	на 31.12.
Штатна чисельність працівників всього по підприємству в т.ч.:	190	122,00	122,00	122,00	122,00	122,00
Лікарі	191	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00
Середній медичний персонал	192	41,50	41,50	41,50	41,50	41,50
Молодший медичний персонал	193	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00
Спеціалісти	194	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00
Інший персонал	195	31,50	31,50	31,50	31,50	31,50
Штатна чисельність працівників, які забезпечують надання медичних послуг, в т.ч.:	200	94,50	94,50	94,50	94,50	94,50
Лікарі	201	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00
Середній медичний персонал	202	39,50	39,50	39,50	39,50	39,50
Молодший медичний персонал	203	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00
Спеціалісти	204	0,00				
Інший персонал	205	20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
Штатна чисельність працівників адміністративно-управлінського персоналу, в т.ч. :	210	27,50	27,50	27,50	27,50	27,50
Лікарі	211	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Середній медичний персонал	212	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Молодший медичний персонал	213	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Спеціалісти	214	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00
Інший персонал	215	11,50	11,50	11,50	11,50	11,50
Первісна вартість основних засобів	220	38520,60	38420,60	38348,60	38248,6	38178,60

Аналітична довідка
до фінансового плану Комунального некомерційного підприємства "Верхньодніпровський центр
первинної медико-санітарної допомоги "Верхньодніпровської міської ради"
на 2026 рік з урахуванням внесених змін

тис.грн.

Показники фінансового плану	Уточнені планові показники на 2026 рік	Затверджені показники на 2026 рік	Різниця (+/-)	Примітки
1	3	4	5	6
Доходи за рахунок коштів НСЗУ	28567,0	29803,0	-1236,0	Приведення планових показників до фактичних надходжень. Зменшення фактичних надходжень в зв'язку з застосуванням Національною службою здоров'я України коригувального коефіцієнту звернень, а також зменшення кількості пацієнтів в зв'язку з плінністю кадрів.
Витрати всього, в тому числі:	23019,1	24255,1	-1236,0	
Матеріальні витрати	1108,8	1228,8	-120,0	Зменшено видатки на оплату праці працівників з нарахуваннями, матеріальні та інші операційні витрати в зв'язку зі зменшенням фактичних доходів
Витрати на оплату праці	15662,0	16532,0	-870,0	
Нарахування на оплату праці	3445,7	3637,1	-191,4	
Амортизація	30,4	30,4	0,0	
Інші операційні витрати	2772,2	2826,8	-54,6	
Інші операційні доходи (надходження), всього	10716,2	10180,2	536,0	
в тому числі:				
Інший операційний дохід від оренди активів	82,5	71,5	11,0	збільшено дохід за рахунок залишку на початок року
Інший операційний дохід від компенсацій за комунальні платежів від оренди	833,9	308,9	525,0	збільшено дохід за рахунок залишку на початок року
Інші надходження, у тому числі:	700,0	0,0	700,0	
від надання медичних та немедичних послуг за кошти фізичних і юридичних осіб	700,0	0,0	700,0	збільшено дохід за рахунок надходження коштів по програмі Скринінг 40+
Інші операційні витрати всього, в тому	13433,6	12197,6	1236,0	
Матеріальні витрати	8326,0	8307,0	19,0	збільшення витрат на матеріали та медикаменти за рахунок залишку на початок року та за рахунок коштів, отриманих при проведенні Скринінгу 40+
Витрати на оплату праці	1009,4	689,4	320,0	Збільшення витрат на оплату праці з нарахуваннями при проведенні Скринінгу 40+, використання залишку коштів на початок року на здійснення видатків на оплату праці з нарахуваннями
Нарахування на оплату праці	221,6	151,6	70,0	
Інші операційні витрати	1859,2	1032,2	827,0	Збільшення витрат на оплату комунальних та інших послуг за рахунок залишку на початок року

Директор КНП "ВЦПМСД" ВМР"

Інна СОКОЛОВА

Провідний економіст

Ольга ПЕРЕКОПСЬКА

Пояснювальна записка
до фінансового плану КНП «Верхньодніпровський центр
первинної медико-санітарної допомоги» ВМР»
на 2026 рік з урахуванням внесених змін

Відповідно до наказу Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 02 березня 2015 року № 205 “Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб’єкта господарювання державного сектору економіки” (зі змінами), враховуючи вимоги розділу II «Положення про порядок складання, затвердження фінансових планів закладів охорони здоров’я Верхньодніпровської міської ради та діють в організаційно-правовій формі комунальних та комунальних некомерційних підприємств, і контролю за їх виконанням» з метою приведення затверджених планових показників до фактичних надходжень пропонуємо затвердити річний фінансовий план на 2026 рік з урахуванням внесених змін.

