



ДЕСНЯНСЬКА РАЙОННА В МІСТІ КИЄВІ
ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

18.11.2025

№ 1056

Про затвердження фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги № 4» Деснянського району м. Києва на 2026 рік

Відповідно до законів України «Про місцеве самоврядування», «Про місцеві державні адміністрації», «Про особливості регулювання діяльності юридичних осіб окремих організаційно-правових форм у перехідний період та об'єднань юридичних осіб», розпоряджень виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 31 січня 2011 року № 121 «Про реалізацію районними в місті Києві державними адміністраціями окремих повноважень», від 19 січня 2022 року № 139 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств, організацій, установ, об'єднань територіальної громади міста Києва» та враховуючи лист комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги № 4» Деснянського району м. Києва від 13.11.2025 № 1427:

1. Затвердити фінансовий план комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги № 4» Деснянського району м. Києва на 2026 рік, що додається.

2. Відділу з питань майна комунальної власності Деснянської районної в місті Києві державної адміністрації в установленому порядку забезпечити внесення затвердженого фінансового плану, вказаного у пункті 1 цього розпорядження, в електронній формі в Інформаційно-комп'ютерну систему аналізу фінансово-господарської діяльності підприємств, організацій та установ територіальної громади міста Києва (ІКС «Баланс»).

3. Комунальному некомерційному підприємству «Центр первинної медико-санітарної допомоги № 4» Деснянського району м. Києва подавати звіт про виконання фінансового плану до Деснянської районної в місті Києві державної адміністрації в електронному вигляді за формою, наведеною в додатку 3 до Порядку.

4. Контроль за виконанням цього розпорядження залишаю за собою.

Голова



Максим БАХМАТОВ

Додаток 1
до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств, організацій, установ, об'єднань територіальної громади міста Києва

ПОГОДЖЕНО


Департамент економіки та фінансів виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)
(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)
31.10.2015

М. П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

ПОГОДЖЕНО


Департамент економіки та фінансів виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)
(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)
М. П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

ЗАТВЕРДЖЕНО

Деснянська районна в місті Києві
(найменування суб'єкта управління)
18 жовтня 2015 року № 1056
(дата та номер розпорядчого документу про затвердження)

М. П.

ПОГОДЖЕНО


Департамент економіки та фінансів виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)
(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)
М. П. (посада, ім'я і прізвище, дата, підпис)

Підприємство	Код за ЄДРПОУ	Внесення змін до основного ФП	Код за КОПФГ	Внесення змін до зміненого ФП	Код за СПОДУ	Внесення змін до зміненого ФП
КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНИТАРНОЇ ДОПОМОГИ №4" ДЕСНЯНСЬКОГО РАЙОНУ М. КИЄВА	38960345	V	150			
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО						
Суб'єкт управління						
Вид економічної діяльності						
Галузь						
Одиниця виміру, тис. грн						
Розмір державної частки у статутному капіталі						
Середньобільова кількість штатних працівників						
Місцезнаходження						
Телефон						
Прізвище та власне ім'я керівника						
ПАВЛОВСЬКА МАРИНА ОЛЕКСАНДРІВНА						
Стандарти звітності П(с)БОУ						V
Стандарти звітності МСФЗ						

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН

на 2026 рік

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік	у тому числі за кварталами:				Інформація згідно із затвердженим стратегічним планом розвитку		
						I	II	III	IV	на __ рік	на __ рік	на __ рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I. Формування фінансових результатів												
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	59 743	68 410	67 778	66 445	17 349	16 191	15 746	17 159	66 445	66 945	67 445
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	70 817	76 374	69 754	68 677	17 820	16 825	16 413	17 619	67 901	69 134	69 474
Валовий прибуток/збиток	1020	- 11 074	- 7 964	- 1 976	- 2 232	- 471	- 634	- 667	- 460	- 1 456	- 2 189	- 2 029
Адміністративні витрати	1030	15 081	12 184	18 172	19 636	4 993	4 832	4 802	5 009	19 636	19 636	19 796
Витрати на збут	1060											
Інші операційні доходи, усього, в тому числі:	1070	13 694	10 602	10 602	14 012	4 240	3 479	2 076	4 217	12 434	13 167	13 167
одержані гранти та субсидії	1073											
дохід від операційної оренди активів	1074/1	750	1 152	1 152	2 352	588	588	588	588			
Інші операційні витрати	1080	5 316	9 434	9 434	10 284	3 311	2 548	1 142	3 283	9 482	9 482	9 482
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	- 17 777	- 18 980	- 18 980	- 18 140	- 4 535	- 4 535	- 4 535	- 4 535	- 18 140	- 18 140	- 18 140
EBITDA	1310	222										
Дохід від участі в капіталі	1110											
Втрати від участі в капіталі	1120											
Інші фінансові доходи	1130											
Фінансові витрати	1140											
Інші доходи, усього, в тому числі:	1150	17 777	18 980	18 980	18 140	4 535	4 535	4 535	4 535	18 140	18 140	18 140
дохід від безоплатно одержаних активів	1150/1	564	1 000	1 000	1 000	250	250	250	250			
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	1150/2											
курсові різниці	1151											
Інші витрати	1160											
Фінансовий результат до оподаткування	1170			0	0	0	0	0	0			
Податок на прибуток	1180											
Чистий фінансовий результат	1200											
Прибуток	1201											
Збиток	1202											
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів												
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	810	2 770	2 770	2 806	702	701	702	701			
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112		325	325	470	118	117	118	117			
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113											
Сплата податків та зборів до бюджету міста Києва, усього, у тому числі:	2120	8 381	8 841	8 841	8 492	2 123	2 123	2 123	2 123			
податок на доходи фізичних осіб	2121	8 208	8 793	8 793	8 396	2 099	2 099	2 099	2 099			
земельний податок	2122	40	48	48	96	24	24	24	24			
орендна плата з юридичних осіб	2123											
податок на прибуток підприємств	2124											
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	2125											
інші податки та збори (кодифікувати)	2126	133										

