

ПОГОДЖЕНО

Начальник управління охорони здоров'я  
Чернівецької міської ради

Галина БОВКУН

" " 2026 р.

Додаток 1

до Порядку складання, затвердження та контролю  
виконання фінансових планів комунальних

ЗАТВЕРДЖЕНО

Заступник міського голови з питань  
діяльності виконавчих органів міської ради

Юлія ЛЕСИЧ

" " 2026 р.

Внесений змін до затвердженого фінансового  
плану

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| Зеновний ФП (дата<br>затвердження) |  |
| Змінений ФП (дата<br>затвердження) |  |
| Змінений ФП (дата<br>затвердження) |  |

| Підприємство                                   | Комунальне некомерційне підприємство "Міська поліклініка №1" |  |                             |  | Код                           |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--|-----------------------------|--|-------------------------------|
| Організаційно-правова форма                    | Комунальне підприємство                                      |  |                             |  | за КОПФГ 150                  |
| Територія                                      | м.Чернівці вул.Шкільна,6                                     |  |                             |  | за КОАТУУ UA73060410010031137 |
| Орган державного управління                    | Міські, районні у містах ради та їх виконавчі органи         |  |                             |  | за СПОДУ                      |
| Галузь                                         | Охорона здоров'я                                             |  |                             |  | за ЗКПНГ                      |
| Вид економічної діяльності                     | Діяльність лікарняних закладів                               |  |                             |  | за КВЕД 86.10                 |
| Одиниця виміру, грн.                           | тис.грн.                                                     |  | Стандарти звітності П(с)БОУ |  | X                             |
| Форма власності                                | комунальна                                                   |  | Стандарти звітності МСФЗ    |  |                               |
| Середньооблікова кількість штатних працівників | 308,0                                                        |  |                             |  |                               |
| Місцезнаходження                               | м.Чернівці вул.Шкільна,6                                     |  |                             |  |                               |
| Телефон                                        | (0372) 52-01-15                                              |  |                             |  |                               |
| Керівник                                       | Волошук Віктор Михайлович                                    |  |                             |  |                               |