КНП ”ВЦПМСД” ВМР” у 2026 році планує отримати доходи на загальну суму **39983,2 тис.грн**, в тому числі:

- **28567,0 тис.грн** кошти від **Національної служби здоров’я України** (зменшено на 1236,0 тис.грн) (рядок 010).

Дохід від Національної служби здоров’я України (р. 010) зменшено на **1236 тис.грн** Зменшення фактичних надходжень пояснюється тим, що Національною службою здоров’я України застосовується коригувальний коефіцієнт звернень (зменшення оплати по пацієнтах, які не звертались до лікарів ЗПСЛ протягом 3-х років), а також зменшенням кількості пацієнтів в зв’язку з плінністю кадрів.

-**10716,2 тис.грн інші операційні доходи** (рядок 020), з яких:

- 9799,8 тис.грн кошти місцевого бюджету,

- 82,5 тис.грн. дохід від здачі в оренди приміщень (збільшено на 11,0 тис.грн за рахунок залишку на початок року),

- 833,9 тис.грн дохід від компенсацій за комунальні платежі від орендарів (збільшено на 525,0 тис.грн за рахунок залишку на початок року).

- **700,0 тис.грн інші надходження** (рядок 030) збільшено на 700,0 тис.грн за рахунок надання медичних та немедичних послуг за кошти фізичних та юридичних осіб при реалізації умов виконання постанови КМУ “Деякі питання проведення скринінгів здоров’я для осіб віком від 40 років” від 10.12.2025 року №1652.

В зв’язку із зменшенням доходів за **рахунок коштів НСЗУ** відповідно зменшено витрати (виробничі) на загальну суму **1236,0 тис.грн**, з яких на:

-120,0 тис.грн зменшено матеріальні витрати (рядки 041) на придбання господарських, будівельних матеріалів та медикаментів;

-1061,4 тис.грн зменшено витрати на оплату праці з

нарахуванням(рядки 042, 043,)

-54,6 тис.грн зменшено інші операційні витрати (рядки 045) зменшено витрати на послуги.

В зв'язку зі збільшенням **інших операційних доходів на загальну суму 536,0 тис.грн** пропонуємо **збільшити витрати на:**

- 11,0 тис.грн на придбання господарських матеріалів (залишок на початок року від оренди активів),(рядок 061)
- 3,0 тис.грн на оплату праці з нарахуваннями(залишок на початок року від компенсацій за енергоносії від орендарів)(рядки 062,063);
- 9,0 тис.грн на оплату послуг, крім комунальних (залишок на початок року від компенсацій за енергоносії від орендарів)(рядок 065),
- 510,0 тис.грн на оплату за спожиті енергоносії (залишок на початок року від компенсацій за енергоносії від орендарів)(рядок 065),
- 3,0 тис.грн на інші поточні видатки, а саме на оплату податків і зборів (залишок на початок року від компенсацій за енергоносії від орендарів)(рядок 065),

В зв'язку зі збільшенням Інших надходжень на загальну суму **700,0 тис.грн**, пропонуємо збільшити витрати на :

- 387,0 тис.грн на оплату праці з нарахуваннями (рядок 062,063);
- 8,0 тис.грн на придбання медикаментів(рядок 061);
- 305,0 тис.грн на оплату інших послуг (крім комунальних)(рядок 065).

Дохідна і видаткова частини уточненого фінансового плану збалансована – доходи 42000,6 тис.грн на рівні витрат 42000,6 тис.грн.

Директор

КНП«ВЦПМСД» ВМР»

Інна СОКОЛОВА