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік	у тому числі за кварталами:				Інформація згідно із затвердженим стратегічним планом розвитку		
						I	II	III	IV	на __ рік	на __ рік	на __ рік
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Інші податки, збори та платежі,	2130	9 451	10 249	10 249	9 780	2 450	2 450	2 450	2 430			
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	9 451	10 249	10 249	9 780	2 450	2 450	2 450	2 430			
Усього виплат на користь держави	2200	18 642	21 860	21 860	21 078	5 275	5 274	5 275	5 254			
III. Капітальні інвестиції												
Капітальні інвестиції	4000	976		1 248								
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4001											
- за рахунок Державного бюджету України	4001/1											
- за рахунок бюджету міста Києва	4001/2											
IV. Коефіцієнтний аналіз												
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010			0,00	0,00							
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020			0,00	0,00							
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030			0,00	0,00							
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5040	0,37		0,00	0,00							
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5150	7,75	55,50	7,39	7,18							
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5060	0,73	0,75	0,75	0,76							
V. Звіт про фінансовий стан												
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	309 876	289 904	297 239	279 099	392 704	288 169	283 634	279 099			
основні засоби	6001	309 191	289 219	296 554	278 414	292 019	287 484	282 949	278 414			
первісна вартість	6002	1 162 786	1 162 786	1 163 887	1 163 887	1 163 887	1 163 887	1 163 887	1 163 887			
знос	6003	853 595	873 567	867 333	885 473	871 868	876 403	880 938	885 473			
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	9 297		1 224	1 224	1 224	1 224	1 224	1 224			
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6011											
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012											
гроші та їх еквіваленти	6013	6 261		1 224	1 224	1 224	1 224	1 224	1 224			
Усього активи	6020	319 173	289 904	298 463	280 323	393 928	289 393	284 858	280 323			
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	2 404	4 800	2 961	2 961	2 961	2 961	2 961	2 961			
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	34 059		33 079	31 635	32 568	32 257	31 946	31 635			
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041											

Найменування видів діяльності за КВЕД	Питома вага в загальному обсязі реалізації, %		Фактичний показник за минулий рік				Плановий показник поточного року				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/наданих послуг, (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, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), 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, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	
1	2	3	4	5	6	7	8	9		10	11	12	13		14	15		
86.21 ЗАГАЛЬНА МЕДИЧНА ПРАКТИКА			0			612	2520 посл	242,86		612	2520 посл	242,86	1000		4117 посл	242,86		
Усього	0,00	0,00	59 743	69977 посл	853,80	67798	71459 посл	948,80		67798	68133 посл	995,10	65445		68000 посл	962,50		
			59 743			68 410				68 410			66 445					

2. Розшифрування до запланованого рівня доходів/вигуків

2. Розшифрування до запланованого рівня доходів/витрат

Найменування показника	Код рахунок	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
Доходи і витрати (деталізація)	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	59 743	68 410	67 778	66 445	17 349	16 191	15 746	17 159	зменшилась кількість декларацій у зв'язку з зменшенням кількості лікарів (вигід за кордон та призив на військову службу)
	1010	70 817	76 374	69 754	68 677	17 820	16 825	16 413	17 619	зменшилась кількість декларацій у зв'язку з зменшенням кількості лікарів (вигід за кордон та призив на військову службу) та змінився підхід до розподілення амортизації між собівартістю та адміністративними витратами
	1011	8 752	3 703	3 071	3 254	798	814	808	834	
	1012	5								
	1013	2 190	3 020	3 020	4 538	1 780	766	385	1 607	
	1014	36 317	40 043	40 043	36 172	9 043	9 043	9 043	9 043	
	1015	7 659	8 313	8 313	7 480	1 875	1 875	1 875	1 855	
1016	757	963	963	3 429	867	866	856	840		
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	14 064	18 968	12 980	12 140	3 035	3 035	3 035	3 035	змінився підхід до розподілення амортизації між собівартістю та адміністративними витратами
	1018	1 073	1 364	1 364	1 664	422	426	411	405	
	1020	-11 074	-7 964	-1 976	-2 232	-471	-634	-667	-460	
	1030	15 081	12 184	18 172	19 636	4 993	4 832	4 802	5 009	
	1031									
	1032									
	1033									
	1034									
	1035	19	25	25	25	25				
	1036									
	1037	35	43	43	43	13	12	9	9	
	1038	8 328	8 800	8 800	9 800	2 450	2 450	2 450	2 450	
	1039	1 834	1 936	1 936	2 156	539	539	539	539	
	1040	3 935	12	6 000	6 000	1 500	1 500	1 500	1 500	
	1041									

