



**ЛУБЕНСЬКА МІСЬКА РАДА
ЛУБЕНСЬКОГО РАЙОНУ
ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ
(п'ятдесят п'ята сесія восьмого скликання)
РІШЕННЯ**

26 червня 2025 року

**Про затвердження
фінансового плану Комунального
некомерційного підприємства
«Центр первинної медико-
санітарної допомоги» Лубенської
міської ради Лубенського району
Полтавської області на 2025 рік у
новій редакції**

Розглянувши звернення Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області, відповідно до статті 78 Господарського кодексу України, керуючись статтями 25, 26, 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні»,

міська рада вирішила:

1. Затвердити фінансовий план Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області на 2025 рік у новій редакції (додається).
2. Організацію виконання рішення покласти на Управління охорони здоров'я виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області (начальник Ківа В.В.).
3. Контроль за виконанням рішення покласти на керуючого справами виконавчого комітету Білокінь Ю.М., постійну депутатську комісію з питань планування бюджету та фінансів, постійну депутатську комісію з питань охорони здоров'я, материнства та дитинства.

Лубенський міський голова

Олександр ГРИЦАЄНКО

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

**до рішення Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області
«Про затвердження фінансового плану Комунального некомерційного
підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лубенської міської
ради Лубенського району Полтавської області на 2025 рік у новій редакції,
затвердженого рішенням Лубенської міської ради Лубенського району
Полтавської області від 26 червня 2025 року**

Відповідно до статті 78 Господарського кодексу України, керуючись статтею 25, статтею 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» Комунальним некомерційним підприємством «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області підготовлено фінансовий плани на 2025 рік у новій редакції.

Фінансовий план КП «Центр ПМСД» Лубенської міської ради на 2025 рік є основним плановим документом, згідно з яким підприємство отримує доходи та здійснює видатки, визначає обсяг і спрямування коштів для виконання своїх функцій протягом 2025 року відповідно до установчих документів. Фінансовий план надає змогу підприємству забезпечити надання первинної медико-санітарної допомоги, покращення матеріально-технічної бази, забезпечення сталого функціонування, енергозбереження та модернізації, що сприятиме наданню мешканцям Лубенської територіальної громади високоякісної медичної допомоги.

Директор
КП «Центр ПМСД»
Лубенської міської ради

Євгеній АНТОНЕНКО

Головний бухгалтер

Ірина ОНУФРІЄНКО

**Пояснювальна записка до фінансового плану на 2025 рік у новій редакції
Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області від 26 червня 2025 року**

Комунальним некомерційним підприємством «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області вносить зміни до фінансового плану на 2025 рік:

Зміни у дохідній частині фінансового плану на 2025 рік:

В зв'язку з коригуванням доходів отриманих за договорами з НСЗУ відкориговано доходи від реалізації медичних послуг за програмою медичних гарантій на +114,8 тис грн. та збільшено доходи від інших надходжень отриманих підприємством на + 424,7 тис.грн (безоплатно отримані матеріальні цінності на суму 388,3 тис.грн, отримано плату за оренду приміщень у сумі 1,6 тис. грн. та надходження від орендарів як відшкодування вартості комунальних послуг орендованих приміщень у сумі 34,8 тис. грн).

Найменування показника	II кв.	2025 рік
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	+114,8	+114,8
Інші надходження	+424,7	+424,7
РАЗОМ	+539,5	+539,5

Зміни у витратній частині фінансового плану на 2025 рік:

В зв'язку із збільшення дохідної частини були проведенні наступні зміни у витратній частині фінансового плану підприємства на 2025 рік:

Найменування показника	II кв.	2025 рік
Заробітна плата	+74,3	+74,3
Нарахування на оплату праці	+16,4	+16,4
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	+20,0	+20,0
Оплата послуг (крім комунальних)	+31,8	+31,8
Оплата електроенергії	+8,7	+8,7
Товарно-матеріальні цінності передано на безоплатній основі	+388,3	+388,3
РАЗОМ	+539,5	+539,5

