УКРАЇНА
ЛУКА-МЕЛЕШКІВСЬКА СІЛЬСЬКА РАДА
ВІННИЦЬКОГО РАЙОНУ ВІННИЦЬКОЇ ОБЛАСТІ

РІШЕННЯ № 2684

14 липня 2026 року 80 сесія 8 скликання

Про внесення змін до фінансового плану КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лука-Мелешківської сільської ради на 2026 рік

Відповідно до ст. 25, 27, 28, 59, 60 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», підпунктом 6.5.4 пункту 6.5 розділу 6 Статуту комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лука-Мелешківської сільської ради, рішення виконавчого комітету № 87 від 23.08.2022 року, враховуючи наказ Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 22.01.2021 року №122, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 12 березня 2021 року № 316/35938 «Про внесення змін до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки», з метою вдосконалення системи фінансового планування, погодження напрямків витрачання коштів та підвищення ефективності роботи КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лука-Мелешківської сільської ради та враховуючи висновки постійної комісії з питань планування, фінансів, бюджету та соціально-економічного розвитку, сільська рада

ВИРІШИЛА:

1. Затвердити зміни до фінансового плану КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лука-Мелешківської сільської ради на 2026 рік та затвердити в новій редакції (додається).
2. Головному лікарю комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лука-Мелешківської сільської ради Харченко О.А. забезпечити дієвий контроль за своєчасним виконанням вимог, передбачених зазначеним фінансовим планом.
3. Контроль за виконанням даного рішення покласти на постійну комісію з питань планування, фінансів, бюджету та соціально-економічного розвитку (Бондар В.М.).

Сільський голова **Богдан АВГУСТОВИЧ**

"ЗАТВЕРДЖЕНО"
рішенням __ сесії __ скликання Луко-
Мелешківської сільської ради № _____

_____
"___" _____ 20___ р

Проект	
Попередній	
Уточнений	
Зміни	X
зробити позначку "X"	

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА НА 2026 рік

		Коди	
Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО " ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ" Луко-Мелешківської сільської ради	за ЄДРПОУ	42963046
Організаційно-правова форма	КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО " ЦЕНТР	за КОПФГ	150
Галузь	Охорона здоров'я	за КОАТУУ	5206883803
Вид економічної діяльності	загальна медична практика	за СПОДУ	10888
Одиниця виміру	грн.	за ЗКГНГ	22
Форма власності	КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО " ЦЕНТР	за КВЕД	86.21
Середньооблікова кількість штатних працівників	28		
Місцезнаходження	вул. Тарасівське шосе,38, с. Луки-Мелешківські, Вінницького району, Вінницької області, 23234		
Телефон	0639738622525		
Керівник	Харченко Олександр Анатолійович		

грн.