Найменування показника		Кількість		Факт		Висновки		Плановий рік		Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходу/витрат			
		на 2019 рік		на 2019 рік		на 2019 рік		на 2019 рік		I квартал		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		28		29		30	
		31		32		33		34		35		36	
		37		38		39		40		41		42	
		43		44		45		46		47		48	
		49		50		51		52		53		54	
		55		56		57		58		59		60	
		61		62		63		64		65		66	
		67		68		69		70		71		72	
		73		74		75		76		77		78	
		79		80		81		82		83		84	
		85		86		87		88		89		90	
		91		92		93		94		95		96	
		97		98		99		100		101		102	
		103		104		105		106		107		108	
		109		110		111		112		113		114	
		115		116		117		118		119		120	
		121		122		123		124		125		126	
		127		128		129		130		131		132	
		133		134		135		136		137		138	
		139		140		141		142		143		144	
		145		146		147		148		149		150	
		151		152		153		154		155		156	
		157		158		159		160		161		162	
		163		164		165		166		167		168	
		169		170		171		172		173		174	
		175		176		177		178		179		180	
		181		182		183		184		185		186	
		187		188		189		190		191		192	
		193		194		195		196		197		198	
		199		200		201		202		203		204	
		205		206		207		208		209		210	
		211		212		213		214		215		216	
		217		218		219		220		221		222	
		223		224		225		226		227		228	
		229		230		231		232		233		234	
		235		236		237		238		239		240	
		241		242		243		244		245		246	
		247		248		249		250		251		252	
		253		254		255		256		257		258	
		259		260		261		262		263		264	
		265		266		267		268		269		270	
		271		272		273		274		275		276	
		277		278		279		280		281		282	
		283		284		285		286		287		288	
		289		290		291		292		293		294	
		295		296		297		298		299		300	
		301		302		303		304		305		306	
		307		308		309		310		311		312	
		313		314		315		316		317		318	
		319		320		321		322		323		324	
		325		326		327		328		329		330	
		331		332		333		334		335		336	
		337		338		339		340		341		342	
		343		344		345		346		347		348	
		349		350		351		352		353		354	
		355		356		357		358		359		360	
		361		362		363		364		365		366	
		367		368		369		370		371		372	
		373		374		375		376		377		378	
		379		380		381		382		383		384	
		385		386		387		388		389		390	
		391		392		393		394		395		396	
		397		398		399		400		401		402	
		403		404		405		406		407		408	
		409		410		411		412		413		414	
		415		416		417		418		419		420	
		421		422		423		424		425		426	
		427		428		429		430		431		432	
		433		434		435		436		437		438	
		439		440		441		442		443		444	
		445		446		447		448		449		450	
		451		452		453		454		455		456	
		457		458		459		460		461		462	
		463		464		465		466		467		468	
		469		470		471		472		473		474	
		475		476		477		478		479		480	
		481		482		483		484		485		486	
		487		488		489		490		491		492	
		493		494		495		496		497		498	
		499		500		501		502		503		504	
		505		506		507		508		509		510	
		511		512		513		514		515		516	
		517		518		519		520		521		522	
		523		524		525		526		527		528	
		529		530		531		532		533		534	
		535		536		537		538		539		540	
		541		542		543		544		545		546	
		547		548		549		550		551		552	
		553		554		555		556		557		558	
		559		560		561		562		563		564	
		565		566		567		568		569		570	
		571		572		573		574		575		576	
		577		578		579		580		581		582	
		583		584		585		586		587		588	
		589		590		591		592		593		594	
		595		596		597		598		599		600	
		601		602		603		604		605		606	
		607		608		609		610		611		612	
		613		614		615		616		617		618	
		619		620		621		622		623		624	
		625		626		627		628		629		630	
		631		632		633		634		635		636	
		637		638		639		640		641		642	
		643		644		645		646		647		648	
		649		650		651		652		653		654	
		655		656		657		658		659		660	
		661		662		663		664		665		666	
		667		668		669		670		671		672	
		673		674		675		676		677		678	
		679		680		681		682		683		684	
		685		686		687		688		689		690	
		691		692		693		694		695		696	
		697		698		699		700		701		702	
		703		704		705		706		707		708	
		709		710		711		712		713		714	
		715		716		717		718		719		720	
		721		722		723		724		725		726	
		727		728		729		730		731		732	
		733		734		735		736		737		738	
		739		740		741		742		743		744	
		745		746		747		748		749		750	
		751		752		753		754		755		756	
		757		758		759		760		761		762	
		763		764		765		766		767		768	
		769		770		771		772		773		774	
		775		776		777		778		779		780	
		781		782		783		784		785		786	
		787		788		789		790		791		792	
		793		794		795		796		797		798	
		799		800		801		802		803		804	
		805		806		807		808		809		810	
		811		812		813		814		815		816	
		817		818		819		820		821		822	
		823		824		825		826		827		828	
		829		830		831		832		833		834	
		835		836		837		838		839		840	
		841		842		843		844		845		846	
		847		848		849		850		851		852	
		853		854		855		856		857		858	
		859		860		861		862		863		864	
		865		866		867		868		869		870	
		871		872		873		874		875		876	
		877		878		879		880		881		882	
		883		884		885		886		887		888	
		889		890		891		892		893		894	
		895		896		897		898		899		900	
		901		902		903		904		905		906	
		907		908		909		910		911		912	
		913		914		915		916		917		918	
		919		920		921		922		923		924	
		925		926		927		928		929		930	
		931		932		933		934		935		936	
		937		938		939		940		941		942	
		943		944		945		946		947		948	
		949		950		951		952		953		954	
		955		956		957		958		95			

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
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Розподіл чистого прибутку									
Чистий фінансовий результат	1200								
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000								
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005								
Скорягований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду, усього, у тому числі:	2009								
Нараховано до сплати відрахування частини чистого прибутку до бюджету міста Києва підприємствами, організаціями, установами територіальної громади міста Києва	2010								
Перенесено з додаткового капіталу	2020								
Розвиток виробництва	2030								
Резервний фонд	2040								
Фонд матеріального заохочення	2050								
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070								
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	810	2 770	2 770	2 806	702	701	702	701
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113								
акцизний податок	2114								
рентна плата за транспортування	2116								
рентна плата за користування надрами	2117								
податок на доходи фізичних осіб	2118								
інші податки та збори (розшифрувати)	2119	810	2 445	2 445	2 336	584	584	584	584
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	2120	8 381	8 841	8 841	8 492	2 123	2 123	2 123	2 123
податок на доходи фізичних осіб	2121	8 208	8 793	8 793	8 396	2 099	2 099	2 099	2 099
земельний податок	2122	40	48	48	96	24	24	24	24
орендна плата	2123								
податок на прибуток підприємств	2124								
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	2125								
інші податки та збори (розшифрувати)	2126	133							
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	9 451	10 249	10 249	9 780	2 450	2 450	2 450	2 430
митні платежі	2132								
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	9 451	10 249	10 249	9 780	2 450	2 450	2 450	2 430
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2134								
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	2140								
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141								
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142								
Усього виплат	2200	18 642	21 860	21 860	21 078	5 275	5 274	5 275	5 254

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

Павловська М.О.



