



БІЛГОРОД-ДНІСТРОВСЬКА МІСЬКА РАДА

ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

ПРОЄКТ РІШЕННЯ

від _____ 20____ р.

№ _____

Про затвердження фінансового плану
КНП «Білгород-Дністровський центр
первинної медико-санітарної допомоги»
Білгород-Дністровської міської ради на 2026 рік

Розглянувши лист КНП «Білгород-Дністровський центр первинної медико-санітарної допомоги» Білгород-Дністровської міської ради від 23.05.2025 року №218, відповідно до наказу Міністерства економіки України від 18.11.2024 року №26119 «Про затвердження типової форми подання даних щодо фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки та Методичних рекомендацій щодо розроблення фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки», керуючись статтею 17, підпунктом 4 пункту «а» статті 27, статтею 40, частиною другою статті 42 та частиною шостою статті 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» виконавчий комітет міської ради

ВИРІШИВ:

1. Затвердити фінансовий план КНП «Білгород-Дністровський центр первинної медико-санітарної допомоги» Білгород-Дністровської міської ради на 2026 рік, додається.
2. КНП «Білгород-Дністровський центр первинної медико-санітарної допомоги» Білгород-Дністровської міської ради щоквартально надавати відділу з питань соціально-економічного розвитку Департаменту економіки та розвитку інфраструктури міста Білгород-Дністровської міської ради інформацію щодо виконання фінансового плану за 2026 рік.
3. Відповідальність за виконання рішення покласти на генерального директора КНП ««Білгород-Дністровський центр первинної медико-санітарної допомоги» Білгород-Дністровської міської ради Віталія ТКАЧЕНКА та директора Департаменту економіки та розвитку інфраструктури міста Білгород-Дністровської міської ради Ольгу ЦІПУЛЕНКО.
4. Контроль за виконанням даного рішення покласти на секретаря міської ради СКАЛОЗУБА Олександра.

Проект рішення підготовлений
Департаментом економіки та
розвитку інфраструктури міста
міської ради

ЗАТВЕРДЖЕНО

рішення виконавчого комітету

міської ради від _____ р. № _____

		Код		Внесення змін до затвердженого фінансового плану	
Підприємство	Комунальне некомерційне підприємство «Білгород-Дністровський центр первинної медико-санітарної допомоги» Білгород-Дністровської міської ради	за ЄДРПОУ	42368260	основний (дата затвердження)	
Організаційно-правова форма	Комунальне некомерційне підприємство	за КОПФГ	150	змінений (дата затвердження)	
Суб'єкт управління	Білгород-Дністровська міська рада	за СКОДУ			
Вид економічної діяльності	Загальна медична практика	за КВЕД	86.21	змінений (дата затвердження)	
Галузь	Охорона здоров'я				
Одиниця виміру, тис. грн				змінений (дата затвердження)	
Розмір державної частки у статутному капіталі					
Середньооблікова кількість штатних працівників	95			змінений (дата затвердження)	
Місцезнаходження	67700,Одеська область,м.Білгород-Дністровський,вул.Пирогова,4				
Телефон	0484928071		Стандарти звітності П(с)БОУ		
Прізвище та власне ім'я керівника	Віталій ТКАЧЕНКО		Стандарти звітності МСФЗ		

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН
на 2026 рік
Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	Показники діяльності на стратегічну перспективу			
						плановий рік +1 рік	плановий рік +2 роки	плановий рік +3 роки	плановий рік +4 роки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Формування фінансових результатів									
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	36 879	35 340	35 340	35 340				
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(37 214)	(28 247)	(28 247)	(28 247)				
Валовий прибуток/збиток	1020	(335)	7 093	7 093	7 093	-	-	-	-
EBITDA	1310	258	1 029	1 029	1 029	x	x	x	x
Чистий фінансовий результат	1200	32	390	390	390				
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
податок на прибуток підприємств	2111	-	-	-	-	x	x	x	x
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	-	-	-	-	x	x	x	x
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	()	()	()	-	x	x	x	x
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115	-	-	-	-	x	x	x	x
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131	-	-	-	-	x	x	x	x

