ДАРНИЦЬКА РАЙОННА В МІСТІ КИЄВІ ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

13.10.2026 № 670

Про затвердження фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги № 2» Дарницького району м. Києва на 2027 рік

Відповідно статей 6, 13, 19 Закону України «Про місцеві державні адміністрації», розпоряджень виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 31.01.2011 № 121 «Про реалізацію районними в місті Києві державними адміністраціями окремих повноважень», від 19.01.2022 № 139 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств, організацій, установ, об'єднань територіальної громади міста Києва»:

1. Затвердити фінансовий план комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико санітарної допомоги № 2 Дарницького району м. Києва» на 2027 рік, що додається.

2. Фінансовому управлінню Дарницької районної в місті Києві державної адміністрації забезпечити контроль за виконанням фінансового плану, вказаного у пункті 1 цього розпорядження.

3. Відділу з питань майна комунальної власності та приватизації державного житлового фонду апарату в установленому порядку забезпечити внесення затвердженого фінансового плану, вказаного у пункті 1 цього розпорядження, в електронній формі у Інформаційно-комп'ютерну систему аналізу фінансово-господарської діяльності підприємств, організацій та установ територіальної громади міста Києва.

4. Відділу з питань внутрішньої політики, зв'язків з громадськістю та засобами масової інформації апарату забезпечити висвітлення змісту цього розпорядження на офіційному вебсайті Дарницької районної в місті Києві державної адміністрації.

5. Контроль за виконанням цього розпорядження покласти на заступника голови Дарницької районної в місті Києві державної адміністрації згідно з розподілом обов'язків.

0001380

ДАРНИЦЬКА РАЙОННА В МІСТІ КИЄВІ ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ ВІДДІЛ ОРГАНІЗАЦІЇ ДІЛОВОДСТВА ТА КОНТРОЛЮ ВИКОНАВСЬКОЇ ДИСЦИПЛІНИ ЄДРПОУ 37388222 УКРАЇНА

Голова Олександр КОВТУНОВ

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

ПОГОДЖЕНО

Перший заступник директора
Департамент економіки та інвестицій виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)
(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

02.10.2026 В. Пайченко

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

ПОГОДЖЕНО

Заступник директора
Департамент фінансів виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)
(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

С. Сліпчук

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

ЗАТВЕРДЖЕНО

Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація
(найменування суб'єкта управління)

№ 13.10.2026 № 670
(дата та номер розпорядчого документу про затвердження)

М. П.

ПОГОДЖЕНО

Директор
Департамент комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)
(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

А. Гуров 09.10.2026

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

		Код		Внесення змін до	
Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО- САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ № 2 ДАРНИЦЬКОГО РАЙОНУ М. КИЄВА"	за ЄДРПОУ	38266365	основний ФП	V
Організаційно-правова форма	КОМУНАЛЬНА ОРГАНІЗАЦІЯ (УСТАНОВА, ЗАКЛАД)	за КОПФГ	430	змінений ФП	
Суб'єкт управління		за СПОДУ			
Вид економічної діяльності	ЗАГАЛЬНА МЕДИЧНА ПРАКТИКА	за КВЕД	86.21	змінений ФП	
Галузь					
Одиниця виміру, тис. грн					
Розмір державної частки у статутному капіталі					
Середньооблікова кількість штатних працівників					
Місцезнаходження	ВЕРБИЦЬКОГО АРХІТЕКТОРА ВУЛ. 5				
Телефон		Стандарти звітності П(с)БОУ		V	
Прізвище та власне ім'я керівника	ГРИЦИШИН ЛЕСЯ МИХАЙЛІВНА	Стандарти звітності МСФЗ			

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН

на 2027 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 2026 рік	на 2027 рік	на 2028 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	166 600	202 232	202 232	213 263	54 333	52 622	52 319	53 989	202 232	213 263	147 686
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	161 006	192 036	192 036	202 233	49 880	51 098	50 112	51 143	192 036	202 233	141 935
Валовий прибуток/збиток	**1020**	**5 594**	**10 196**	**10 196**	**11 030**	**4 453**	**1 524**	**2 207**	**2 846**	**10 196**	**11 030**	**5 751**
Адміністративні витрати	**1030**	**32 013**	**33 076**	**33 076**	**35 828**	**8 816**	**8 805**	**9 353**	**8 854**	**33 076**	**35 828**	**28 026**
Витрати на збут	**1060**											
Інші операційні доходи, усього, в тому числі:	**1070**	**15 593**	**27 535**	**27 535**	**30 932**	**7 724**	**6 929**	**7 662**	**8 617**	**27 535**	**30 932**	**9 775**
одержані гранти та субсидії	1073											
дохід від операційної оренди активів	1074/1	1 695	1 580	1 580	3 482	430	430	1 300	1 322			
Інші операційні витрати	**1080**	**5 988**	**25 970**	**25 970**	**27 454**	**7 295**	**6 500**	**6 363**	**7 296**	**25 970**	**27 454**	**6 176**
Фінансовий результат від операційної діяльності	**1100**	**- 16 814**	**- 21 315**	**- 21 315**	**- 21 320**	**- 3 934**	**- 6 852**	**- 5 847**	**- 4 687**	**- 21 315**	**- 21 320**	**- 18 676**
EBITDA	**1310**	**2 298**				**1 500**	**- 1 758**	**- 600**	**858**			
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**	**16 814**	**21 315**	**21 315**	**21 320**	**3 934**	**6 852**	**5 847**	**4 687**	**21 315**	**21 320**	**18 676**
дохід від безоплатно одержаних активів	1150/1	15 724	21 315	21 315	21 320	3 934	6 852	5 847	4 687			
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**	**6 603**	**8 283**	**8 283**	**9 147**	**2 135**	**2 233**	**2 434**	**2 345**			
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	526	310	310	696	86	86	260	264			
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**	**21 905**	**28 732**	**28 732**	**30 450**	**7 384**	**7 735**	**7 833**	**7 498**			
податок на доходи фізичних осіб	2121	21 877	28 702	28 702	30 421	7 377	7 728	7 825	7 491			
земельний податок	2122	28	30	30	29	7	7	8	7			
орендна плата з юридичних осіб	2123											
податок на прибуток підприємств	2124											
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	2125											
інші податки та збори (розшифрувати)	2126											