III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Находження грошових коштів від операційної діяльності	3000	67 764	74 300	74 300	80 927	21 707	19 787	17 940	21 493
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	57 104	59 866	59 866	61 000	15 250	15 250	15 250	15 250
Повернення податків і зборів, у тому числі: податку на додану вартість	3020								
Цільове фінансування	3030								
бюджетне фінансування	3040	2 631	3 601	3 601	7 023	2 491	1 334	893	2 305
інші надходження (розшифрувати)	3041	2 631	3 601	3 601	7 023	2 491	1 334	893	2 305
Находження авансів від покупців і замовників	3042								
Надходження коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі: Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3050								
кредити	3060								
позики	3061								
облігації	3062								
Інші надходження (розшифрувати)	3063								
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3070	8 029	10 833	10 833	12 904	3 966	3 203	1 797	3 938
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3100	66 915	79 337	79 337	80 927	21 707	19 787	17 940	21 493
Розрахунки з оплати праці	3110	11 586	19 872	19 872	23 951	7 457	5 539	3 690	7 265
Відрахування на соціальні заходи	3120	35 353	37 605	37 605	35 898	8 975	8 974	8 975	8 974
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі: Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3130	9 451	10 249	10 249	9 780	2 450	2 450	2 450	2 430
кредити	3140								
позики	3141								
облігації	3142								
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі: Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3143								
податок на прибуток підприємств	3150	9 213	11 611	11 611	11 298	2 825	2 824	2 825	2 824
податок на додану вартість	3151								
акцизний податок	3152	133	325	325	470	118	117	118	117
рентна плата	3153								
податок на доходи фізичних осіб	3154								
інші зобов'язання з податків і зборів (розшифрувати)	3155	8 208	8 793	8 793	8 396	2 099	2 099	2 099	2 099
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	3156								
інші платежі (розшифрувати)	3156/1								
Повернення коштів до бюджету	3157	872	2 493	2 493	2 432	608	608	608	608
Інші витрачання (розшифрувати)	3160								
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3170	1 312							
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності	3195	849	- 5 037	- 5 037					
Находження грошових коштів від інвестиційної діяльності	3200								
Находження від реалізації фінансових інвестицій, у тому числі: Надходження від реалізації акцій та облігацій	3210								
надходження від продажу акцій та облігацій	3215								

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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								
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								
придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3270/1								
капітальне будівництво (розшифрувати)	3270/2								
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3270/3								
Виплати за деривативами	3280								
Інші платежі (розшифрувати)	3290								
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295								
III. 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								
Витрачання на сплату відсотків	3360								
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3370								
Інші платежі (розшифрувати)	3380								
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395								
IV. Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	849	- 5 037	- 5 037					
Залишок коштів на початок періоду	3405	5 412	5 037	6 261	1 224	1 224	1 224	1 224	1 224
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410								
Залишок коштів на кінець періоду	3415	6 261	0	1 224	1 224	1 224	1 224	1 224	1 224

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ



IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				тис. грн (без ПДВ)
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Капітальні інвестиції, усього:	4000	976		1 248						
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4001									
- за рахунок Державного бюджету України	4001/1									
- за рахунок бюджету міста Києва	4001/2									
у тому числі:										
капітальне будівництво	4010									
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4011									
- за рахунок Державного бюджету України	4011/1									
- за рахунок бюджету міста Києва	4011/2									
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	627		674						
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4021									
- за рахунок Державного бюджету України	4021/1									
- за рахунок бюджету міста Києва	4021/2									
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	325		574						
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4031									
- за рахунок Державного бюджету України	4031/1									
- за рахунок бюджету міста Києва	4031/2									
придбання (створення) нематеріальних активів	4040									
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4041									
- за рахунок Державного бюджету України	4041/1									
- за рахунок бюджету міста Києва	4041/2									
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція)	4050									
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4051									
- за рахунок Державного бюджету України	4051/1									
- за рахунок бюджету міста Києва	4051/2									
капітальний ремонт	4060	24								
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4061									
- за рахунок Державного бюджету України	4061/1									
- за рахунок бюджету міста Києва	4061/2									

Керівник

(посала)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ



Павло Шевченко

Зобов'язання	Задборгованість за кредитами на початок року				План із залучення коштів	План з повернення коштів						Задборгованість за кредитами на кінець року	
	Усього	у тому числі:		сума основного боргу		відсотки нараховані	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:	0									0			
	0									0			
	0									0			
Короткострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	0									0			
	0									0			
	0									0			
Інші фінансові зобов'язання, усього, у тому числі:	0									0			
	0									0			
	0									0			
Усього	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Керівник _____
(посада)

_____ (підпис)



Власне ім'я ПРИЗВИЩЕ
Скворцова Л.О.

УП. Каштанное буздымгерно (рп.хос 4010 год.иуд IV)

Keywords

1

7

[illegible]

Набуובהа и.о.
Решение суда от 11.01.2018

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
ЩОДО ОБГРУНТУВАННЯ ПРОЕКТУ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ
на 2026 рік

Комунальне некомерційне підприємство
«Центр первинної медико -санітарної допомоги № 4»
Деснянського району м. Києва

Комунальне некомерційне підприємство « Центр первинної медико –санітарної допомоги № 4 Деснянського району м. Києва » створене відповідно до рішення Київської міської ради від 17.04.2013 року № 122/9179 « Про комунальне некомерційне підприємство « Центр первинної медико – санітарної допомоги №4 Деснянського району м. Києва» », розпорядження Деснянської районної в місті Києві державної адміністрації від 05.06.2013 року №310 «Про організаційно – правові заходи на виконання рішення Київської міської ради від 17квітня 2013року №122/9179 « Про комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико – санітарної допомоги № 4» Деснянського району м. Києва».