З метою подальшого економного та ефективного використання коштів місцевого бюджету проведено перерозподіл раніше виділених коштів. Фінансування за Програмою «Підвищення рівня надання медичної допомоги, збереження здоров'я населення, розвитку та підтримки комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області на 2025-2027 роки», а саме:

Найменування показника	II кв.	2025 рік
Заробітна плата	-100,8	-100,8
Нарахування на оплату праці	-22,2	-22,2
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	+52,8	+52,8
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	+160,7	+160,7
Оплата послуг (крім комунальних)	+120,0	+120,0

Оплата електроенергії	-60,7	-60,7
Оплата інших енергоносіїв	-156,8	-156,8
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	+7,0	+7,0
РАЗОМ	0,0	0,0

Загальні зміни у витратній частині фінансового плану на 2025 року

Найменування показника	Було					Стало				
	Плановий рік (усього)	I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.	Плановий рік (усього)	I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.
Заробітна плата	10995,4	2715,0	2760,2	2760,2	2760,0	10968,9	2715,0	2733,7	2760,2	2760,0
Нарахування на оплату праці	2418,7	597,3	607,1	607,1	607,2	2412,9	597,3	601,3	607,1	607,2
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	482,7	36,0	387,0	33,0	26,7	555,5	36,0	459,8	33,0	26,7
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	330,0	82,5	82,5	82,5	82,5	490,7	82,5	243,2	82,5	82,5
Оплата послуг (крім комунальних)	700,0	166,3	311,3	111,3	111,1	851,8	166,3	463,1	111,3	111,1
Оплата електроенергії	700,0	175,5	175,5	175,5	173,5	648,0	175,5	123,5	175,5	173,5
Оплата інших енергоносіїв	900,0	449,4	449,4	0,6	0,6	743,2	449,4	292,6	0,6	0,6
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	8,0	1,0	7,0	0,0	0,0
Товарно-матеріальні цінності передано на безоплатній основі	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	388,3	0,0	388,3	0,0	0,0
РАЗОМ	16527,8	4223,0	4773,0	3770,2	3761,6	17067,3	4223,0	5312,5	3770,2	3761,6

Зміни до фінансового плану підприємства на 2025 рік забезпечують більш раціональне використання коштів, що сприятиме наданню мешканцям міста високоякісної медичної допомоги.

Директор
КП «Центр ПМСД»
Лубенської міської ради

Євгеній АНТОНЕНКО

Головний бухгалтер

Ірина ОНУФРІЄНКО

ПОГОДЖЕНО :
Начальник управління охорони здоров'я виконавчого комітету Лубенської
міської ради Лубенського району Полтавської області
(посада керівника органу управління підприємством)
Віктор КІВА
М. П. (підпис, ініціали, прізвище)
дата

ЗАТВЕРДЖЕНО :
Лубенський міський голова
(посада уповноваженої особи)
Олександр ГРИЦАСНКО
М. П. (підпис, ініціали, прізвище)
дата

Проект	X
Уточнений	
Змінений	
зробити позначку "X"	

Рік	2025	Коди	
Назва підприємства	Комунальне некомерційне підприємство "Центр первинної медико-санітарної допомоги" Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	за ЄДРПОУ	41348856
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Територія	Полтавська	за КОАТУУ	5322886600
Орган державного управління		за СПОДУ	
Галузь	Охорона здоров'я	за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності	Загальна медична практика	за КВЕД	86,21
Одиниця виміру	тис. грн.		
Форма власності	Комунальна		
Середньооблікова кількість штатних працівників	70		
Місцезнаходження	вул.Молодіжна 93Б, с.Засулля, Лубенський р-н, Полтавська обл, 37552	Стандарти звітності П(с)БОУ	x
Телефон	(095) 7757503	Стандарти звітності МСФЗ	
Прізвище та ініціали керівника	Антоненко Є.В.		