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 2026 рік	на 2027 рік	на 2028 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Інші податки, збори та платежі,	**2130**	**25 581**	**35 082**	**35 082**	**37 182**	**9 017**	**9 446**	**9 563**	**9 156**			
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	25 581	35 082	35 082	37 182	9 017	9 446	9 563	9 156			
Усього виплат на користь держави	**2200**	**54 089**	**72 097**	**72 097**	**76 779**	**18 536**	**19 414**	**19 830**	**18 999**	**72 097**	**76 779**	**48 453**
III. Капітальні інвестиції												
Капітальні інвестиції	4000	19 836	8 592	8 592	3 000	700	1 207	400	693	8 592	3 000	7 526
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4001	13 437										
- за рахунок Державного бюджету України	4001/1											
- за рахунок бюджету міста Києва	4001/2	13 437										
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	1,38		0,00	0,00							
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5150	3,77	3,91	3,91	3,86							
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5060	0,28	0,31	0,31	0,33							
V. Звіт про фінансовий стан												
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	502 602	489 878	489 878	470 845	484 431	480 544	475 697	470 845			
основні засоби	6001	478 278	465 555	465 555	455 295	468 881	464 994	460 147	455 295			
первісна вартість	6002	662 576	671 168	671 168	682 228	679 928	681 135	681 535	682 228			
знос	6003	184 298	205 613	205 613	226 933	211 047	216 141	221 388	226 933			
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	41 646	43 688	43 688	43 780	42 325	41 728	41 032	43 780			
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6011	10										
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012	16										
гроші та їх еквіваленти	6013	26 563	26 563	26 563	26 563	26 563	26 563	26 563	26 563			
Усього активи	**6020**	**544 248**	**533 566**	**533 566**	**514 625**	**526 756**	**522 272**	**516 729**	**514 625**			
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	85 342	80 633	80 633	78 750	78 104	78 211	78 632	78 750			
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	28 788	28 041	28 041	27 140	27 277	27 310	27 348	27 140			
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041	1										

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 2026 рік	на 2027 рік	на 2028 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042											
Усього зобов'язання і забезпечення	**6050**	**114 130**	**108 674**	**108 674**	**105 890**	**105 381**	**105 521**	**105 980**	**105 890**			
У тому числі державні гранти і субсидії	6060											
У тому числі фінансові запозичення	6070											
Власний капітал	**6080**	**430 118**	**424 892**	**424 892**	**408 735**	**421 375**	**416 751**	**410 749**	**408 735**			
VI. Кредитна політика												
Заборгованість за кредитами на початок періоду	**7000**											
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	**7010**											
довгострокові зобов'язання	7011											
короткострокові зобов'язання	7012											
інші фінансові зобов'язання	7013											
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	**7020**											
довгострокові зобов'язання	7021											
короткострокові зобов'язання	7022											
інші фінансові зобов'язання	7023											
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	**7030**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**			
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**	**433**	**480**	**480**	**480**	**480**	**480**	**480**	**480**	**480**	**480**	**490**
керівник	8001	1	1	1	1	1	1	1	1			
адміністративно-управлінський персонал	8002	81	89	89	89	89	89	89	89			
працівники	8003	351	390	390	390	390	390	390	390			
Витрати на оплату праці	**8010**	**119 994**	**159 460**	**159 460**	**169 006**	**40 984**	**42 935**	**43 470**	**41 617**	**159 460**	**169 006**	**106 729**
керівник	8011	1 012	1 017	1 017	1 010							
адміністративно-управлінський персонал	8012	19 331	19 889	19 889	22 732							
працівники	8013	99 651	138 554	138 554	145 264							
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	**8020**	**23 094**	**27 684**	**27 684**	**29 341**	**28 461**	**29 816**	**30 188**	**28 901**	**27 684**	**29 341**	**18 151**
керівник, усього, у тому числі:	8021	84 333	84 750	84 750	84 167	84 167	84 167	84 167	84 167			
посадовий оклад	8021/1	37 168	40 390	40 390	40 390							
преміювання	8021/2	45 588	44 360	44 360	43 777							
інші виплати, передбачені законодавством	8021/3	1 577										
адміністративно-управлінський працівник	8022	19 888	18 623	18 623	21 285	20 461	21 206	22 895	20 581			
працівник	8023	23 659	29 606	29 606	31 039	30 285	31 782	31 855	30 798			

Директор _____ _____ Леся ГРИЦИШИН

(посада) (підпис) Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

І. Інформація до фінансового плану

1. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 фінансового плану)

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 (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	100,00	100,00	166600	208230 особа	800,00	202232	203471 особа	994,00	102542	201972 особа	508,00	213263	200464 особа	1064,00
Усього	**100,00**	**100,00**	**166 600**			**202 232**			**102 542**			**213 263**		