КНП «ЦПМСД №4» здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на збереження та зміцнення здоров'я населення та досягнення інших соціальних результатів без мети одержання прибутку.

Вид діяльності підприємства:

- надання населенню первинної медико – санітарної допомоги, медична практика.

Підприємство є одержувачем бюджетних коштів на сплату за комунальні послуги, придбання харчування для дітей із малозабезпечених сімей та капітальні ремонти в межах бюджетних асигнувань у відповідному бюджетному році.

Разом з цим підприємство отримує кошти за надання медичних послуг, пов'язаних з первинною медичною допомогою відповідно до Договорів про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій з Національною службою здоров'я України (надалі – Договори).

Оплата праці здійснюється за рахунок коштів отриманих за надання медичних послуг, пов'язаних з первинною медичною допомогою відповідно до Договорів та надання платних послуг.

Утримання підприємства здійснюється за рахунок бюджетних коштів, за рахунок коштів отриманих за надання медичних послуг, пов'язаних з первинною медичною допомогою відповідно до Договору а також коштів, отримання яких передбачено діючим законодавством України.

Джерела отримання коштів підприємства є:

- бюджетні кошти;
- коштів отриманих за надання медичних послуг, пов'язаних з первинною медичною допомогою відповідно до Договорів з НСЗУ;
- надання в оренду приміщень;
- інші джерела не заборонені чинним законодавством.

Вартість робіт та послуг, що здійснюються підприємством, встановлюються відповідно до чинного законодавства України.

Джерело надходжень коштів:

1. За надання медичних послуг, пов'язаних з первинною медичною допомогою відповідно до Договорів з НСЗУ – 60000,0 тис.грн
2. Очікуваний дохід від орендної плати - 2822,0 тис.грн. (у т.ч. ПДВ 470,0 тис.грн.)
3. Відшкодування орендарями комунальних витрат (теплопостачання, водопостачання і водовідведення, електропостачання, вивіз сміття тощо) на загальну суму 8894,0 тис. грн.
4. Відшкодування податку на землю орендарів – 96,0 тис.грн
5. Відшкодування орендарями експлуатаційних послуг на суму 492,0 тис. грн.
4. Бюджетні кошти відповідно до плану використання для сплати за теплопостачання – 3414,0 тис.грн
5. Бюджетні кошти відповідно до плану використання для сплати за водопостачання та водовідведення – 193,0 тис.грн
6. Бюджетні кошти відповідно до плану використання для сплати за електропостачання – 1799,0 тис.грн
7. Бюджетні кошти відповідно до плану використання для сплати за вивіз сміття – 39,0 тис.грн.
8. Бюджетні кошти відповідно до плану використання для сплати за автомобільні послуги – 776,0 тис.грн.
9. Бюджетні кошти відповідно до плану використання для надання фінансової допомоги молодшим медичним сестрам – 802,0 тис.грн.
8. Амортизація основних засобів – 18140,0 тис.грн.
9. Платні послуги 1000,0 тис.грн.
10. Процент на щоденні залишки коштів на поточному рахунку – 600,00 тис.грн.

Аналіз показників фінансового плану в частині доходів

одиниця виміру:

тис. гривень

Показники	Факт минул ого року	Фінанс овий план поточн ого року	Очіку вані показ ники поточ ного року	Плано вий рік	Відхилення план 2026 до факту 2024		Відхиленн я план 2026 до плану 2025		Відхилення план 2026 до прогнозу 2025	
					%	тис. грн	%	тис. грн	%	тис. грн
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	59 743	68 410	67 778	66 445	+11,2	+6702	-2,9	-1965	-2,0	-1333
Інші операційні доходи	13 694	10 602	10 602	14 012	+2,3	+318	+32,2	+3410	+32,2	+3410
Інші доходи (дохід від безоплатно одержаних активів)	17 777	18 980	18 980	18 140	+2	+363	-4,4	-840	-4,4	-840
Всього доходи	91 214	97 992	97 992	98 597	+8,1	+7383	+0,6	+605	+0,6	+605

При порівнянні планових показників 2025 року і планових показників 2026 року Чистий дохід у 2026 році зменшився на 2,9 % у зв'язку зі зменшенням кількості задекларованого населення та доходу від наданих послуг по договорах з НСЗУ. У порівнянні з фактом 2024 чистий дохід планового 2026 року збільшився на 11,2% у зв'язку з тим, що у 2026 році планується збільшити отримання доходу від платних послуг та збільшення бюджетних коштів. Очікувані показники 2025 року по відношенню до планових показників 2025року зменшились у зв'язку з закупівлею меблів на суму 632,00 тис.грн.

При порівнянні планових показників 2025 року і планових показників 2026 року Інші операційні доходи у 2026 році збільшились на 32,2% у зв'язку з тим, що на 2026 рік заплановано збільшення кількості орендарів (планується на 01.09.2025 підписати 5 нових договори) та заплановано дохід загального фонду на оплату автомобільних послуг та фінансова допомога молодшим медичним сестрам з бюджету м. Києва. У порівнянні з фактом 2024 Інші операційні доходи планового

2026 року збільшуються на 2,3 % у зв'язку з тим, що до фактичних показників 2024 року внесено медикаменти, отримані в якості гуманітарної допомоги а на 2026 рік заплановано збільшення кількості орендарів (планується на 01.09.2025 підписати 5 нових договори) та заплановано дохід загального фонду на оплату автомобільних послуг та фінансова допомога молодшим медичним сестрам з бюджету м. Кисва.

При порівнянні планових показників 2026 року і планових показників 2025 року **Інші доходи** у 2025 році зменшились на 4,4% у зв'язку зі зменшенням суми амортизації. У порівнянні з фактом 2024 Інші доходи планового 2026 року збільшився на 2,0% у зв'язку зі збільшенням суми амортизації.