## ФІНАНСОВИЙ ПЛАН НА 2026 рік

| № з/п  | Найменування показника                                                                                                          | Факт минулого року | Фінансовий план поточного року | Плановий рік (усього) | У тому числі за кварталами |          |          |          |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------------|----------|----------|----------|
|        |                                                                                                                                 |                    |                                |                       | I                          | II       | III      | IV       |
| 1      | 2                                                                                                                               | 3                  | 4                              | 5                     | 6                          | 7        | 8        | 9        |
| 1.     | Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):                                                              | 124 614,4          | 144 117,7                      | 147 529,1             | 36 915,3                   | 37 237,5 | 36 764,4 | 36 611,9 |
| 1.1.   | Від Національної служби здоров'я України згідно з Договором про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій | 111 157,3          | 129 301,4                      | 131 889,1             | 33 399,4                   | 33 165,5 | 32 818,3 | 32 505,9 |
| 1.2.   | від надання платних послуг                                                                                                      | 13 457,1           | 14 816,3                       | 15 640,0              | 3 515,9                    | 4 072,0  | 3 946,1  | 4 106,0  |
| 2.     | Дохід з місцевого бюджету за місцевими цільовими програмами:                                                                    | 9 875,3            | 11 602,0                       | 12 213,5              | 3 996,0                    | 2 605,7  | 2 574,7  | 3 037,1  |
| 2.1.   | Програма розвитку "Охорона здоров'я" Чернівецької міської територіальної громади на 2022-2026 роки                              | 6 453,2            | 7 241,3                        | 7 597,8               | 2 379,3                    | 1 806,3  | 1 897,1  | 1 515,1  |
| 2.2.   | Дохід з місцевого бюджету цільового фінансування на оплату комунальних послуг та енергоносіїв                                   | 3 422,1            | 4 360,7                        | 4 615,7               | 1 616,7                    | 799,4    | 677,6    | 1 522,0  |
| 3.     | Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)                                                                    | 100 114,1          | 108 429,2                      | 120 556,1             | 29 386,1                   | 30 795,8 | 30 892,0 | 29 482,2 |
| 3.1.   | Медикаменти та перев'язувальні матеріали                                                                                        | 7 394,7            | 7 707,2                        | 8 157,9               | 1 596,6                    | 2 012,6  | 2 122,2  | 2 426,5  |
| 3.2.   | Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч.: м'який інвентар, запасні частини до транспортних засобів                   | 1 959,6            | 1 574,5                        | 1 674,0               | 345,2                      | 433,6    | 429,0    | 466,2    |
| 3.3.   | Витрати на паливо-мастильні матеріали                                                                                           | 283,4              | 393,0                          | 549,0                 | 200,0                      | 52,3     | 71,8     | 224,9    |
| 3.4.   | Витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч.:                                                                           | 3 076,3            | 3 926,5                        | 4 269,3               | 1 205,5                    | 966,1    | 716,9    | 1 380,8  |
| 3.4.1. | Витрати на електроенергію                                                                                                       | 1 399,8            | 1 873,4                        | 1 973,6               | 521,0                      | 529,5    | 363,2    | 559,9    |
| 3.4.2. | Витрати на водопостачання та водовідведення                                                                                     | 85,9               | 105,8                          | 142,7                 | 35,9                       | 35,8     | 35,8     | 35,2     |
| 3.4.3. | Витрати на природний газ                                                                                                        | -                  | -                              | -                     | -                          | -        | -        | -        |
| 3.4.4. | Витрати на теплоенергію                                                                                                         | 1 551,1            | 1 900,1                        | 2 104,3               | 636,1                      | 388,3    | 306,0    | 773,9    |
| 3.4.5. | Витрати на вивіз та утилізацію ТПВ                                                                                              | 39,5               | 47,2                           | 48,7                  | 12,5                       | 12,5     | 11,9     | 11,8     |
| 3.5.   | Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч.: супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги                         | 2 437,6            | 2 559,5                        | 2 981,6               | 687,2                      | 730,4    | 809,4    | 754,6    |
| 3.6.   | Витрати на оплату праці, в т.ч.:                                                                                                | 63 011,8           | 73 280,3                       | 80 212,8              | 19 556,1                   | 20 362,2 | 20 633,2 | 19 661,3 |
| 3.6.1. | Обов'язкові виплати                                                                                                             | 45 118,3           | 54 669,7                       | 59 602,6              | 14 735,3                   | 15 185,7 | 15 133,7 | 14 547,9 |
| 3.6.2. | Стимулюючі надбавки                                                                                                             | 253,1              | 304,4                          | 454,9                 | 107,8                      | 110,3    | 117,7    | 119,1    |
| 3.6.3. | Премія                                                                                                                          | 16 066,4           | 16 707,5                       | 18 326,9              | 4 653,8                    | 4 593,7  | 4 583,7  | 4 495,7  |
| 3.6.4. | Матеріальна допомога на оздоровлення                                                                                            | 1 574,0            | 1 598,7                        | 1 828,4               | 59,2                       | 472,5    | 798,1    | 498,6    |
| 3.7.   | Відрахування на соціальні заходи                                                                                                | 13 681,5           | 15 803,0                       | 17 599,5              | 4 176,3                    | 4 407,8  | 4 551,5  | 4 463,9  |
| 3.8.   | Витрати на відрахування                                                                                                         | 5,0                | 15,0                           | 5,0                   | -                          | 1,7      | 3,3      | -        |
| 3.9.   | Витрати на охорону праці та навчання працівників                                                                                | 83,7               | 131,5                          | 132,0                 | 19,2                       | 29,1     | 26,7     | 57,0     |
| 3.10.  | Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані                                                               | 8 180,5            | 3 038,7                        | 4 975,0               | 1 600,0                    | 1 800,0  | 1 528,0  | 47,0     |