2. Розшифрування до запланованого рівня доходів/витрат

Найменування показника	Код рядка	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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Доходи і витрати (деталізація)										
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	**1000**	**166 600**	**202 232**	**202 232**	**213 263**	**54 333**	**52 622**	**52 319**	**53 989**	Чистий дохід складається з надходжень коштів від НСЗУ за пакетами медичних послуг 203 216 тис.грн; кошти місцевого бюджету 9 547 тис.грн; платні послуги 500 тисгрн.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	**1010**	**161 006**	**192 036**	**192 036**	**202 233**	**49 880**	**51 098**	**50 112**	**51 143**	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	13 478	11 555	11 555	8 153	1 900	2 043	1 810	2 400	Медикаменти та перев'язувальні матеріали 5 300 тис.грн; матеріали різноманітні 2 853 тис.грн.
Витрати на паливо	1012	378	959	959	1 190	300	300	290	300	
Витрати на тепло-, електроенергію	1013	3 023	3 830	3 830	7 475	2 760	1 260	995	2 460	Теплова енергія 3 499 тис.грн; електрична енергія 3 976 тис.грн.
Витрати на оплату праці	1014	99 137	123 756	123 756	130 370	31 500	33 300	33 470	32 100	Розрахунок оплати праці проводиться на основі діючої на Підприємстві тарифної сітки, доплат та надбавок, затверджених колективним договором, враховуючи мінімальну ЗП 9546 грн. В загальній сумі видатків враховано резерв відпусток, який становить 11 004 тис.грн.
Відрахування на соціальні заходи	1015	20 701	27 226	27 226	28 681	6 930	7 326	7 363	7 062	Відрахування на соціальні заходи заплановані в розмірі 22% від загального фонду оплати праці, в тому числі на резерв відпусток 2 421 тис.грн.
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	2 939	2 582	2 582	2 944	576	1 204	396	768	Технічне обслуговування і технічний нагляд систем та засобів будівлі 1 520 тис.грн; поточні ремонти 1 424 тис.грн.
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	15 577	17 052	17 052	17 056	4 347	4 075	4 198	4 436	
Інші витрати (розшифрувати)	**1018**	**5 773**	**5 076**	**5 076**	**6 364**	**1 567**	**1 590**	**1 590**	**1 617**	Вивезення твердих побутових відходів та клінічних відходів для подальшого їх знешкодження 218 тис.грн; повірка та ремонт медичної техніки 421 тис.грн; інтернет 316 тис.грн; телефонний та мобільний зв'язок 507 тис.грн; програмне забезпечення 1 385 тис.грн; послуги охорони 2 113 тис.грн; інші послуги 638 тис.грн; водопостачання та водовідведення 745 тис.грн; курси 21 тис.грн.

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обгрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Валовий прибуток (збиток)	**1020**	**5 594**	**10 196**	**10 196**	**11 030**	**4 453**	**1 524**	**2 207**	**2 846**	
Адміністративні витрати, у тому числі:	**1030**	**32 013**	**33 076**	**33 076**	**35 828**	**8 816**	**8 805**	**9 353**	**8 854**	
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	8	8	8	8		4	4		
витрати на аудиторські послуги	1035	60	84	84	90	90				
витрати на службові відрядження	1036									
витрати на зв'язок	1037	98	31	31	31	8	8	8	7	
витрати на оплату праці	1038	20 343	20 906	20 906	23 083	5 550	5 750	6 200	5 583	Розрахунок оплати праці проводиться на основі діючої на Підприємстві тарифної сітки, доплат та надбавок, затверджених колективним договором, враховуючи мінімальну ЗП 9546 грн. В загальній сумі видатків враховано резерв відпусток, який становить 1 719 тис.грн.
відрахування на соціальні заходи	1039	4 740	4 600	4 600	5 078	1 221	1 265	1 364	1 228	Відрахування на соціальні заходи заплановані в розмірі 22% від загального фонду оплати праці, в тому числі на резерв відпусток 378 тис.грн.
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	3 535	4 263	4 263	4 264	1 087	1 019	1 049	1 109	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041									
організаційно-технічні послуги	1044									
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	52	69	69	69	10	25	24	10	
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	3 177	3 115	3 115	3 205	850	734	704	917	Оплата послуг (крім комунальни) 1 069 тис.грн; оплата комунальних послуг 1 327 тис.грн; матеріали 809 тис.грн.
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**	**15 593**	**27 535**	**27 535**	**30 932**	**7 724**	**6 929**	**7 662**	**8 617**	
курсові різниці	1071									
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072									
одержані гранти та субсидії	1073									
інші операційні доходи (розшифрувати)	1074	15 593	27 535	27 535	30 932	7 724	6 929	7 662	8 617	Оренда приміщення 3 482 тис.грн; відшкодування комунальних послуг орендарями 5 695 тис.грн; відшкодування інших послуг орендарями 1 850 тис.грн; податок на землю від орендарів 29 тис.грн; послуги спеціалізованого автотранспорту 900 тис.грн; фінансова допомога медичним працівникам 18 976 тис.грн.
дохід від операційної оренди активів	1074/1	1 695	1 580	1 580	3 482	430	430	1 300	1 322	

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обгрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	**1080**	**5 988**	**25 970**	**25 970**	**27 454**	**7 295**	**6 500**	**6 363**	**7 296**	
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	5 988	25 970	25 970	27 454	7 295	6 500	6 363	7 296	Витрати на відшкодування комунальних та інших послуг орендарями 7 578 тис.грн; послуги спеціалізованого автотранспорту 900 тис.грн; фінансову допомогу медичним працівникам 18 976 тис.грн.
Фінансовий результат від операційної діяльності	**1100**	**- 16 814**	**- 21 315**	**- 21 315**	**- 21 320**	**- 3 934**	**- 6 852**	**- 5 847**	**- 4 687**	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	**1110**									
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	**1120**									
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	**1130**									
Фінансові витрати (розшифрувати)	**1140**									
Інші доходи, усього, у тому числі:	**1150**	**16 814**	**21 315**	**21 315**	**21 320**	**3 934**	**6 852**	**5 847**	**4 687**	
дохід від безоплатно одержаних активів	1150/1	15 724	21 315	21 315	21 320	3 934	6 852	5 847	4 687	
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	1150/2									
курсові різниці	1151									
інші доходи (розшифрувати)	1152	1 090								
Інші витрати, усього, у тому числі:	**1160**									
курсові різниці	1161									
інші витрати (розшифрувати)	1162									
Фінансовий результат до оподаткування	**1170**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
Податок на прибуток	1180									
Дохід з податку на прибуток	1181									
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	**1200**									
прибуток	1201									
збиток	1202									
Усього доходів	**1210**	**199 007**	**251 082**	**251 082**	**265 515**	**65 991**	**66 403**	**65 828**	**67 293**	
Усього витрат	**1220**	**199 007**	**251 082**	**251 082**	**265 515**	**65 991**	**66 403**	**65 828**	**67 293**	
Розрахунок показника EBITDA										
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	- 16 814	- 21 315	- 21 315	- 21 320	- 3 934	- 6 852	- 5 847	- 4 687	
плюс амортизація, рядок 1430	1301	19 112	21 315	21 315	21 320	5 434	5 094	5 247	5 545	
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071	1302									
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081	1303									
мінус значні нетипові операційні доходи, рядок 1072	1304									
плюс значні нетипові операційні витрати, рядок 1082	1305									
EBITDA	**1310**	**2 298**				**1 500**	**- 1 758**	**- 600**	**858**	
Елементи операційних витрат										
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	18 301	16 344	16 344	16 818	4 960	3 603	3 095	5 160	
витрати на сировину та основні матеріали	1401	14 366	11 555	11 555	8 153	1 900	2 043	1 810	2 400	
витрати на паливо та енергію	1402	3 935	4 789	4 789	8 665	3 060	1 560	1 285	2 760	
Витрати на оплату праці	1410	119 994	159 460	159 460	169 006	40 984	42 935	43 470	41 617	
Відрахування на соціальні заходи	1420	25 549	35 082	35 082	37 182	9 017	9 446	9 563	9 156	
Амортизація	1430	19 112	21 315	21 315	21 320	5 434	5 094	5 247	5 545	
Інші операційні витрати	1440	16 051	18 881	18 881	21 189	5 596	5 325	4 453	5 815	
Усього	**1450**	**199 007**	**251 082**	**251 082**	**265 515**	**65 991**	**66 403**	**65 828**	**67 293**	