Аналіз показників фінансового плану в частині витрат

одиниця виміру: тис.
гривень

Показники	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік	Відхилення план 2026 до факту 2024		Відхилення план 2026 до плану 2025		Відхилення план 2026 до прогнозу 2025	
					%	тис. грн	%	тис. грн	%	тис. грн
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	70 817	76 374	69 754	68 677	-3	-2140	-10	-7 697	-1,54	-1 077
Адміністративні витрати	15 081	12 184	18 172	19 636	+30	+4555	+61,2	+7452	+8,1	+1 4642
Інші операційні витрати	5 316	9 434	9 434	10 284	+93,5	+4968	+9,0	+850	+9,0	+850
Всього витрати	91 214	97 992	97 360	98 597	+8,1	+7383	+0,6	+605	+0,2	+1 237

При порівнянні планових показників 2026 року і планових показників 2025 року **Собівартість реалізованої продукції** у 2026 році зменшилась на 10 % у зв'язку зі зменшенням витрат на медикаменти та зменшенням суми амортизації. У порівнянні з фактом 2024 Собівартість реалізованої продукції планового 2026 року зменшилась на 3% у зв'язку зі зменшенням витрат на закупівлю медикаментів (після проведення аналізу витрат у 2025 році). Очікувані показники 2025 року по відношенню до планових показників 2025 року зменшились у зв'язку з закупівлею меблів на суму 632,00 тис.грн та зміною підходу при звітуванні про нараховану амортизацію у зв'язку з чім сума амортизації в собівартості зменшилась на 5 988,00 тис.грн.

При порівнянні планових показників 2025 року і планових показників 2026 року **Адміністративні витрати** у 2026 році збільшились на 61,2% у зв'язку зі збільшенням суми амортизації. У порівнянні з фактом 2024 Адміністративні витрати планового 2026 року збільшився на 30% у зв'язку зі збільшенням суми

амортизації та суми заробітної плати (призначено на посаду директора окрему фізичну особу. До 26.03.2025 року було покладено виконання обов'язків директора на заступника директора без призначення на посаду). Очікувані показники 2025 року по відношенню до планових показників 2025 року збільшились у зв'язку з зміною підходу при звітуванні про нараховану амортизацію у зв'язку з чим сума амортизації в собівартості збільшилась на 5 988,00 тис.грн.

При порівнянні планових показників 2026 року і планових показників 2025 року **Інші операційні витрати** у 2026 році збільшились на 9% у зв'язку з виплатою фінансової допомоги молодшим медичним сестрам з бюджету м. Києва. У порівнянні з фактом 2024 Інші операційні витрати планового 2026 року збільшився на 95,3% у зв'язку зі збільшенням тарифів на послуги та виплатою фінансової допомоги молодшим медичним сестрам з бюджету м. Києва.

Аналіз показників фінансового плану по відношенню до стратегічного плану

Найменування	Відповідно до стратегічного плану на 2026 рік	Відповідно до фінансового плану на 2026 рік	Відхилення, тис. грн.	Відхилення, %	Примітка
Доходи всього, тис. грн., в т. ч.:	97 019	98 597	776	0,8	Збільшення витрат на автомобіль та фінансову допомогу молодшим медичним сестрам
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	66 445	66 445	0	0	Без змін
Інші операційні доходи, в тому числі:	12 434	14 012	1578	12,7	Збільшення витрат на автомобіль та фінансову допомогу молодшим медичним сестрам
дохід від операційної оренди активів	2 352	2 352	0	0	Без змін
Інші доходи, в тому числі:	18 140	18 140	0	0	Без змін
дохід від безоплатно одержаних активів	1 000	1 000	0	0	Без змін

Витрати всього, тис. грн., в т.ч.	97 019	98 597	776	0,8	Збільшення витрат на автомобіль та фінансову допомогу молодшим медичним сестрам
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	67 901	68 677	776	1,1	Збільшення витрат на автомобіль
Адміністративні витрати	19 636	19 636	0	0	Без змін
Витрати на збут			0	0	Без змін
Інші операційні витрати	9 482	10284	802	8,5	Збільшення витрат на фінансову допомогу молодшим медичним сестрам
Інші витрати					
Чистий прибуток (збиток)	0	0	0	0	Без змін
Капітальні інвестиції					
Бюджетні кошти, в т. ч.:	5 445	6 221	1 578	14,3	Збільшення витрат на автомобіль та фінансову допомогу молодшим медичним сестрам
в структурі доходу	5 445	7 023	1 578	14,3	Збільшення витрат на автомобіль та фінансову допомогу молодшим медичним сестрам
капітальні інвестиції					

І. Формування фінансових результатів.

Код 1000 «Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» - 66 445,00 тис.грн

	Кількість пацієнтів, медичне обслуговування яких здійснюється за деклараціями	сума оплати НСЗУ тис.грн	Бюджетні кошти тис.грн	Платні послуги тис.грн
1	3	4	6	7
	68000	60 000,0	5 445,0	1 000,0

При порівнянні планових показників 2025 року і планових показників 2026 року **Чистий дохід** у 2026 році зменшився на 2,9 % у зв'язку зі зменшенням кількості задекларованого населення та доходу від наданих послуг по договорах з НСЗУ. У порівнянні з фактом 2024 чистий дохід планового 2026 року збільшився на 11,2% у зв'язку з тим, що у 2026 році заплановано збільшення отримання доходу від платних послуг та заплановані бюджетні кошти на рівні 2025 року.