Усього виплат на користь держави	2200	11 904	12 222	12 222	12 222				
III. Капітальні інвестиції									
Капітальні інвестиції	4000	575	100	100	100				
IV. Коефіцієнтний аналіз									
Коефіцієнти рентабельності									
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5010	0,0087000	0,01104	0,0110	0,01390	#ДІЛЕНН Я/0!	#ДІЛЕНН Я/0!	#ДІЛЕНН Я/0!	#ДІЛЕНН Я/0!
Коефіцієнт рентабельності операційних витрат (фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100 / операційні витрати (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), адміністративні витрати, витрати на збут, інші операційні витрати), сума рядків 1010, 1030, 1060, 1080)	5011	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	(0)	(0)
Коефіцієнт зростання операційних витрат (операційні витрати (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), адміністративні витрати, витрати на збут, інші операційні витрати), сума рядків 1010, 1030, 1060, 1080) планового/звітнього періоду / операційні витрати (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), адміністративні витрати, витрати на збут, інші операційні витрати) попереднього планового/звітнього періоду, сума рядків 1010, 1030, 1060, 1080) мінус рівень споживчих цін планового/звітнього періоду)	5012		#ІМ'Я?	#ІМ'Я?	#ІМ'Я?		#ІМ'Я?	#ІМ'Я?	#ІМ'Я?

Коефіцієнт рентабельності EBITDA (маржа EBITDA) (фінансовий результат від операційної діяльності + амортизація, сума рядків 1100, 1430 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5013	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080)	5014	0,0078	0,0658	0,0658	0,0788	x	x	x	x
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / сукупні активи, рядок 6020)	5015	0,0052	0,0507	0,0513	0,0681	x	x	x	x
Коефіцієнт зростання доходів (чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) планового/звітнього періоду, рядок 1000 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) попереднього планового/звітнього періоду, рядок 1000) мінус рівень споживчих цін планового/звітнього періоду)	5016		#ІМ'Я?	#ІМ'Я?	#ІМ'Я?		#ДІЛЕНН Я/0!	#ДІЛЕНН Я/0!	#ДІЛЕНН Я/0!
Коефіцієнти платоспроможності									
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5020	2,0982	3,3418	3,5479	6,3289	x	x	x	x
Коефіцієнт покриття EBITDA фінансових витрат (EBITDA, рядок 1310 / фінансові витрати, рядок 1140)	5021	#ЗНАЧЕН НЯ!	#ЗНАЧЕН НЯ!	#ЗНАЧЕН НЯ!	#ДІЛЕНН Я/0!	x	x	x	x
Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA (фінансові зобов'язання (короткострокові кредити банків, рядок 6041 + довгострокові кредити банків, рядок 6031) - (гроші та їх	5022					x	x	x	x

еквіваленти, рядок 6015 + поточні фінансові інвестиції, рядок 6014) / EBITDA, рядок 1310)									
Коефіцієнт відношення боргу до власного капіталу (фінансові зобов'язання (короткострокові кредити банків, рядок 6041 + довгострокові кредити банків, рядок 6031) / власний капітал, рядок 6080)	5023	0	0	0	0	x	x	x	x
Коефіцієнт відношення боргу до активів (фінансові зобов'язання (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040) / сукупні активи, рядок 6020)	5024	0,322726899	0,230319564	0,219881501	0,136445741	x	x	x	x
Коефіцієнти ліквідності									
Коефіцієнт поточної ліквідності (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6040)	5030	1,975200507	2,574519231	2,450721154	3,714285714	x	x	x	x
Коефіцієнт швидкої ліквідності (оборотні активи, рядок 6010 - запаси, рядок 6011) / поточні зобов'язання, рядок 6040)	5031	0,414415365	0,914543269	0,790745192	1,035714286	x	x	x	x
Коефіцієнт абсолютної ліквідності ((гроші та їх еквіваленти, рядок 60153 + поточні фінансові інвестиції, рядок 6014) / поточні зобов'язання, рядок 6040)	5032	0,397319544	0,908653846	0,727163462	1,026785714	x	x	x	x
Період обороту дебіторської заборгованості (дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 6012 * 365) / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5033	0,055423895	0,0516412	0,0516412	0,0516412	x	x	x	x