Директор

(посада)

(підпис)

Леся ГРИЦИШИН

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

"ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ №2" ДАРНИЦЬКОГО РАЙОНУ М. КИЄВА

Ідентифікаційний код 38266868

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 звітного періоду	**2000**								
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005								
Скоригований 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**	**6 603**	**8 283**	**8 283**	**9 147**	**2 135**	**2 233**	**2 434**	**2 345**
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	6 603	7 973	7 973	8 451	2 049	2 147	2 174	2 081
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	**2120**	**21 905**	**28 732**	**28 732**	**30 450**	**7 384**	**7 735**	**7 833**	**7 498**
податок на доходи фізичних осіб	2121	21 877	28 702	28 702	30 421	7 377	7 728	7 825	7 491
земельний податок	2122	28	30	30	29	7	7	8	7
орендна плата	2123								
податок на прибуток підприємств	2124								
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	2125								
інші податки та збори (розшифрувати)	2126								
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	**2130**	**25 581**	**35 082**	**35 082**	**37 182**	**9 017**	**9 446**	**9 563**	**9 156**
митні платежі	2132								
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	25 581	35 082	35 082	37 182	9 017	9 446	9 563	9 156
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**	**54 089**	**72 097**	**72 097**	**76 779**	**18 536**	**19 414**	**19 830**	**18 999**

Директор _____ _____ Леся ГРИЦИШИН

(посада) (підпис) Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

"ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ №2" ДАРНИЦЬКОГО РАЙОНУ М. КИЄВА
Ідентифікаційний код 38266365

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності									
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	**3000**	**201 566**	**238 669**	**238 669**	**247 891**	**61 343**	**62 602**	**61 241**	**62 705**
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	171 204	202 957	202 957	203 716	49 483	52 734	51 457	50 042
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020								
податку на додану вартість	3030								
Цільове фінансування, у тому числі:	3040	19 830	24 671	24 671	29 423	8 375	6 611	6 323	8 114
бюджетне фінансування	3041	4 551	24 671	24 671	29 423	8 375	6 611	6 323	8 114
інші надходження (розшифрувати)	3042	15 279							
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	10 532	11 041	11 041	14 752	3 485	3 257	3 461	4 549
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	**3100**	**174 327**	**230 077**	**230 077**	**244 891**	**60 643**	**61 395**	**60 841**	**62 012**
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	26 382	35 195	35 195	37 978	10 549	8 921	7 540	10 968
Розрахунки з оплати праці	3120	93 419	122 785	122 785	130 134	31 558	33 060	33 471	32 045
Відрахування на соціальні заходи	3130	25 581	35 082	35 082	37 182	9 017	9 446	9 563	9 156
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	28 508	37 015	37 015	39 597	9 519	9 968	10 267	9 843
податок на прибуток підприємств	3151								
податок на додану вартість	3152	526	310	310	696	86	86	260	264
акцизний податок	3153								
рентна плата	3154								
податок на доходи фізичних осіб	3155	21 877	28 702	28 702	30 421	7 377	7 728	7 825	7 491
інші зобов'язання з податків і зборів (розшифрувати)	3156	6 105	8 003	8 003	8 480	2 056	2 154	2 182	2 088
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	3156/1								
інші платежі (розшифрувати)	3157								
Повернення коштів до бюджету	3160								
Інші витрачання (розшифрувати)	3170	437							
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	**27 239**	**8 592**	**8 592**	**3 000**	**700**	**1 207**	**400**	**693**
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								

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
1	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**	**19 106**	**8 592**	**8 592**	**3 000**	**700**	**1 207**	**400**	**693**
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	2 074	5 842	5 842	3 000	700	1 207	400	693
придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3270/1	2 074	5 842	5 842	3 000	700	1 207	400	693
капітальне будівництво (розшифрувати)	3270/2								
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3270/3								
Виплати за деривативами	3280								
Інші платежі (розшифрувати)	3290	17 032	2 750	2 750					
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	**- 19 106**	**- 8 592**	**- 8 592**	**- 3 000**	**- 700**	**- 1 207**	**- 400**	**- 693**
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								
Витрачення на сплату відсотків	3360								
Витрачення 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**	**8 133**							
Залишок коштів на початок періоду	3405	18 430	26 563	26 563	26 563	26 563	26 563	26 563	26 563
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410								
Залишок коштів на кінець періоду	3415	26 563	26 563	26 563	26 563	26 563	26 563	26 563	26 563

Директор _____ (посада) _____ (підпис) Леся ГРИЦИШИН
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

Україна * Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація * Комунальне некомерційне підприємство * "ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ №2" ДАРНИЦЬКОГО РАЙОНУ М. КИЄВА * Ідентифікаційний код 38266365

IV. Капітальні інвестиції

тис. грн (без ПДВ)