Розрахунок доходу від надання платних послуг	2026		
	всього послуг	Вартість	сума, грн
Назва послуги			
1.1.01 Консультація лікаря-педіатра	650	365	237250
1.1.02 Консультація лікаря-терапевта	108	367	39630
1.1.03 Консультація лікаря загальної практики – сімейного лікаря	650	370	240500
1.1.04 Проведення огляду лікарем перед щепленням дорослого	12	279	3350
1.1.05 Проведення огляду лікарем перед щепленням дитини	12	281	3370
1.2.01 Електрокардіографія у 12 відведеннях з розшифровкою	84	143	12010
1.2.02 Проведення швидкого тесту на вітамін Д (шільна кров) (експрес-метод)	200	398	79600
1.2.03 Виявлення стрептококу групи А (експрес-метод)	200	164	32800
1.2.04 Визначення глюкози в крові (експрес-метод)	252	70	17640
1.2.05 Загальний аналіз крові з формулою та ШОЕ на гематологічному аналізаторі (24 показники)	36	194	6980
1.2.06 Загальний аналіз сечі (10 показників)	12	48	580

1.3.05 Масаж для дітей до 1 року	500	211	105500
1.3.06 Проведення щеплення вакциною, придбаною за кошти пацієнта **	800	169	135200
1.3.07 Проведення вакцинації шляхом перорального введення вакциною, придбаною за кошти пацієнта**	72	164	11800
2.1.01 Видача медичної довідки форми № 086/о "Медична довідка (витяг з медичної карти амбулаторного хворого)" пацієнтам, які не записані на прийом	100	442	44200
2.1.02 Видача медичної довідки форми № 079/о "Медична довідка на дитину, яка від'їжджає в дитячий заклад оздоровлення та відпочинку" пацієнтам, які не записані на прийом	60	356	21360
2.1.03 Видача довідки для відвідування басейну/спортивної секції пацієнтам, які не записані на прийом	20	270	5400
2.1.04 Видача довідки про санітарно-епідеміологічне оточення пацієнтам, які не записані на прийом	11	127	1390
2.1.05 Видача медичної довідки форми № 063/о "Карта профілактичних щеплень" пацієнтам, які не записані на прийом	12	123	1470
РАЗОМ	3791	4541	1000000

Код 1010 «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» на загальну суму **68 677,0** тис. грн. та складається з таких елементів:

- код **1011 «Матеріальні затрати»** на загальну суму **3 254,0** тис.грн. в т. ч:

- придбання медичних бланків, канцелярського обладнання, м'якого інвентарю, миючих засобів ,матеріали для господарської діяльності на суму **784,0** тис. грн.

- придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів на загальну суму **2 470,0** тис. грн.;

При порівнянні планових показників 2026 року і планових показників 2025 року витрати у 2026 році зменшилисьу зв'язку зі зменшенням закупівлі тестів та інших медичних засобів.

-код **1013 «Витрати на тепло-,електроенергію»** на загальну суму **4 538,00** тис.грн в т.ч.:

- оплата послуг теплопостачання на загальну суму **2 972,0** тис. грн., з них бюджетних коштів **2 962,0** тис. грн., за платні послуги – **10,00** тис.грн;

- оплата послуг електропостачання на загальну суму **1 566,0** тис. грн., з них бюджетних коштів на загальну суму **1 561,0** тис. грн. за платні послуги – **5,0** тис.грн;

При порівнянні планових показників 2026 року і планових показників 2025 року витрати у 2026 році збільшились.

- код 1014 «Витрати на оплату праці» медичного та загально – поліклінічного персоналу (лікарі, сестри медичні, молодший медичний персонал, завідувачі амбулаторій, головна сестра медична, сестри медичні, реєстратори медичні, господарський персонал) на загальну суму **36 172,0** тис. грн..(з них 372,0 тис.грн за рахунок платних послуг)

	Штатна чисельність, ставок	Фізичні особи, осіб	Витрати на оплату праці, грн	Середня заробітна плата на 1 фізичну особу, грн
Лікарі	71,75	60	20164000	28005,56
Середній медичний персонал	73,5	66	12434000	15699,49
Молодший медичний персонал	21,25	20	1944000	8100
інші	26,25	14	1630000	9702,38
Всього	192,75	160	36172000	18839,58

При порівнянні планових показників 2025 року і планових показників 2026 року цей показник у 2026 році зменшився у зв'язку зі зменшенням кількості фізичних осіб.

- код 1015 «Відрахування на соціальні заходи» на загальну суму **7 480,0** тис. грн.. (з них 78,0 тис.грн за рахунок платних послуг)

- код 1016 «Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані» на загальну суму **3 429,0** тис. грн.. При порівнянні планових показників 2026 року і планових показників 2025 року витрати у 2026 році збільшились на 356% у зв'язку зі збільшенням ціни на послуги та збільшення видатків на поточний ремонт приміщень.

- код 1017 «Амортизація» на загальну суму **12 140,0** тис. грн

- код 1018 «Інші витрати» на загальну суму **1 664,0** тис. грн

Показники	Витрати, тис. грн	В тому числі бюджетні кошти, тис. грн	В тому числі платні послуги, тис. грн
оплата водопостачання та відведення	170,00	169,00	1,00
автомобіль з водієм	776,00	776,00	0,00
доступ до онлайн-сервісів з правом користування ІКС "Хелсі"	252,00	0,00	0,00
Послуги зв'язку	160,00	0,00	0,00
заправка, відновлення картридлів, ремонт принтерів	169,00	0,00	0,00

Вивіз побутових відходів	46,00	37,00	
Інші послуги	91,00	0,00	0,00
Всього	1664,00	982,00	1,00

При порівнянні планових показників 2026 року і планових показників 2025 року витрати у 2026 році збільшились на 21,9% у зв'язку зі збільшенням ціни на послуги.

Код 1020 «Валовий прибуток/збиток» становить – (-2 232,0) тис.грн

Код 1030 «Адміністративні витрати» на загальну суму 19 636,0 тис. грн. та складається з таких елементів:

- код 1035 «Витрати на аудиторські послуги» на загальну суму 25,0 тис.

- код 1037 «Витрати на зв'язок» на загальну суму 43,0 тис. При порівнянні планових показників 2026 року і планових показників 2025 року витрати у 2026 році не змінились.