|        |                                                                                                                                                      |           |           |           |          |           |           |           |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 4.     | Адміністративні витрати, у тому числі:                                                                                                               | 15 397,6  | 17 366,1  | 18 362,9  | 4 415,9  | 4 682,3   | 4 632,8   | 4 631,9   |
| 4.1.   | Предмети, матеріали, обладнання та інвентар в т. ч.: офісне приладдя та устаткування, витрати на канцтовари, запасні частини до транспортних засобів | 148,0     | 133,9     | 137,3     | 33,4     | 35,4      | 35,3      | 33,2      |
| 4.2.   | Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч.: супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги                                              | 145,5     | 145,5     | 150,0     | 37,2     | 32,2      | 39,8      | 40,8      |
| 4.3.   | Витрати на службові відрядження                                                                                                                      |           |           |           |          |           |           |           |
| 4.4.   | Витрати на оплату праці                                                                                                                              | 11 711,0  | 12 641,2  | 13 351,1  | 3 300,7  | 3 395,6   | 3 341,0   | 3 313,8   |
| 4.4.1. | Обов'язкові виплати                                                                                                                                  | 6 100,4   | 7 201,1   | 7 902,2   | 2 040,8  | 2 041,4   | 1 918,9   | 1 901,1   |
| 4.4.2. | Стимулюючі надбавки                                                                                                                                  | 150,8     | 187,0     | 205,7     | 47,6     | 49,7      | 50,7      | 57,7      |
| 4.4.3. | Премія                                                                                                                                               | 5 181,7   | 4 986,2   | 4 938,1   | 1 212,3  | 1 260,7   | 1 266,5   | 1 198,6   |
| 4.4.4. | Матеріальна допомога на оздоровлення                                                                                                                 | 278,1     | 266,9     | 305,1     |          | 43,8      | 104,9     | 156,4     |
| 4.4.5. | Матеріальна допомога                                                                                                                                 |           | -         | -         |          |           |           |           |
| 4.5.   | Відрахування на соціальні заходи                                                                                                                     | 2 305,7   | 2 686,2   | 2 891,0   | 722,9    | 732,7     | 720,7     | 714,7     |
| 4.6.   | Витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч.:                                                                                                | 379,9     | 717,2     | 759,9     | 144,5    | 190,8     | 172,1     | 252,5     |
| 4.6.1. | Витрати на електроенергію                                                                                                                            | 156,9     | 346,7     | 366,1     | 79,0     | 104,6     | 71,9      | 110,6     |
| 4.6.2. | Витрати на водопостачання та водовідведення                                                                                                          | 16,0      | 23,6      | 28,3      | 7,1      | 7,1       | 7,1       | 7,0       |
| 4.6.3. | Витрати на природний газ                                                                                                                             |           | -         | -         |          |           |           |           |
| 4.6.4. | Витрати на теплоенергію                                                                                                                              | 204,7     | 330,3     | 355,9     | 55,9     | 76,7      | 90,7      | 132,6     |
| 4.6.5. | Витрати на вивіз та утилізацію ТПВ                                                                                                                   | 2,3       | 16,6      | 9,6       | 2,5      | 2,4       | 2,4       | 2,3       |
| 4.7.   | Витрати на паливо-мастильні матеріали                                                                                                                | 20,0      | 20,0      | 40,0      |          |           | 20,0      | 20,0      |
| 4.8.   | Витрати на охорону праці та навчання працівників                                                                                                     | 15,4      | 18,2      | 22,2      |          | 3,0       | 6,7       | 12,5      |
| 4.9.   | Інші адміністративні витрати (юридичні послуги, штрафи, пені, податки)                                                                               | 602,0     | 920,6     | 921,0     | 154,6    | 270,0     | 274,6     | 221,8     |
| 4.10.  | Інші витрати від операційної діяльності (пільгова пенсія)                                                                                            | 70,1      | 83,3      | 90,4      | 22,6     | 22,6      | 22,6      | 22,6      |
| 5.     | Елементи операційних витрат                                                                                                                          |           |           |           |          |           |           |           |
| 5.1.   | Матеріальні затрати                                                                                                                                  | 24 731,6  | 21 301,3  | 24 774,2  | 6 023,4  | 6 557,2   | 6 255,8   | 5 937,8   |
| 5.2.   | Витрати на оплату праці                                                                                                                              | 74 722,8  | 85 921,5  | 93 563,9  | 22 856,8 | 23 757,8  | 23 974,2  | 22 975,1  |
| 5.3.   | Відрахування на соціальні заходи                                                                                                                     | 15 987,2  | 18 489,2  | 20 490,5  | 4 899,2  | 5 140,5   | 5 272,2   | 5 178,6   |
| 5.4.   | Інші операційні витрати                                                                                                                              | 70,1      | 83,3      | 90,4      | 22,6     | 22,6      | 22,6      | 22,6      |