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капітальні інвестиції, усього:	**4000**	**19 836**	**8 592**	**8 592**	**3 000**	**700**	**1 207**	**400**	**693**
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4001	13 437							
- за рахунок Державного бюджету України	4001/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4001/2	13 437							
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**	**1 533**	**2 393**	**2 393**	**1 311**		**1 119**	**192**	
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**	**1 271**	**3 449**	**3 449**	**1 689**	**700**	**88**	**208**	**693**
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**	**17 032**	**2 750**	**2 750**					
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4061	13 437							
- за рахунок Державного бюджету України	4061/1								
- за рахунок бюджету міста Києва	4061/2	13 437							

Директор _____ (посада)

_____ (підпис)

Леся ГРИЦИШИН
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

Комунальне некомерційне підприємство * Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація * Україна * Ідентифікаційний код 38266365 * ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ №2 ДАРНИЦЬКОГО РАЙОНУ М. КИЄВА

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:	**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**

Директор _____ _____ Леся ГРИЦИШИН

(посада) (підпис) Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

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				рік	у тому числі за кварталами			
			I	II	III	IV		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																					0	0	0	0	0
2	придбання (виготовлення) основних засобів (розшифрувати)											1 311		1 119	192							1 311	0	1 119	192	0
3	придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів											1 689	700	88	208	693						1 689	700	88	208	693
4	придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати про ліцензійне програмне забезпечення)																					0	0	0	0	0
5	модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)																					0	0	0	0	0
6	капітальний ремонт																					0	0	0	0	0
Усього		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 000	700	1 207	400	693	0	0	0	0	0	3 000	700	1 207	400	693
Відсоток		0					0					100					0					100				

VII. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року	Незавершене будівництво на початок планового року	Плановий рік					Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити суб'єкт управління, яким затверджено, та відповідний документ)	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначенням суб'єкта управління, який його погодив
						освоєння капітальних вкладень	фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	у тому числі				
								власні кошти	кредитні кошти	інші джерела (зазначити джерело)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Усього			0	0	0	0	0	0	0	0		

Директор _____ (посада)

Леся ГРИЦИШИН
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

ПЕРЕВІРЕНО Тамара СТЕШЕНКО - виконувач обов'язків начальника відділу з питань майна комунальної власності та приватизації державного житлового фонду Дарницької районної в місті Києві державної адміністрації, тел. +380 (97) 350 03 37
(дата, підпис, ПІБ, посада, виконавця, телефон представника суб'єкта управління, відповідального за перевірку)

Пояснювальна записка
до річного фінансового плану на 2027 рік
по Комунальному некомерційному підприємству
«Центр первинної медико-санітарної допомоги №2»
Дарницького району м. Києва

1. Загальні відомості.

Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги №2» Дарницького району м. Києва (далі Підприємство) є самостійним господарюючим суб'єктом зі статусом комунального некомерційного підприємства, має право юридичної особи, самостійний баланс, розрахунковий та інші рахунки в управлінні державного казначейства Дарницького району м. Києва та в установі банку.

Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомого №2» Дарницького району м. Києва засновано на комунальній власності територіальної громади м. Києва. Засновником та власником Підприємства є територіальна громада міста Києва, від імені якої виступають Київська міська рада та уповноважений нею орган – Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація.

Підприємство створено за рішенням Київської міської ради від 15.12.2011 року № 845/7081 «Про створення комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги №2» Дарницького району м. Києва.

Підприємство зареєстроване 03.07.2012 року та є правонаступником бюджетної установи Центральної районної поліклініки Дарницького району м. Києва.

Основною діяльністю Підприємства є надання первинної медичної допомоги за програмою медичних гарантій дорослому та дитячому населенню Дарницького району.

Штатним розписом Підприємства затверджено 480,00 штатних одиниць з них:

керівники (директор та його заступники)	6,0 од.
керівники структурних підрозділів	19,00 од.
лікарі	158,00 од.
фахівці з базовою та неповною вищою освітою	188,00 од.
молодший персонал	30,00 од.
інші працівники	79,00 од.

Станом на 01.07.2026 року активи підприємства складаються з необоротних активів:

нематеріальні активи	14 181 тис.грн;
незавершені капітальні інвестиції	9 429 тис.грн;
основних засобів:	
первісною вартістю	669 876 тис.грн;
знос	194 004 тис.грн;
залишковою вартістю	475 872 тис.грн.

2.Формування дохідної частини фінансового плану.

Розрахунок дохідної частини фінансового плану підприємства проводився з урахуванням Постанови Кабінету Міністрів України від 31.12.2025 №1808 «Деякі питання реалізації програми державних гарантій медичного обслуговування населення у 2026 році», якою затверджено Порядок реалізації програми державних гарантій медичного обслуговування населення у 2026 році, де визначено тариф на медичні послуги з надання первинної медичної допомоги, що передбачені специфікаціями та встановлено базову капітаційну ставку за обслуговування одного пацієнта, що подав декларацію про вибір лікаря, який надає первинну медичну допомогу в розмірі 1 007,30 грн на рік.

Підприємством укладено договори з Національною службою здоров'я України (НСЗУ) про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій, а саме: первинна медична допомога; супровід та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз, на первинному рівні медичної допомоги; забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів. Станом на 01.08.2026 року підписано 200,5 тисяч декларацій про вибір лікаря, який надає первинну медичну допомогу.

Враховуючи зазначені чинники, проведено розрахунки надходження кошів від Національної служби здоров'я України, за результатами яких визначено загальну суму коштів за надані послуги на 2027 рік.

Показники	підписані декларації						Всього
	0-5 років	6-17 років	18-39 років	40-55 років	56-64 років	>65 років	
НАСЕЛЕННЯ Всього, *(декларацій)*	**7 542**	**32 862**	**48 859**	**53 458**	**21 216**	**36 527**	**200 464**
Капітаційна ставка, грн	***1 007,30***						
Коефіцієнти для вікових категорій	*2,465*	*1,250*	*0,616*	*0,860*	*0,860*	*1,300*	
Первинна медична допомога, *тис. грн*	18 727	41 377	30 317	46 309	18 379	47 832	**202 941**
Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів, *тис. грн*							**275**
Надходження ВСЬОГО від НСЗУ, *тис. грн*							**203 216**

Зазначені надходження за договорами з НСЗУ в загальній сумі 203 216,0 тис.грн розподілено наступним чином:

- оплата праці 153 212,0 тис. грн;
- нарахування на оплату праці 33 707,0 тис. грн;
- предмети, матеріали, інвентар 3 352,0 тис. грн;
- придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів 5 212,0 тис. грн;
- оплата послуг (крім комунальних) 7 643,0 тис. грн;
- інші поточні видатки, в тому числі курси з охорони праці та підвищення кваліфікації 90,0 тис. грн.