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	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	6761784,00	7598480,00	8861904,00	2050880	2278268	2278268	2278268
Дохід з місцевого бюджету місцевого фінансування на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	110	359156,00	481260,00	646260,00	289044,0	65790,0	44157,0	247269,0
Підвищення якості медичного обслуговування населення Луко-Мелешківської ОТГ		359156,40	481260,00	646260,00	289044,0	65790,0	44157,0	247269,0
Дохід з медичного бюджету за кількісними програмам, у тому числі (рецепти, поворсько хвоби)	120	779054,00	1826212,00	990000,00	247500,0	247500,0	247500,0	247500,0
Підвищення якості медичного обслуговування населення Луко-Мелешківської ОТГ (товари,послуги,роботи, заробітна плата, нарахування)			959212,00	107055,00	24705,0	24789,0	32940,0	24705,0
Дохід від первісного визнання біологічних активів				0,00	0,0	0,0		0,0
Інші доходи від операційної діяльності, в т.ч.	130	24575,00	27603,00	27603,00	6900,0	6903,0	6900,0	6900,0
дохід від операційної оренди активів	131	24575,00	27603,00	27603,00	6900,0	6903,0	6900,0	6900,0
дохід від реалізації необоротних активів	132							
дохід від безоплатно одержаних необоротних активів	133			887775,00				
Витрати								
Заробітна плата	200	4978878,00	5438043,00	**6529662,00**	1519222	1536880	1726775	1726775
наробіткові витрати								
адміністративні витрати								
Нарахування на оплату праці	210	1005739,00	1122999,00	**1349535,00**	312582	316883	356934	356547
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар,паливо	220	265131,00	1056527,00	**990765**	109977,0	109977,0	345609,0	345410,0
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	230	779056,00	100000,00					
Продукти харчування	240			**0,00**				
Оплата послуг (крім комунальних)	250	458617,00	464000,00	**616000,00**	139617,0	139617,0	168533,0	168533,0
Видатки на відрядження	260			**0,00**				
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, в тому числі	270	359156,00	481260,00	**646260,00**	289044,0	65790,0	44157,0	247269,0
Оплата теплопостачання	271			**0,00**				0,0
Оплата водопостачання та водовідведення	272			**0,00**				
Оплата електроенергії	273	99880,00	234000,00	**297660,00**	110950,0	40590,0	26521,0	109939,0
Оплата природного газу	274	259276,00	257280,00	**348000,00**	178094,0	25200,0	9636,0	135070,0
Оплата інших енергоносіїв	275			**0,00**				
Оплата теплопостачання	276			**0,00**				
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	280							
Соціальне забезпечення	290		567000,00	**990000,00**	543450,0	247500,0	247500,0	247500,0
Інші поточні видатки	300	0,00		**0,00**				
Амортизація	310	35446,00	37603,00	**300777,00**	97694,0	97694,0	97694,0	97695,0
Інші операційні витрати (детальніфікувати*)	320			**0,00**				
Витрати на благодійні території	321		99880,00	**0,00**		0,0	0,0	
Разом (сума рядків 200 - 320)	330	**7882259,00**	**9754475,00**	**11953209**	**27166,13,00**	**2914337,00**	**2809002,00**	**30127717,00**
Матеріальні затрати	400	1104643,00	2432832,00	2805529,00	786134,00	967886,00	655599,00	826717,00
Витрати на оплату праці	410	4978878,00	5438043,00	6529662,00	1519222,00	1536880,00	1726775,00	1726775,00
Відрахування на соціальні заходи	420	1005739,00	1222999,00	1349535,00	313583,00	316883,00	356934,00	356535,00

Інші операційні витрати	440	732997,00	703000,00	380777,00	97694,00	97694,00	97694,00	97695,00
Разом (сума рядків 400 - 440)	450	7882255,00	9716872,00	11053299,00	2716643,00	2514337,00	2809602,00	3012717,00
III. Інвестиційна діяльність								
Доходи від інвестиційної діяльності, у т. ч.	500	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	501			0,00				
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	510	**0,00**	**693701,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
капітальне будівництво	511			**0,00**				
придбання (виготовлення) основних засобів	512		693701,00	**0,00**				
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	513			**0,00**				
придбання (створення) нематеріальних активів	514			**0,00**				
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	515			**0,00**				
капітальний ремонт	516			**0,00**				
IV. Фінансова діяльність								
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.	600	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
кредити	601			0,00				
позики	602			0,00				
фінансування	603			0,00				
інші надходження (розшифрувати)	610			0,00				
Витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.	620	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
кредити	621			0,00				
позики	622			0,00				
фінансування	623			0,00				
інші витрати (розшифрувати)	630			0,00				
Усього доходів	**700**	**7926569,00**	**9744477,00**	**11053299,00**	**2716643,0**	**2514337,0**	**2809602,0**	**3012717,0**
Усього витрат	**800**	**7882255,00**	**9716872,00**	**11053299,00**	2716643,00	2514337,00	2809602,00	3012717,00
Нерозподілений дохід	850	44374,44	27603,00	0,00				
IV. Додаткова інформація					**на 1.01**	**на 1.04**	**на 1.07**	**на 1.10**
Штатна чисельність працівників	900	26,00	26,00	30,50	29,50	29,50	30,50	30,50
Вартість основних засобів (фактична)	910	647,10	730,40	1667,0	1667,0	1667,0	1667,0	1667,0
Сукупна заборгованість	920							
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	930							
Дебіторська заборгованість	940							
Кредиторська заборгованість	950							

*Розшифрувати за напрямами витрат, що передбачені кошторисом

Уповноважена особа

(посада) (підпис) Олександр ХАРЧЕНКО

(ініціали, прізвище)

Комунальне некомерційне підприємство
«Центр первинної медико-санітарної допомоги»
Лука-Мелешківської сільської ради
вул. Тиврівське шосе,18,
с. Лука-Мелешківська, Вінницького району, Вінницької області,
23234,
тел.: 0676155227
Email: luka-azpsm@ukr.net

Вих. № 346 від 08.06.2026р.