Період обороту кредиторської заборгованості (поточна кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 6042 * 365) / собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1010)	5034	0	0	0	0	x	x	x	x
V. Звіт про фінансовий стан									
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000					x	x	x	x
основні засоби	6001	4 215,9	5 556	5 556	5 117	x	x	x	x
первісна вартість	6002	6 647	8 435	8 435	8 535	x	x	x	x
знос	6003	2 431	2 879	2 879	3 418	x	x	x	x
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	1 872	2 142	2 039	2 080	x	x	x	x
запаси	6011	1 479	1 381	1 381	1 500	x	x	x	x
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6012	5,6	5	5	5	x	x	x	x
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6013	11				x	x	x	x
поточні фінансові інвестиції	6014					x	x	x	x
гроші та їх еквіваленти	6015	376,5	756	605	575	x	x	x	x
Усього активи	6020	6 088	7 698	7 595	7 197	x	x	x	x
Довгострокові зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6030	1 017	941	838	422	x	x	x	x
довгострокові кредити банків	6031					x	x	x	x
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	948	832	832	560	x	x	x	x
короткострокові кредити банків	6041					x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6042					x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6043					x	x	x	x
Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6050					x	x	x	x
державні гранти і субсидії	6060					x	x	x	x
фінансові запозичення	6070					x	x	x	x

Власний капітал	6080	4 123	5 925	5 925	6 215	x	x	x	x
VI. Кредитна політика									
Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000				-				
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	-	-	-	-				
довгострокові зобов'язання	7011				-	x	x	x	x
короткострокові зобов'язання	7012				-	x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7013				-	x	x	x	x
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7030	-	-	-	-				
довгострокові зобов'язання	7021				()	x	x	x	x
короткострокові зобов'язання	7022				()	x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7023				()	x	x	x	x
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7050				-				
VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці									
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	108	105	105	104				
члени наглядової ради	8001					x	x	x	x
члени правління	8002					x	x	x	x
керівник	8003	1	1	1	1	x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8004	18	18	18	18	x	x	x	x
працівники	8005	89	86	86	85	x	x	x	x
Витрати на оплату праці	8010	29 536	27 820	27 820	27 820				
члени наглядової ради	8011					x	x	x	x
члени правління	8012					x	x	x	x
керівник	8013	603	912	912	912	x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8014	7 060	6 123	6 123	5 088	x	x	x	x

працівники	8015	21 873	20 555	20 555	20 858	х	х	х	х
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	22 790	22 079	22 079	22 292	#ДІЛЕННЯ/0!	#ДІЛЕННЯ/0!	#ДІЛЕННЯ/0!	#ДІЛЕННЯ/0!
член наглядової ради	8021	#ДІЛЕННЯ/0!	#ДІЛЕННЯ/0!	#ДІЛЕННЯ/0!	#ДІЛЕННЯ/0!	х	х	х	х
член правління	8022	#ДІЛЕННЯ/0!	#ДІЛЕННЯ/0!	#ДІЛЕННЯ/0!	#ДІЛЕННЯ/0!	х	х	х	х
керівник, усього, у тому числі:	8023	50 250	76 000	76 000	76 000	х	х	х	х
<i>посадовий оклад</i>	<i>8023/1</i>	<i>33 500,0</i>	<i>38 000</i>	<i>38 000</i>	<i>38 000</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>
<i>преміювання</i>	<i>8023/2</i>	<i>16 750,0</i>	<i>38 000</i>	<i>38 000</i>	<i>38 000</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>
<i>інші виплати, передбачені законодавством</i>	<i>8023/3</i>					<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>
адміністративно-управлінський працівник	8024	32 685	28 347	28 347	23 556	х	х	х	х
працівник	8025	20 480	19 918	19 918	20 449	х	х	х	х