Загальний фонд місцевого бюджету передбачено в сумі 29 423,0 тис.грн, з них 900,0 тис.грн на послуги спеціалізованого автотранспорту; оплата комунальних послуг та енергоносіїв 9 547,0 тис. грн; надання безповоротної фінансової допомоги медичним працівникам 18 976,0 тис.грн.

Надходження за надання платних медичних послуг планується на рівні 500,0 тис. грн, з яких:

-оплата праці 241,0 тис. грн;
- нарахування на оплату праці 52,0 тис. грн;
- предмети, матеріали, інвентар 14,0 тис. грн;
- придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів 88,0 тис. грн;
- оплата комунальних та інших послуг 105,0 тис.грн.

За рахунок надання вільних приміщень Підприємства в оренду, планується отримати 3 482,0 тис.грн (без врахування ПДВ), а саме:

тис.грн

№ п/п	Орендар	Вид діяльності та напрямок використання приміщення, наданого в аренду	№ договору, термін використання	Розрахунок оренди (без ПДВ)		
				Площа приміщення, кв.м	Орендна плата згідно договору за місяць	Планується отримати за 12 місяців 2027 (в повному обсязі)
1	ФОП Бондарева Л.В.	розміщення приватного закладу охорони здоров'я (косметологічні послуги)	232/2026 05.02.2026 05.02.2031	13,60	5,1	61,2
2	КП "Фармація"	розміщення аптек КП "Фармація"	155/2019 29.11.2019 27.11.2022	67,70	32,5	389,7
3	ТОВ "ЛИС"	розміщення торгівельних автоматів, що відпускають продовольчі товари	186/2022 01.11.2022 01.11.2027	2,00	5,2	63,1
4	ФОП Чеботарьова С.М.	розміщення торгівельного об'єкту з продажу окулярів, лінз	210/2023 22.11.2023 20.11.2028	15,80	6,9	83,0
5	ФОП Софієва Т.В.	розміщення приватного закладу охорони здоров'я (стоматологія)	184/2022 27.10.2022 27.10.2027	12,80	6,6	79,1
6	ФОП Грушова О.А.	розміщення приватного закладу охорони здоров'я (стоматологія)	183/2022 27.10.2022 27.10.2027	12,80	6,6	79,1
7	ФОП Іскускова О.О.	розміщення торгівельного об'єкту з продажу ортопедичних виробів	159/2020 13.01.2020 11.01.2023	9,60	2,8	33,5
8	ТОВ "Фірма"ЗІР"	розміщення приватного закладу охорони здоров'я (медпрактика), розміщення торгівельного об'єкту з продажу окулярів та лінз	187/2022 05.11.2022 05.11.2027	52,20	25,7	308,7
9	ФОП Харітончук В.М.	розміщення приватного закладу охорони здоров'я (лікар-уролог)	233/2026 13.03.2026 13.03.2031	47,10	17,5	210,0
10	ФОП Сафарова Н.Г.	продаж ортопедичних виробів, торгівля продовольчими та непродовольчими товарами	185/2022 31.10.2022 31.10.2027	20,40	10,7	128,8
11	ТОВ "МЛ "Діла"	розміщення приватного закладу охорони здоров'я (лабораторні послуги)	112/2017 28.09.2017 26.09.2027	39,20	23,4	281,0
12	ТОВ "Компанія "Фарм-Союз"	розміщення аптеки яка реалізує готові ліки	175/2022 18.01.2022 18.01.2027	68,00	33,1	398,2
13	МБФ " Дар Життя"	розміщення благодійної організації	154/2019 29.11.2019 27.11.2022	21,10	0,8	9,3
14	ФОП Браган С.І.	розміщення оздоровчого закладу для дітей та молоді (до 18 років), розміщення складів	167/2021 23.07.2021 21.07.2031	306,13	7,5	90,0
15	ФОП Шпак	розміщення торгівельного об'єкту з продажу продовольчих товарів (крім товарів акцизної групи)	№219/2024 03.10.2024 03.10.2029	19,1	40,0	481,0
16	ФОП Литвиненко Ю.О.	розміщення торгівельного об'єкту з продажу продовольчих та непродовольчих товарів (крім товарів акцизної групи)	№217/2024 03.10.2024 03.10.2029	4,4	1,4	16,5
17	ТОВ "Медична лабораторія"	розміщення приватного закладу охорони здоров'я (лабораторні послуги)	№220/2024 03.10.2024 03.10.2029	36,0	12,0	144,0
18	ФОП Леус А.В.	розміщення торгівельного об'єкту з продажу продовольчих товарів (крім товарів акцизної групи)		6,1	2,9	34,3

19	Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Краматорської міської ради	Розміщення установи, діяльність якої, фінансується за рахунок місцевого бюджету (за рахунок Краматорської міської територіальної громади)	№208/2023 29.09.2023 27.09.2025	521,1	48,5	581,6
20	Орган самоорганізації населення "Комітет мікрорайону "Осокорська садиба"	Розміщення органу самоорганізації населення міста Києва, на площі, яка використовуються для виконання власних повноважень	194/2023 09.02.2023 07.02.2028	35,4	-	-
21	КНП "КДЦ №1 Дарницького району міста Києва"	розміщення закладу охорони здоров'я комунальної власності, що утримується за рахунок місцевого бюджету	201/2023 27.12.2022 25.12.2025	6 915,58	-	-
22	КБ "Ощадбанк"	встановлення банкомату	166/2021 07.07.2021 07.07.2026	2,00	0,8	9,9
				8 228,11	290,0	3 482,0

Рядок 1000 Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) становить 213 263,0 тис. грн, з них: надходження коштів від НСЗУ за відповідними пакетами медичних послуг 203 216,0 тис. грн; кошти місцевого бюджету 9 547,0 тис. грн; платні медичні послуги 500,0 тис. грн.