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ на 2026 рік

Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лука-Мелешківської сільської ради Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лука-Мелешківської сільської ради (надалі КНП «ЦПМСД» Лука-Мелешківської сільської ради (далі -Підприємство) створене на базі майна спільної власності Лука-Мелешківської територіальної громади .Засновником та органом управління майном Підприємства є Лука-Мелешківська сільська рада. Підприємство здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку. Основними напрямками діяльності КНП «ЦПМСД» Лука-Мелешківської сільської ради, яке діє на підставі Статуту, є надання первинної медичної допомоги населенню Лука-Мелешківської ОТГ, управління медичним обслуговуванням населення, а також вжиття заходів з профілактики захворювань та підтримання громадського здоров'я.

Формування фінансового плану КНП «ЦПМСД» Лука-Мелешківської сільської ради на 2026 рік та внесення змін до нього здійснено на підставі вимог Порядку складання, затвердження та контролю виконання плану

Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лука-Мелешківської сільської ради.

ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ПЛАНОВОГО РОКУ (2026 РІК)

Дохідна частина фінансового плану від операційної діяльності на 2026 рік включає в себе:

Рядок 100: Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) запланований у сумі **8 891 604,00** грн. (щомісячний дохід 740 967,00 грн протягом 12 місяців). Підвищення суми доходу становить, в основному, виручка від реалізації програми скринінг здоров'я для осіб віком від 40 років – 616 000,00 грн. у порівнянні з 100 000,00 грн., запланованими на початок 2026 року.

Кошти, що надійдуть від НСЗУ, як оплата за надані медичні послуги - 8 275 604,00 гривень.

Плановані витрати коштів, які надійдуть від НСЗУ:

- Заробітна плата - **6 091 912,00** грн,
- Нарахування на оплату праці –**1 257 630,00** гривень.

Витрати коштів від програми скринінг здоров'я для осіб віком від 40 років на заробітну плату – 330 000,00 грн.,

нарахування на оплату праці – 72 600,00 гривень.

КЕКВ 2240 Господарські витрати - 616 300,00 грн. З них:

499 377,00 грн. - кошти НСЗУ:

- Послуги інтернету та зв'язку, пошти – 33 630,00 грн.,
- Програмне забезпечення 56 700,00 грн.,
- Поточний ремонт автотранспортних засобів – 18 500,00 грн.,
- Обслуговування газових приладів, повірка котлів 16 000,00 грн.,
- Повірка та заправка вогнегасників 5 000,00 грн.,
- Проведення техогляду шиномонтаж та страхування автотранспорту – 20 000,00 грн.,
- Оплата послуг по проведеню тендерів - 25 000,00 грн.,
- Оплата медичних послуг (аналізи) – 265 680,00 грн.,
- Поточний ремонт оргтехніки, заправка катриджів – 20 000,00 грн.,
- Повірка та ремонт медичного обладнання – 25 867,00 грн.,
- Вивіз медичних відходів – 4 000,00 грн.,
- Курси підвищення кваліфікації працівників – 9 000,00 грн.;

89 320,00 грн. - кошти від реалізації програми скринінг здоров'я для осіб віком від 40 років на оплату медичних послуг (аналізи);

27 603,00 грн. - кошти які надійдуть від оренди приміщень, будуть використані на господарські витрати (ремонт медичного обладнання, заміну оргтехніки, тощо).

КЕКВ **2210 Придбання матеріалів - 550 765,00 грн,**+390776,74 у тому числі

426 685,00 грн. – кошти НСЗУ:

- Пально-мастильні матеріали -174 783,00 грн;
- Канцелярське приладдя, бланки – 25 000, 00 грн.
- Господарські товари та миючі засоби – 58 000,00 грн.
- Невідкладна медична допомога – 50 000,00
- Медичні товари, деззасоби – 25 000,0 грн.
- Тести – 8 000,00 грн.
- Запчастини - 20 902,00 грн.
- Будівельні матеріали – 15 000,00 грн
- Придбання оргтехніки - 50 000,00 грн.