І інформація до фінансового плану

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	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
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	36 879	35 340	35 340	35 340	8 835	8 835	8 835	8 835	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(37 214)	(28 247)	(28 247)	(28 247)	(6 979)	(7 199)	(6 988)	(7 081)	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	(741)	(816)	(816)	(816)	(373)	(113)	(144)	(186)	
Витрати на паливо	1012	(85)	(60)	(60)	(60)	(15)	(15)	(15)	(15)	
Витрати на електроенергію	1013				-					
Витрати на оплату праці	1014	(29 536)	(21 820)	(21 820)	(21 820)	(5167)	(5667)	(5467)	(5519)	
Відрахування на соціальні заходи	1015	(6 116)	(4 721)	(4 721)	(4 721)	(1137)	(1219)	(1167)	(1198)	

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	(374)	(562)	(562)	(562)	(220)	(118)	(128)	(96)	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	(289)	(268)	(268)	(268)	(67)	(67)	(67)	(67)	
Рентна плата (розшифрувати)	1018	()				()	()	()	()	
Інші витрати (розшифрувати)	1019	(73)			-					
Валовий прибуток (збиток)	1020	(335)	7 093	7 093	7 093	1 856	1 636	1 847	1 754	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	-	(7 304)	(7 304)	(7 304)	(1827)	(1825)	(1825)	(1827)	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на оренду службових автомобілів	1032	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на консалтингові послуги	1033	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на страхові послуги	1034	()	(4)	(4)	(4)	(2)	()	()	(2)	
витрати на аудиторські послуги	1035	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на службові відрядження	1036		(4)	(4)	(4)	(1)	(1)	(1)	(1)	
витрати на зв'язок	1037		(116)	(116)	(116)	(29)	(29)	(29)	(29)	
витрати на оплату праці	1038		(6 000)	(6 000)	(6 000)	(1500)	(1500)	(1500)	(1500)	
відрахування на соціальні заходи	1039		(1 104)	(1 104)	(1 104)	(276)	(276)	(276)	(276)	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040		(12)	(12)	(12)	(3)	(3)	(3)	(3)	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043	()	()	()	-	()	()	()	()	
організаційно-технічні послуги	1044		(40)	(40)	(40)	(10)	(10)	(10)	(10)	
консультаційні та інформаційні послуги	1045				-					
юридичні послуги	1046	()	()	()	-	()	()	()	()	
послуги з оцінки майна	1047	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048	()	()	()	-	()	()	()	()	

витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	()	(16)	(16)	(16)	(4)	(4)	(4)	(4)	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050	()			-	()	()	()	()	
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1	()	()	()	-	()	()	()	()	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1051		(8)	(8)	(8)	(2)	(2)	(2)	(2)	банківські послуги
Витрати на збут, у тому числі:	1060	-	-	-	-	-	-	-	-	
транспортні витрати	1061	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на зберігання та упаковку	1062	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на оплату праці	1063	()	()	()	-	()	()	()	()	
відрахування на соціальні заходи	1064	()	()	()	-	()	()	()	()	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на рекламу	1066	()	()	()	-	()	()	()	()	
інші витрати на збут (розшифрувати)	1067	()	()	()	-	()	()	()	()	
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	6 979	3 585	3 585	3 585	912	1 052	712	909	
курсові різниці	1071				-					
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072				-					
інші операційні доходи (розшифрувати)	1073	6 979	3 585	3 585	3 585	912	1 052	712	909	
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	(6 946)	(2 884)	(2 884)	(2 884)	(737)	(876)	(537)	(734)	
курсові різниці	1081	()	()	()	-	()	()	()	()	
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	1082	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на благодійну допомогу	1083	()	()	()	-	()	()	()	()	
відрахування до резерву сумнівних боргів	1084	()	()	()	-	()	()	()	()	
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1085	()	()	()	-	()	()	()	()	
інші операційні витрати (розшифрувати)	1086	(6 946)	(2 884)	(2 884)	(2 884)	(737)	(876)	(537)	(734)	
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	(302)	490	490	490	204	(13)	197	102	

Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110				-					
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1120	()	()	()	-	()	()	()	()	
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1130	65		-	-					
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140	()	()	()	-	()	()	()	()	
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150	844	-	-	-	-	-	-	-	
курсові різниці	1151				-					
інші доходи (розшифрувати)	1152	844	-		-					доходи від інвестиційної діяльності
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	(575)	(100)	(100)	(100)	-	(100)	-	-	
курсові різниці	1161	()	()	()	-	()	()	()	()	
інші витрати (розшифрувати)	1162	(575)	(100)	(100)	100	()	(100)	()	()	капітальні інвестиції
Фінансовий результат до оподаткування	1170	32	390	390	390	204	(113)	197	102	
Витрати з податку на прибуток	1180	-	()	()	-	()	()	()	()	
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	32	390	390	390	204	(113)	197	102	
прибуток	1201	32	503	503	503	204	0	197	102	
збиток	1202	0	(113)	(113)	(113)	0	(113)	0	0	
Усього доходів	1210	44 767	38 925	38 925	38 925	9 747	9 887	9 547	9 744	
Усього витрат	1220	(44 735)	(38 435)	(38 435)	(38 435)	(9543)	(9900)	(9350)	(9642)	
Неконтрольована частка	1230				-					
EBITDA (фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100 + амортизація, рядок 1430)	1310	258	1 029	1 029	1 029	339	122	332	236	

Елементи операційних витрат										
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	1 483	2 971	2 971	2 971	960	570	601	841	
витрати на сировину та основні матеріали	1401	898	1 637	1 637	1 637	593	313	344	387	
витрати на паливо та енергію	1402	585	1 335	1 335	1 335	367	257	257	454	
Витрати на оплату праці	1410	29 536	27 820	27 820	27 820	6 667	7 167	6 967	7 019	
Відрахування на соціальні заходи	1420	6 116	5 825	5 825	5 825	1 413	1 495	1 443	1 474	
Амортизація	1430	560	539	539	539	135	135	135	134	
Інші операційні витрати	1440	6 465	1 280	1 280	1 280	368	534	204	174	
Усього	1450	44 160	38 435	38 435	38 435	9 543	9 901	9 350	9 642	

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Розподіл чистого прибутку									
Чистий фінансовий результат	1200	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	2000	2 528	2 500	2 500	2 500	500	700	690	610
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005	()	()	()	-	()	()	()	()
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду, усього, у тому числі:	2009	2 528	2 500	2 500	2 500	500	700	690	610
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	-	-	-	-	-	-	-	-
державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету	2011				-				

господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів	2012	()	()	()	-	()	()	()	()
у тому числі на державну частку	2012/1	()	()	()	-	()	()	()	()
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	2 528	2 500	2 500	2 500	500	700	690	610
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	445	1 390	1 390	1 390	333	358	348	351
податок на прибуток підприємств	2111				-				
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112				-				
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	()	()	()	-	()	()	()	()
акцизний податок	2114				-				
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115				-				
рендна плата за транспортування	2116				-				
рендна плата за користування надрами	2117				-				
податок на доходи фізичних осіб	2118				-				
інші податки та збори (розшифрувати)	2119	445	1 390	1 390	1 390	333	358	348	351
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	2120	5 343	5 007	5 007	5 007	1200	1290	1254	1263

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий 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	36 879	37 825	36 202	35 340	8 835	8 835	8 835	8 835
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	36 879	37 825	36 202	35 340	8 835	8 835	8 835	8 835
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020				-				
податку на додану вартість	3030				-				
Цільове фінансування, у тому числі:	3040				-				
бюджетне фінансування	3041	2 954	2 654	952	1 825	472	612	272	469
інші надходження (розшифрувати)	3042	65	8	-	-				
Надходження авансів від покупців і замовників	3050				-				
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3061				-				
позики	3062				-				
облігації	3063				-				
Інші надходження (розшифрувати)	3070				-				
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100	(37 149)	(37 100)	(35 628)	(35 271)	(8 736)	(8 954)	(8 743)	(8 838)
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	(1 497)	(2 300)	(2 188)	(1 606)	(651)	(287)	(328)	(340)
Розрахунки з оплати праці	3120	(29 536)	(28 800)	(27 590)	(27 820)	(6 667)	(7 167)	(6 967)	(7 019)
Відрахування на соціальні заходи	3130	(6 116)	(6 000)	(5 850)	(5 825)	(1 413)	(1 495)	(1 443)	(1 474)
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3140	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3141	()	()	()	-	()	()	()	()
позики	3142	()	()	()	-	()	()	()	()
облігації	3143	()	()	()	-	()	()	()	()

Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150	-	-	-	-	-	-	-	-
податок на прибуток підприємств	3151	()	()	()	-	()	()	()	()
податок на додану вартість	3152	()	()	()	-	()	()	()	()
акцизний податок	3153	()	()	()	-	()	()	()	()
рентна плата	3154	()	()	()	-	()	()	()	()
податок на доходи фізичних осіб	3155	()	()	()	-	()	()	()	()
інші зобов'язання з податків і зборів, у тому числі:	3156	-	-	-	-	-	-	-	-
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	3156/1	()	()	()		()	()	()	()
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	3156/2	()	()	()	-	()	()	()	()
інші платежі (розшифрувати)	3157	()	()	()	-	()	()	()	()
Повернення коштів до бюджету	3160	()	()	()	-	()	()	()	()
Інші витрачання (розшифрувати)	3170		()	()	(20)	(5)	(5)	(5)	(5)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(269)	725	574	69	99	(119)	92	(3)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності									
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	3200	-	-	-	-	-	-	-	-
Надходження від реалізації фінансових інвестицій, у тому числі:	3210				-				
надходження від продажу акцій та облігацій	3215				-				
Надходження від реалізації необоротних активів	3220				-				
Надходження від отриманих відсотків	3225				-				

Надходження дивідендів	3230				-				
Надходження від деривативів	3235				-				
Інші надходження (розшифрувати)	3240				-				
Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності	3255	(575)	(346)	(346)	(100)	-	(100)	-	-
Витрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі:	3260	()	()	()	-	()	()	()	()
витрачання на придбання акцій та облігацій	3265	()	()	()	-	()	()	()	()
Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3270	(575)	(346)	(346)	(100)	-	(100)	-	-
придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3271	(341)	(162)	(162)	(100)	()	(100)	()	()
капітальне будівництво (розшифрувати)	3272	()	()	()	-	()	()	()	()
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3273	()	()	()	-	()	()	()	()
інші необоротні активи (розшифрувати)	3274	(234)	(184)	(184)	-	()	()	()	()
Виплати за деривативами	3280	()	()	()	-	()	()	()	()
Інші платежі (розшифрувати)	3290	()	()	()	-	()	()	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(575)	(346)	(346)	(100)	-	(100)	-	-
ІІІ. Рух коштів у результаті фінансової діяльності									
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності	3300	-	-	-	-	-	-	-	-
Надходження від власного капіталу	3305				-				
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3310	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3311				-				
позики	3312				-				

облігації	3313				-				
Інші надходження (розшифрувати)	3320				-				
Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності	3330	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрачання на викуп власних акцій	3335	()	()	()	-	()	()	()	()
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3340	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3341	()	()	()	-	()	()	()	()
позики	3342	()	()	()	-	()	()	()	()
облігації	3343	()	()	()	-	()	()	()	()
Сплата дивідендів	3350	()	()	()	-	()	()	()	()
Витрачення на сплату відсотків	3360	()	()	()	-	()	()	()	()
Витрачення на сплату заборгованості з фінансової оренди	3370	()	()	()	-	()	()	()	()
Інші платежі (розшифрувати)	3380	()	()	()	-	()	()	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(844)	379	228	(31)	99	(219)	92	(3)
Залишок коштів на початок періоду	3405	1220,9	377,0	377,0	606,0				
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410				-				
Залишок коштів на кінець періоду	3415	377	756	605	575	99	(219)	92	(3)

IV. Капітальні інвестиції

тис. грн (без ПДВ)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий 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	575	100	100	100	-	100	-	-