|        | Разом                                                                                                                                                | 115 511,7 | 125 795,3 | 138 919,0 | 33 802,0 | 35 478,1  | 35 524,8  | 34 114,1  |
| 6.     | Інші доходи                                                                                                                                          | 2 192,2   | 3 218,7   | 3 290,0   | 599,7    | 1 449,2   | 645,7     | 595,4     |
| 6.1.   | Надходження благодійних внесків                                                                                                                      | 1 117,2   | 791,8     | 500,0     | 100,0    | 150,0     | 150,0     | 100,0     |
| 6.2.   | Відсотки по депозиту                                                                                                                                 | 676,8     | 2 076,9   | 1 990,0   | 499,7    | 499,2     | 495,7     | 495,4     |
| 6.3.   | Надходження від Грантової діяльності                                                                                                                 | 398,2     | 350,0     | 800,0     |          | 800,0     |           |           |
| 6.4.   | Реставрація пам'яток культури, історії та архітектури                                                                                                |           |           |           |          |           |           |           |
| 7.     | Інші видатки                                                                                                                                         | 19 844,8  | 25 513,8  | 33 491,9  | 5 709,3  | 8 334,3   | 8 611,7   | 10 836,6  |
| 7.1.   | Придбання обладнання (кошти НСЗУ)                                                                                                                    | 10 024,4  | 14 611,5  | 16 664,1  | 830,0    | 5 728,0   | 6 284,6   | 3 821,5   |
| 7.2.   | Капітальний ремонт інших об'єктів (кошти НСЗУ)                                                                                                       |           | 3 000,0   | 7 900,0   | 2 500,0  |           | 400,0     | 5 000,0   |
| 7.3.   | Капітальний ремонт інших об'єктів (кошти місцевого бюджету)                                                                                          | 92,0      | -         | -         |          |           |           |           |
| 7.4.   | Реставрація пам'яток культури, історії та архітектури (кошти НСЗУ)                                                                                   | 1 183,0   | -         | -         |          |           |           |           |
| 7.5.   | Придбання обладнання (кошти від надання платних послуг)                                                                                              | 1 783,9   | 85,4      | 530,0     |          |           | 30,0      | 500,0     |
| 7.6.   | Придбання обладнання (безповоротна фінансова допомога - товар)                                                                                       | 78,9      | 225,6     | -         |          |           |           |           |
| 7.7.   | Придбання обладнання (від Грантової діяльності)                                                                                                      | 358,6     | 350,0     | 800,0     |          | 800,0     |           |           |
| 7.8.   | Інші витрати (відшкодування лікарських засобів пільговим категоріям населення, забезпечення осіб з інвалідністю медичними виробами, інше)            | 6 324,0   | 7 241,3   | 7 597,8   | 2 379,3  | 1 806,3   | 1 897,1   | 1 515,1   |
| 8.     | Усього доходів                                                                                                                                       | 136 681,9 | 158 938,4 | 163 032,6 | 41 511,0 | 41 292,4  | 39 984,8  | 40 244,4  |
| 9.     | Усього витрат                                                                                                                                        | 135 356,5 | 151 309,1 | 172 410,9 | 39 511,3 | 43 812,4  | 44 136,5  | 44 950,7  |
|        | Нерозподілені доходи                                                                                                                                 | 1 325,4   | 7 629,3   | (9 378,3) | 1 999,7  | (2 520,0) | (4 151,7) | (4 706,3) |
|        | залишок коштів                                                                                                                                       | 4 057,6   |           | 11 700,0  |          |           |           |           |
| 10.    | Додаткова інформація                                                                                                                                 |           |           |           |          |           |           |           |
| 10.1.  | Штатна чисельність працівників:                                                                                                                      | 359,25    | 364,25    | 364,25    | 364,25   | 364,25    | 364,25    | 364,25    |
|        | керівники                                                                                                                                            | 6,0       | 6,0       | 6,0       | 6,0      | 6,0       | 6,0       | 6,0       |
|        | лікарський персонал                                                                                                                                  | 149,0     | 153,5     | 153,5     | 153,5    | 153,5     | 153,5     | 153,5     |
|        | середній медичний персонал                                                                                                                           | 128,0     | 128,5     | 128,5     | 128,5    | 128,5     | 128,5     | 128,5     |
|        | молодший медичний персонал                                                                                                                           | 32,25     | 32,25     | 32,25     | 32,25    | 32,25     | 32,25     | 32,25     |
|        | інший персонал                                                                                                                                       | 44,0      | 44,0      | 44,0      | 44,0     | 44,0      | 44,0      | 44,0      |
| 10.2.  | Дебіторська заборгованість                                                                                                                           |           |           |           |          |           |           |           |
| 10.3.  | Кредиторська заборгованість, в т.ч. по зарплатній платі                                                                                              |           |           |           |          |           |           |           |

Директор  
(посада)

Віктор ВОЛОШУК  
(Власне ім'я, прізвище)