124 080,00 грн. - кошти від реалізації програми скринінг здоров'я для осіб віком від 40 років:

- Канцелярське приладдя, бланки – 10 000, 00 грн.
- Господарські товари та миючі засоби – 44 650,00 грн.
- Медичні товари, деззасоби – 69 430,00 гривень.

390 776,74 грн. – отримання обладнання в якості благодійної допомоги.

Рядок 110: Дохід з місцевого бюджету цільового фінансування на оплату комунальних послуг та енергоносіїв планується **646 260,00** грн. за КЕКВ **2270** «Витрати на комунальні послуги та енергоносії» 646 260,00 грн., з них:

на оплату електроенергії – **297 660,00 грн.**

За 2024 рік витрати на електроенергію склали – 99 880,40 грн.

В 2025 році підприємство оплачує електроенергію та її розподіл. Витрати за 11 місяців склали – 157 256,20 грн. Враховуючи період значного використання електроенергії (листопад - грудень 2025р.) підвищення тарифу за електроенергію та її розподіл в 2026 році, а також відкриття реабілітаційного кабінету, запланована сума на 2026 рік складає – 297 660,00 грн.;

на оплату природного газу – **348 600,00** гривень.

За 2024 рік спожито 15,3 тис. кубів газу . Оплата за газ та розподіл газу склала 252961,11 тис. грн. по ціні 16553,89 грн. за куб. В 2025 році ціна на газ не збільшилась, оплата за розподіл газу збільшилась на 3 %. Витрати за 11 місяців склали 2025 року склали – 163 300,94 грн. Враховуючи ще опалювальний сезон 2025 року та прогнозоване підвищення ціни на газ та його

розподіл в 2026 році, а також несприятливі погодні умови, запланована сума на газ на 2026 рік складає 348 600,00грн., що на 31 700,00 грн. більше в порівняні з 2025 роком.

Рядок 120: 990 000,00 грн.:

КЕКВ 2730 Лікарські засоби за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення та за певними категоріями захворювань, згідно Постанови КМУ № 1303 від 17.08.1998р. та Постанови КМУ № 1301 від 03.12.2009р. – 990 000,00 грн.:

- Наркотичні засоби - 72 300,00 грн; Згідно Додатків №2 Постанови КМУ №1303 від 17.08.1998р.

- Лікарські засоби та медичні вироби 917 700,00,00 грн. згідно Додатків №1, №2 Постанови КМУ №1303 від 17.08.1998р. та Додатку №1 Постанови КМУ №1301 від 03.12.2009р.

Порівняно з 2025 прогнозується збільшення ціни на медикаменти на та медичні засоби приблизно на 9,7%. Збільшилась кількість пацієнтів, які отримують дорого вартісні медичні вироби та засоби гігієни (калоприймачі), а також, кількість отриманих медичних засобів на одного пацієнта згідно ІПР у 2026 році. Тому в плані на 2026 рік збільшені витрати на медикаменти і медичні вироби на 123 000,00 грн. порівняно з 2025 роком. (Витрати по цим статям в 2024 році склали – 779,1тис. грн., лише за 11 місяців 2025 року склали – 652,4 тис. грн.) Використання наркотичних препаратів залежить від кількості хворих, що їх отримують, тому закладена сума 72 300,00 тис грн., яка буде коригуватися на протязі року. Враховуючи вищевказане прогнозована сума на ліки та медичні засоби складає 990 000,00 гривень.

Рядок 120 рядок 2: 107 055,00 грн. Створення та забезпечення ефективного функціонування «Простору самостійного відновлення «Лука-Мелешківської територіальної громади». Заробітна плата та нарахування на ФОП сестри медичної.

Витратна частина підприємства на 2026 рік складає:

Рядок 200: «Заробітна плата» - видатки передбачено в сумі 6 509 662,00 грн. на 30,5 зайнятих посади з них адміністративні складають 1 386 855,00 грн. за рахунок коштів НСЗУ та виробничі 4 705 057,00 грн. - за рахунок коштів НСЗУ, 330 000,00 грн – кошти від програми скринінг здоров'я осіб віком від сорока 40 років та 87 750,00 грн. за коштами місцевого бюджету.