капітальне будівництво	4010				-			
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	341	100	100	100		100	
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	234	-	-	-			
придбання (створення) нематеріальних активів	4040				-			
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050				-			
капітальний ремонт	4060				-			

V. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок _____ року			План із залучення коштів	План з повернення коштів					Заборгованість за кредитами на кінець _____ року		
	Усього	у тому числі:			сума основного боргу	відсотки, нараховані протягом року	відсотки сплачені	курсові різниці (сума основного боргу) (+/-)	курсові різниці (відсотки) (+/-)	Усього	у тому числі:	
		сума основного боргу	відсотки нараховані								сума основного боргу	відсотки нараховані
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Довгострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	-				()		()			-	-	-
Короткострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	-				()		()			-	-	-
Інші фінансові зобов'язання,	-				()		()			-	-	-

усього, у тому числі:													
Усього	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

VI. Джерела капітальних інвестицій

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів				Бюджетне фінансування				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
1	капітальне будівництво	-					-					-					-					-	-	-	-	-
2	придбання (виготовлення) основних засобів (розшифрувати)	-					-					100		100			-					100	-	100	-	-
3	придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	-					-					-					-					-	-	-	-	-
4	придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати про ліцензійне програмне забезпечення)	-					-					-					-					-	-	-	-	-

Пояснювальна записка
до фінансового плану КНП «Білгород-Дністровський центр первинної медико-санітарної допомоги» Білгород-Дністровської міської ради
на 2026 рік.

I. Фінансові результати. Зміни:

Найменування показників	Фінплан на 2025 рік тис. грн.	Фінплан на 2026 рік тис. грн.	Різниця та причини змін
Доходи			
Доходи від операційної діяльності	35340,0	35340,0	Різниця відсутня у зв'язку з відображенням доходів 2026 на рівні 2025 року
Послуги за програмою медичних гарантій	35340,0	35340,0	
Інші доходи від операційної діяльності, в т.ч.	3585,0	3585,0	
кошти місцевого бюджету на виконання міських цільових програм	1825,2	1825,2	
Інші доходи (бюджетна амортизація)	259,8	259,8	
Інші доходи (централізоване постачання)	1500,0	1500,0	
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	35340,0	35340,0	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	28247,0	28247,0	
Адміністративні витрати	7093,0	7093,0	
Витрати за рахунок коштів міського бюджету	1825,2	1825,2	
Інші витрати (бюджетна амортизація)	259,8	259,8	
Інші витрати (бюджетна амортизація та централізоване постачання вакцин)	800,00	800,00	
У т. ч. за економічними елементами:			
Заробітна плата	27820,0	27820,0	
Нарахування на оплату праці	5825,0	5825,0	
Медикаменти	1425,8	1425,8	
Продукти харчування	0	0	
Оплата послуг (крім комунальних)	850,0	850,0	
Видатки на відрядження	20,0	20,0	
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, в т.ч.	1275,2	1275,2	
оплата теплопостачання	400,0	400,0	
оплата електроенергії	775,2	775,2	
Соціальне забезпечення			

Продовження додатку

	410,0	410,0	
Амортизація	539,2	539,2	
Інші операційні витрати (штрафи та повернення до джерела фінансування)	0	0	

II. Елементи операційних витрат (підсумок витрат)

Матеріальні затрати	2971,0	2971,0	
Витрати на оплату праці	27820,0	27820,0	
Відрахування на соціальні заходи	5825,0	5825,0	
Амортизація	539,0	539,0	
Інші операційні витрати	1280,0	1280,0	

III. Інвестиційна діяльність.

Доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальним видаткам (бюджет розвитку)	100,0	100,0	
Доходи з інших джерел	0	0	
Придбання (виготовлення) основних засобів	100,0	0	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	0	100	

IV. Фінансова діяльність.

Усього доходів	38925,0	38925,0	
Усього витрат	38435,0	38435,0	
Нерозподілені доходи	390,0	390,0	

Директор Департаменту

Ольга ЦІПУЛЕНКО