Найменування показника	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік	% росту плану на 2027 до очікуваних показників 2026
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, РАЗОМ, в т.ч.	166 600	202 232	202 232	213 263	5,5%
Кошти від НСЗУ	161 768	196 810	196 810	203 216	3,3%
Кошти місцевого бюджету	4 551	5 117	5 117	9 547	86,6%
Надходження за платними послугами	281	305	305	500	63,9%

3. Формування витратної частини фінансового плану

Рядок 1010 Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт,послуг) разом становить 202 233,0 тис. грн.

Найменування показника	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік	% росту плану на 2027 до очікуваних показників 2026
Собівартість реалізованої продукції	161 006	192 036	192 036	202 233	5,3%

Рядок 1011 Витрати на сировину та основні матеріали 8 153,0 тис. грн, в тому числі:

предмети, матеріали та інвентар 2 853,0 тис. грн, з них: гігієнічні засоби, миючі та витратні матеріли 812,0 тис. грн, офісний папір та канцелярське приладдя 929,0 тис. грн, мережеве обладнання 82,0 тис.грн; питна вода 151,0 тис.грн, інше господарське обладнання та інвентар 879,0 тис.грн;

медикаменти та перев'язувальні матеріали 5 300,0 тис.грн, з них: дезінфікуючі засоби 805,0 тис. грн, засоби індивідуального захисту 250,0 тис. грн, лабораторні реактиви та очищуючі реагенти 586,0 тис.грн, тест-смужки, швидкі тести 2 320,0 тис. грн, маски одноразові 48,0 тис. грн, медичний інструментарій,

системи, шприци, скарифікатори, зонди, лабораторні засоби, контейнери, інше 925,0 тис. грн, рукавички нестерильні, рукавички стерильні 116,0 тис.грн, медикаменти різноманітні 250,0 тис. грн.

Рядок 1012 Витрати на паливо 1 190,0 тис.грн.

Рядок 1013 Витрати на тепло-, електроенергію 7 475,0 тис.грн;

Рядок 1014 Витрати на оплату праці 130 370,0 тис. грн, (чисельність працюючих 390 штатних одиниць).

Рядок 1015 Відрахування на соціальні заходи 28 681,0 тис.грн.

Рядок 1016 Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані 2 944,0 тис. грн, в тому числі: технічне обслуговування системи пожежної сигналізації, системи керування евакуюванням 603,0 тис.грн, ремонтні роботи поточні в приміщеннях закладу 1 424,0 тис.грн, технічне обслуговування пожежних кранів 236,0 тис.грн, технічне обслуговування генераторів 211,0 тис.грн, технічне обслуговування ліфтів 65,0 тис.грн та інше технічне обслуговування систем та засобів 405,0 тис.грн.

Рядок 1017 Амортизація 17 056,0 тис.грн.

Рядок 1018 Інші витрати 6 364,0 тис.грн, в тому числі: повірка та ремонт медтехніки 421,0 тис.грн, програмне забезпечення 1 385,0 тис. грн, послуги з охорони майна 2 113,0 тис. грн, вивезення медичних і побутових відходів 218,0 тис.грн, оплата стаціонарного та мобільного зв'язку 507,0 тис.грн, послуги Інтернету 316,0 тис. грн, курси з підвищення кваліфікації 21,0 тис. грн, оплата водопостачання і водовідведення 745,0 тис. грн, інші послуги 638,0 тис.грн.

Рядок 1020 Валовий прибуток становить 11 030,0 тис.грн.

Рядок 1030 Адміністративні витрати становлять 35 828,0 тис. грн, з них: оплата праці 23 083,0 тис. грн (90 штатних одиниць); відрахування на соціальні заходи 5 078,0 тис. грн; аудиторська перевірка 90,0 тис.грн; оплата зв'язку 31,0 тис.грн; послуги Інтернету 54,0 тис. грн; технічна підтримка програмного забезпечення з бухгалтерського обліку 108,0 тис.грн; семінари, курси з підвищення кваліфікації з бухгалтерського обліку, кадрової політик, короткотермінові конференції 69,0 тис. грн; перезарядка картриджів 30,0 тис.грн; технічне обслуговування приладів та засобів 319,0 тис.грн; придбання різноманітних матеріалів 809,0 тис.грн; комунальні послуги 1 327,0 тис. грн; інші послуги 566,0 тис.грн; амортизація 4 264,0 тис. грн.

тис.грн

Найменування показника	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік	% росту плану на 2027 до очікуваних показників 2026
Адміністративні витрати	32 013	33 076	33 076	35 828	8,3%

Рядок 1070 Інші операційні доходи 30 932,0 тис. грн, в тому числі: надходження за оренду приміщень 3 482,0 тис.грн; відшкодування орендарями експлуатаційних послуг, пов'язаних з утриманням будинків і споруд та прибудинкових територій орендарями 1 850,0 тис.грн; відшкодування комунальних послуг та енергоносіїв 5 695,0 тис.грн; сплата орендарями земельного податку 29,0 тис.грн; послуги спеціалізованого автотранспорту 900,0 тис.грн; фінансова допомога медичним працівникам 18 976,0 тис.грн.

тис.грн

Найменування показника	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік	% росту плану на 2027 до очікуваних показників 2026
Інші операційні доходи, в т.ч.	15 593	27 535	27 535	30 932	12,3%
дохід від операційної оренди активів	1 695	1 580	1 580	3 482	120,4%

Рядок 1080 Інші операційні витрати становить 27 454,0 тис. грн, в тому числі: відшкодування орендарями експлуатаційних послуг 1 850,0 тис. грн, відшкодування комунальних послуг та енергоносіїв орендарями 5 695,0 тис. грн, інші поточні видатки 33,0 тис. грн, послуги спеціалізованого автотранспорту 900,0 тис.грн, фінансова допомога медичним працівникам 18 976,0 тис.грн.

Фінансові результати від операційної діяльності.