Рядок 210: «Нарахування на оплату праці» - Загальна сума нарахування на оплату праці складає **1 349 535,00** грн., з них 22% - 1 206 706,00 грн.; 8,41%- 50 924,00 гривень.

Особи з інвалідністю включають в себе такі штатні одиниці: 1 посада медичної сестри, 1 посада лікаря загальної практики сімейної медицини, 1 посада водія.

Нарахування на заробітну плату за рахунокпрограми скрінінг здоровя для осіб віком від 40 років - 72 600,00 грн.

Нарахування на заробітну плату за кошти місцевого бюджету – 19 305,00 грн.

Рядок 220: «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» заплановано **550 765,00** грн.:

З них: придбання пально-мастильних матеріалів – 174 783,00 грн.; запасних частин до автомобілів - 20 902,00 грн.; придбання господарчих, миючих засобів - 102 650,00 грн.; канцелярських товарів 35 000,00 грн.; невідкладна допомога – 50 000,00 грн., медичних товарів, дезинфікаційних засобів, тестів – 102 430,00, будматеріалів –15 000,00 грн., оргтехніка – 50 000,00 гривень.

Рядок 250: «Оплата послуг» - заплановано **616 300,00** грн. (оплата медичних послуг, послуг зв'язку, оплата інтернет послуг, обслуговування програмного забезпечення, консультативних та інформаційних послуг тощо).

Рядок 270: «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» - кошти місцевого бюджету в сумі **646 260,00** грн., в т.ч.:

Рядок 273: «Оплата електроенергії» 297 660,00 грн.,

Рядок 274: «Оплата природного газу» 348 600,00 грн.

Рядок 290: Лікарські засоби за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення та за певними категоріями захворювань, згідно Постанови КМУ № 1303 від 17.08.1998р та Постанови КМУ № 1301 від 03.12.2009р. - **990 000,00 грн.**, з них :

- Наркотичні засоби - 72 300,00 грн; Згідно Додатків №2 Постанови КМУ №1303 від 17.08.1998р.

- Лікарські засоби та медичні вироби – 917 700,00 грн., згідно Додатків №1, №2 Постанови КМУ №1303 від 17.08.1998р. та Додатку №1 Постанови КМУ №1301 від 03.12.2009р.

Рядок 310: Знос і амортизація - **390 776,74 грн.**,

Рядок 400 « Матеріальні затрати» (пально-мастильні матеріали, господарські та канцелярські товари, запчастини, лікарські засоби та медичні вироби, медикаменти, світло, газ): передбачено в сумі **2 803 325,00** гривень.

Рядок 410 « Витрати на оплату праці» - 6 509 662,00 грн., з них кошти НСЗУ – 6 091 912,00 грн. (включають в себе заробітну плату (виробничі витрати + адміністративні витрати), 330 000,00 – кошти від проекту скрінінг здоров'я для осіб віком від 40 років та кошти місцевого бюджету 87 750,00 грн.

Рядок 420 «Відрахування на соціальні заходи» (нарахування на оплату праці) передбачено у сумі **1 349 535,00** грн., з них 22% - 1 298 611,00 грн., 8,41%- 50924,00 грн. (кошти НСЗУ – 1 257 630,00 грн, кошти від проекту скрінінг здоров'я для осіб віком від 40 років – 72 600,00 грн., кошти місцевого бюджету – 19305,00 грн.).

Рядок 440 «Інші операційні витрати» (оплата медичних послуг, оплата за інтернет, консультативні послуги, страхування, ремонт та обслуговування техніки і т п.) на 2026 рік заплановано **390 777,00** грн. (273 854,00 грн. за рахунок коштів НСЗУ, 89 320,00 грн. – кошти від програми скринінг зоров'я для осіб віком від 40 років, 27603,00 грн. - кошти від оренди приміщень).

Рядок 450 «Разом операційних витрат» становить 11 053 299,00 грн.;

Рядок 700 «Усього доходів» планується в сумі 11 053 299,00 грн.;

Рядок 800 «Усього видатків» планується в сумі 11 053 299,00 гривень.

Головний лікар Олександр ХАРЧЕНКО

Головний бухгалтер Оксана ПАНЧУК