- код 1038 «Витрати на оплату праці» на загальну суму 9 800,0 тис. грн.

	Штатна чисельність, ставок	Фізичні особи, осіб	Витрати на оплату праці, грн	Середня заробітна плата на 1 фізичну особу, грн
Лікарі	4	4	2695000	56145,8
Середній медичний персонал	3	3	954000	26500
Спеціалісти немедики	19,5	18	5616000	26000
інші	3	3	535000	14861,1
Всього	29,5	28	9800000	29166,7

При порівнянні планових показників 2025 року і планових показників 2026 року витрати у 2026 році збільшились у зв'язку з призначенням на посаду директора окрему фізичну особу. До 26.03.2025 року було покладено виконання обов'язків директора на заступника директора без призначення на посаду.

- код 1039 «Відрахування на соціальні заходи » на загальну суму 2 156,0 тис. грн.

- код 1040 «Амортизація» на загальну суму 6 000,0 тис.грн.; в т.ч. на основні засоби та інші необоротні матеріальні активи (вартістю менше 20,0 тис.грн та терміном експлуатації більше 1 року) – 6 000,0 тис.грн;

- код 1051 « Інші адміністративні витрати» на загальну суму 1 612,0 тис.грн.

Показники	Витрати, тис. грн	В тому числі бюджетні кошти, тис. грн	В тому числі платні послуги, тис. грн
Оплата теплопостачання	452,00	452,00	0,00
Оплата водопостачання і відведення	24,00	24,00	0,00
Оплата електроенергії	238,00	238,00	0,00
Вивіз побутових відходів	2,00	2,00	

послуги з забезпечення громадської безпеки Вигурівський, 4	150,00	0,00	0,00
Охорона майна та обслугов. Сигналізації	64,00	0,00	0,00
доступ до онлайн-сервісів з правом користування програмною продукцією – інформаційно-комунікаційною системою «Хелсі» (MIC),	108,00	0,00	0,00
Інші послуги	574,00	0,00	0,00
Всього	1612,00	716,00	0,00

При порівнянні планових показників 2026 року і планових показників 2025 року витрати у 2026 році збільшились на 17,8% у зв'язку зі збільшенням цін на послуги. Код 1070 «Інші операційні доходи, усього» на загальну суму 14 012,0 тис. грн. включає в себе:

- код 1074 «Інші операційні доходи» на загальну суму 14 012,0 тис. грн. включає в себе:

- Відшкодування орендарями комунальних витрат (теплопостачання, водопостачання і водовідведення, електропостачання, вивіз сміття тощо) на загальну суму 8894,0 тис. грн.

- відшкодування податку на землю орендарів – 96,0 тис.грн
- дохід від операційної оренди активів – 2 352,0 тис грн-
- відшкодування орендарями експлуатаційних послуг на суму 492,0 тис. грн.
- процент на щоденні залишки коштів на поточному рахунку – 600,00 тис.грн.
- бюджетні кошти відповідно до плану використання для сплати за автомобільні послуги – 776,0 тис.грн.
- бюджетні кошти відповідно до плану використання для надання фінансової допомоги молодшим медичним сестрам – 802,0 тис.грн.

При порівнянні планових показників 2025 року і планових показників 2026 року Інші операційні доходи у 2026 році збільшились на 32,2% у зв'язку з тим, що на 2026 рік заплановано збільшення кількості орендарів (планується на 01.09.2025 підписати 5 нових договори) та заплановано дохід загального фонду на оплату автомобільних послуг та фінансова допомога молодшим медичним сестрам з бюджету м. Києва. У порівнянні з фактом 2024 Інші операційні доходи планового 2026 року збільшуються на 2,3 % у зв'язку з тим, що до фактичних показників 2024 року внесено медикаменти, отримані в якості гуманітарної допомоги а на 2026 рік заплановано збільшення кількості орендарів (планується на 01.09.2025 підписати 5 нових договори) та заплановано дохід загального фонду на оплату автомобільних послуг та фінансова допомога молодшим медичним сестрам з бюджету м. Києва.

- код 1074/1 «дохід від операційної оренди активів» на загальну суму 2 352,0 тис. грн.

Факт минулого року, що передує поточному (2024)		Очікуваний поточного року (2025)		Плановий рік (наступний за поточним) (2026)	
1		2		3	
план, тис. грн	факт, тис. грн	план, тис. грн	Очікуваний/факт, тис. грн	план, тис. грн	отримана орендна плата за поточний звітний період, тис. грн (на 30.09.2025)
1152	750	1152	1152	2352	638

Причини відхилення показників:

1. Минулого 2024 року, що передує поточному 2025 року.

Відповідно до затвердженого фінансового плану на 2024 рік плановий показник нарахувань орендної плати складав 1152,00 тис. грн, а фактично отримано 750,00 тис. грн або 65,1% до рівня планового показника.

На надходження орендної плати у 2024 році вплинули наступні фактори:

- зменшення надходжень відбулось у зв'язку з прийнятим КМР рішенням від 14.12.2023 № 7531/7572 «Про бюджет міста Києва на 2024 рік» зі змінами відповідно до якого у 2024 році орендарі сплачують 50% від затвердженої орендної плати в договорах оренди (з урахуванням індексації).

2. Поточного 2025 року

Відповідно до затвердженого фінансового плану на 2025 рік плановий показник нарахувань орендної плати складав 1152,00 тис. грн, очікуваний показник на 2025 рік складає 1152,00 тис. грн, а фактично, станом на 30.09.2025, підприємство отримало 638,00 тис. грн або 55,4 % до рівня планового показника. До кінця 2025 року планується отримання сплати за орендне користування приміщень за рахунок нових орендарів (ТОВ "Дюшато", ТОВ "МЦ РН", ФОП Римаренко).

Планові показники 2026 року по відношенню до очікуваних показників 2025 року становлять 204% у зв'язку зі збільшенням кількості орендарів.