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА НА 2025 рік

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року (затверджений зі змiнами)	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами планового року			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Формування фінансових результатів									
Залишок коштів станом на 01.01 поточного року	1000				1563,2	390,8	390,8	390,8	390,8
Доходи									
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	11 106,8	12 598,4	12 598,4	11 455,4	2 835,2	2 950,0	2 835,2	2 835,0
Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки	1020	4 604,2	4 376,8	4 376,8	5 289,0	1 705,2	1 867,2	864,4	852,2
Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у т.ч.:	1030				-				
назва	1031				-				

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року (затверджений зі змiнами)	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами планового року			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Інші доходи, у т.ч.:	1040				-				
дохід від операційної оренди активів	1041				-				
дохід від реалізації необоротних активів	1042				-				
платні послуги	1043	12,6	102,0	102,0	102,0	25,5	25,5	25,5	25,5
інші надходження	1044	4 398,3	1 576,8	1 576,8	424,7	-	424,7	-	-
Видатки									
Заробітна плата	1050	9 628,8	10 859,9	10 859,9	10 968,9	2 715,0	2 733,7	2 760,2	2 760,0
Нарахування на оплату праці	1060	2 114,3	2 389,3	2 389,3	2 412,9	597,3	601,3	607,1	607,2
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1070	757,4	486,3	486,3	555,5	36,0	459,8	33,0	26,7
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	1080	307,2	1 339,8	1 339,8	490,7	82,5	243,2	82,5	82,5
Продукти харчування	1090	358,7	256,0	256,0	403,0	129,5	91,5	91,5	90,5
Оплата послуг (крім комунальних)	1100	608,6	561,8	561,8	851,8	166,3	463,1	111,3	111,1
Видатки на відрядження	1110	22,2	5,1	5,1	10,0	2,7	2,7	2,7	1,9
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, у т.ч.:	1120	1 253,2	1 183,5	1 183,5	1 395,2	625,9	417,1	177,1	175,1
Оплата тепlopостачання	1121	-	-	-	-				
Оплата водопостачання та водовідведення	1122	4,7	3,4	3,4	4,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Оплата електроенергії	1123	428,6	387,5	387,5	648,0	175,5	123,5	175,5	173,5
Оплата природного газу	1124	-	-	-	-				
Оплата інших енергоносіїв	1125	819,9	792,6	792,6	743,2	449,4	292,6	0,6	0,6
Оплата енергосервісу	1126	-			-				
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	1130	2,5	8,5	8,5	8,0	1,0	7,0		
Соціальне забезпечення	1140	673,3	955,0	955,0	1 000,0	250,5	250,5	250,5	248,5
Інші поточні видатки	1150				-				
Придбання основного капіталу	1160				-				
Інші видатки, у т.ч.	1170	200	119,2	119,2	738,3	350,0	388,3		
капітальний ремонт	1171	200	119,2	119,2	350,0	350,0			
товарно-матеріальні цінності передано на безоплатній основі	1172		489,6	489,6	388,3		388,3		
Резервний фонд	1180				-				
Усього доходів	1190	20 121,9	18 654,0	18 654,0	17 271,1	4 565,90	5 267,40	3 725,10	3 712,70
Усього видатків	1200	15 926,2	18 654,0	18 654,0	18 834,3	4 956,7	5 658,2	4 115,9	4 103,5
Фінансовий результат	1210	4 195,7	-	-	-	-	(0,0)	-	-
II. Розрахунки з бюджетом									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі)	2010	147,2	194,8	194,8	548,5	135,8	136,7	138,0	138,0
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)	2020	1 711,1	1 954,9	1 954,9	2 084,1	515,9	519,4	524,4	524,4
Інші податки, збори та платежі на користь держави	2030	2 114,3	2 389,3	2 389,3	2 412,9	597,3	601,3	607,1	607,2
Податкова заборгованість	2040								
III. Інвестиційна діяльність									
Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:	3010								
доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	3011								
Капітальні інвестиції, у т.ч.:	3020	200,0	119,2	119,2	350,0	350,0			
капітальне будівництво	3021								