Рядок 1100 Збиток 21 320,0 тис. грн.

Рядок 1150 Інші доходи 21 320,0 тис. грн, в тому числі 21 320,0 тис. грн дохід від безоплатно отриманих активів.

Рядок 1200 Чистий фінансовий результат підприємства за рік дорівнює нулю.

Елементи операційних витрат

Елементи операційних витрат становлять разом 265 515,0 тис. грн, в тому числі:

- матеріальні затрати 16 818,0 тис. грн, з них витрати на сировину та основні матеріали 8 153,0 тис.грн, витрати на паливо та енергію 8 665,0 тис. грн;
- витрати на оплату праці 169 006,0 тис. грн;
- відрахування на соціальні заходи 37 182,0 тис. грн;
- амортизація 21 320,0 тис. грн;
- інші операційні витрати 21 189,0 тис. грн.

Капітальні інвестиції

Рядок 4000 Капітальні інвестиції всього становлять 3 000,0 тис. грн, в тому числі: придбання основних засобів 1 311,0 тис. грн (рядок 4020), з них комп'ютерна техніка 1119,0 тис.грн, кондиціонери 192,0 тис.грн; інші необоротні матеріальні активи на загальну суму 1 689,0 тис. грн (рядок 4030).

4. Порівняльний аналіз показників фінансового плану

Аналіз фінансового плану 2027 року демонструє збільшення показників в порівнянні з 2026 роком.

Аналіз доходів

тис.грн

Найменування показника	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік	% росту плану на 2027 до очікуваних показників 2026
Надходження за договорами НСЗУ	161 768	196 810	196 810	203 216	3,3 %

Кількість підписаних декларацій зменшилась, причини цього - зменшення народжуваності, міграція населення, звільнення лікарів за власним бажанням.

Найменування показника	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік	% зменшення плану на 2027 до очікуваних показників 2026
Кількість декларацій, од.	208 230	203 471	203 471	200 464	1,5 %

Значна частина надходжень коштів становлять витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи для працівників Підприємства.

Найменування показника	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік	% росту плану на 2027 до очікуваних показників 2026
Витрати на оплату праці, грн	119 994	159 460	159 460	169 006	6,0 %
Відрахування на соціальні заходи, грн	25 549	35 082	35 082	37 182	6,0%

Розрахунок оплати праці проводився на основі діючої на Підприємстві тарифної сітки, доплат та надбавок, затверджених колективним договором, враховуючи мінімальну заробітну плату 9 546 грн. В загальній сумі видатків враховано резерв відпусток, який становить 15 522,0 тис. грн, разом з відрахуваннями на соціальні заходи.

Найменування показника	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік	% росту плану на 2027 до очікуваних показників 2026
Середня заробітна плата, грн	23 094	27 684	27 684	29 341	6,0 %

У загальній сумі видатків передбачені кошти для забезпечення необхідних умов надання Підприємством медичних послуг для населення за програмою медичних гарантій. Крім того передбачені видатки на охорону праці відповідно до Закону України «Про охорону праці» в загальній сумі 2 887,0 тис. грн, або 2,0 % від фонду оплати праці за попередній рік, а саме: забезпечення технічного обслуговування систем та засобів пожежогасіння 1 604,0 тис. грн, технічне обслуговування інших систем і агрегатів 450,0 тис. грн, курси з охорони праці 35,0 тис.грн, друковані матеріали з охорони праці 11,0 тис.грн, придбання засобів гігієни 787,0 тис. грн.

Також нашим Підприємством надаються платні медичні послуги, які не передбачені програмою медичних гарантій. Враховуючи, що в якості орендаря за нашою адресою розташовано потужний консультативно-діагностичний центр із широким спектром медичних послуг, тому нами заплановано незначна кількість вказаних послуг, які обмежені специфікою роботи нашого закладу.

тис.грн

Найменування показника	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік	% росту плану на 2027 до очікуваних показників 2026
Надходження за платними послугами	281	305	305	500	63,9%

Розрахунок надходжень від оренди приміщень Підприємства проводився з урахуванням наявних орендарів на момент 01.08.2026 року.

тис.грн

Найменування показника	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікувані показники поточного року	Плановий рік	% росту плану на 2027 до очікуваних показників 2026
Надходження за оренду приміщення	1 695	1 580	1 580	3 482	120,4%

Факт минулого року, що передує поточному		Очікуваний поточного року		Плановий рік (наступний за поточним)	
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
1 795	1 695	1 580	1 580	3 482	-

Відповідно до затвердженого фінансового плану на 2026 рік плановий показник нарахувань орендної плати складав 1 580,0 тис.грн, а очікується отримати 1 580,0 тис.грн або 100% до рівня планового показника.

Підприємству, згідно розпорядження Дарницької районної в місті Києві державної адміністрації від 24.07.2026 року № 480 «Про організаційно-правові заходи щодо приймання-передачі закінченого будівництвом об'єкта по проекту «Реконструкція амбулаторії лікарів сімейної медицини з прибудовою центру первинної медико-санітарної допомоги на вул. Гмирі, 8, у Дарницькому районі м. Києва», передано на баланс будівлю за адресою: м. Київ, вул. Бориса Гмирі, 8, що призвело до збільшення первісної вартості необоротних активів на 8 060 тис.грн. Зросли витрати по місцевому бюджету, а саме на теплопостачання, водопостачання та водовідведення, електричну енергію.

Стратегічний план розвитку комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги № 2» Дарницького району міста Києва на середньостроковий період з 2026 до 2028 років (зі змінами) затверджений Дарницькою районною в місті Киві державною адміністрацією 31.03.2026 року.

Стосовно врахування установлених лімітів використання легкових автомобілів у 2026 році для обслуговування адміністративно-управлінського персоналу згідно наказу Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 27.05.2013 року №203 «Про встановлення ліміту використання легкових автомобілів підприємствами, організаціями, установами комунальної власності м. Києва» повідомляємо наступне.

Згідно Додатку вказаного наказу, наше підприємство відсутнє в переліку, тому витрати пов'язані з використанням власних службових автомобілів для адміністративно-управлінського персоналу на 2027 рік не передбачені.