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року (затверджений зі змiнами)	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами планового року			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
придбання (виготовлення) основних засобів	3022								
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3023								
придбання (створення) нематеріальних активів	3024								
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	3025								
капітальний ремонт	3026	200,0	119,2	119,2	350,0	350,0			
Вартість основних засобів	3030								
IV. Фінансова діяльність									
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.:	4010								
кредити	4011								
позики	4012								
депозити	4013								
Інші надходження	4020								
Витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.:	4030								
кредити	4031								
позики	4032								
депозити	4033								
Інші витрати	4040								
V. Коефіцієнтний аналіз									
Валова рентабельність	5010								
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації	5020								
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	5030								
Коефіцієнт зносу основних засобів	5040								
VI. Звіт про фінансовий стан									
Необоротні активи	6010	19425,9							
Оборотні активи	6020	6829,7							
Усього активи	6030	26255,6							
Дебіторська заборгованість	6040								
Кредиторська заборгованість	6050								
VII. Дані про персонал та оплата праці									
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у т.ч.:	7010	69,25	74,50	74,50	71,50	71,50	71,50	71,50	71,50
Керівник	7011	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Лікарі	7012	10,00	11,50	11,50	11,5	11,50	11,50	11,50	11,50
Адміністративно-управлінський персонал	7013	9,50	14,75	14,75	14,75	14,75	14,75	14,75	14,75
Середній медичний персонал	7014	29,00	27,75	27,75	27,00	27,00	27,00	27,00	27,00
Молодший медичний персонал	7015	6,00	6,00	6,00	6,0	6,00	6,00	6,00	6,00
Інший персонал	7016	13,75	13,50	13,50	11,25	11,25	11,25	11,25	11,25

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року (затверджений зі змiнами)	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами планового року			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Фонд оплати праці, у т.ч.:	7020	9 628,8	10 859,9	10 859,9	10 968,9	2 715,0	2 733,7	2 760,2	2 760,0
Керівник	7021	456,1	471,3	471,3	403,6	100,9	100,9	100,9	100,9
Лікарі	7022	2 332,2	2 622,2	2 622,2	2 760,0	690,0	690,0	690,0	690,0
Адміністративно-управлінський персонал	7023	1 871,7	2 375,6	2 375,6	2 300,4	575,1	575,1	575,1	575,1
Середній медичний персонал	7024	3 253,9	4 142,6	4 142,6	4 419,8	1 096,3	1 040,7	1 141,4	1 141,4
Молодший медичний персонал	7025	393,7	540,4	540,4	603,2	150,8	150,8	150,8	150,8
Інший персонал	7026	1 321,2	707,8	707,8	481,9	101,9	176,2	102,0	101,8
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, у т.ч.:	7030	11,6	9,9	9,9	12,8	12,7	12,9	12,9	12,9
Керівник	7031	38,0	48,1	48,1	33,6	33,6	33,6	33,6	33,6
Лікарі	7032	19,4	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Адміністративно-управлінський персонал	7033	16,4	16,2	16,2	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0
Середній медичний персонал	7034	9,4	12,8	12,8	14,0	13,5	14,1	14,1	14,1
Молодший медичний персонал	7035	5,5	6,7	6,7	8,4	8,4	8,4	8,4	8,4
Інший персонал	7036	8,0	6,7	6,7	3,6	3,0	5,2	3,0	3,0
Заборгованість за заробітною платою, у т.ч.:	7040								
Керівник	7041								
Лікарі	7042								
Адміністративно-управлінський персонал	7043								
Середній медичний персонал	7044								
Молодший медичний персонал	7045								
Інший персонал	7046								

Директор
(посада)

(підпис)

Євгеній АНТОНЕНКО
(ініціали, прізвище)

Секретар Лубенської міської ради

Маргарита КОМАРОВА