



ПОГОДЖЕНО
Начальник управління охорони здоров'я
Чернівецької міської ради
Галина БОВКУН
2025 р.



Додаток 1
до Порядку складання, затвердження та контролю виконання
фінансових планів комунальних некомерційних підприємств
ЗАТВЕРДЖЕНО
Заступник міського голови з питань
діяльності виконавчих органів міської ради
Юрій ЛЕСЮК
2025 р.

Внесення змін до затвердженого фінансового плану

Основний ФП (дата затвердження)	
Змінений ФП (дата затвердження)	
Змінений ФП (дата затвердження)	

Підприємство	Комунальне некомерційне підприємство "Центральна міська клінічна лікарня" Чернівецької міської ради	Коди	
		за ЄДРПОУ 02005763	
Організаційно-правова форма	комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Територія	Чернівецька область	за КОАТУУ	7310100000
Орган державного управління	Управління охорони здоров'я Чернівецької міської ради	за СПОДУ	
Галузь	Охорона здоров'я	за ЗКГНГ	
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	877,0		
Місцезнаходження	м.Чернівці, вул.Героїв Майдану,226		
Телефон	(0372) 506642		
Керівник	генеральний директор Світлана СЕРДЮКОВА		

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	3	4	5	6	7	8	9
1.	Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):	294 168,2	303 409,7	311 700,0	77 925,0	77 925,0	77 925,0	77 925,0
1.1.	за програмою медичних гарантій згідно з Договором про медичне обслуговування населення	286 929,5	295 751,1	303 700,0	75 925,0	75 925,0	75 925,0	75 925,0
1.2.	від надання платних послуг	7 238,7	7 658,6	8 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0
2.	Дохід з місцевого бюджету за місцевими цільовими програмами:	25 391,7	44 224,8	54 623,3	16 210,8	11 624,6	18 551,4	8 236,5
2.1.	Програма розвитку "Охорона здоров'я" Чернівецької міської територіальної громади на 2022-2026 роки	6 458,7	21 892,5	29 914,0	7 974,4	7 506,4	14 433,2	
2.2.	Дохід з місцевого бюджету цільового фінансування на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	18 933,0	22 332,3	24 709,3	8 236,4	4 118,2	4 118,2	8 236,5
3.	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	274 525,3	295 112,0	308 770,4	80 076,2	79 521,7	72 693,0	76 479,5
3.1	Медикаменти, перев'язувальні матеріали та продукти харчування	53 914,9	59 402,3	62 152,0	18 038,0	18 038,0	13 038,0	13 038,0
3.1.1.	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	48 565,2	52 256,0	54 952,0	16 238,0	16 238,0	11 238,0	11 238,0
3.1.2.	Продукти харчування	5 349,7	7 146,3	7 200,0	1 800,0	1 800,0	1 800,0	1 800,0
3.2.	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч.: м'який інвентар, запасні частини до транспортних засобів	4 212,5	3 228,6	3 800,0	1 085,0	1 085,0	815,0	815,0
3.3.	Витрати на паливо-мастильні матеріали	616,8	361,0	392,0	98,0	98,0	98,0	98,0
3.4.	Витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч:	19 197,8	22 162,9	24 426,4	6 111,2	5 544,7	4 498,0	8 272,5
3.4.1.	Витрати на електроенергію	9 314,2	11 684,2	13 214,8	2 504,8	3 230,0	3 145,0	4 335,0
3.4.2.	Витрати на водопостачання та водовідведення	985,9	1 237,7	1 315,2	328,8	328,8	328,8	328,8
3.4.3.	Витрати на природний газ	3 129,2	3 202,5	3 312,5	1 105,0	752,3	273,7	1 181,5
3.4.4.	Витрати на теплоенергію	5 256,6	5 437,2	5 915,0	2 062,1	895,8	640,0	2 317,1
3.4.5.	Витрати на вивіз та утилізацію ТПВ	511,9	377,3	441,6	110,5	110,5	110,5	110,1
3.4.6.	Витрати на інші енергоносії		224,0	227,3		227,3		
3.5.	Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч.: супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги	4 037,4	3 628,0	4 600,0	1 400,0	1 400,0	900,0	900,0
3.6.	Витрати на оплату праці, в т.ч.	148 089,2	163 605,0	167 800,0	41 950,0	41 950,0	41 950,0	41 950,0
3.6.1.	Обов'язкові виплати	76 053,2	85 730,4	86 400,0	21 600,0	21 600,0	21 600,0	21 600,0
3.6.2.	Стимулюючі надбавки	54 416,0	54 507,9	56 000,0	14 000,0	14 000,0	14 000,0	14 000,0
3.6.3.	Премія	17 620,0	23 366,7	25 400,0	6 350,0	6 350,0	6 350,0	6 350,0
3.6.4.	Матеріальна допомога на оздоровлення	-	-	-				
3.7.	Відрахування на соціальні заходи	32 242,2	35 486,2	36 916,0	9 229,0	9 229,0	9 229,0	9 229,0
3.8.	Витрати на відрядження	2,7	25,4	24,0		12,0		12,0
3.9.	Витрати на охорону праці та навчання працівників	158,2	220,0	160,0	40,0	40,0	40,0	40,0
3.10.	Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані	5 562,4	1 985,1	2 000,0	500,0	500,0	500,0	500,0
3.11.	Інші витрати	6 491,2	5 007,5	6 500,0	1 625,0	1 625,0	1 625,0	1 625,0

№ з/п	Найменування показника	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV
	1	3	4	5	6	7	8	9
4.	Адміністративні витрати, у тому числі:	34 167,5	34 956,0	36 776,7	9 205,5	9 067,4	8 917,9	9 585,9
4.1.	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар в т. ч.: офісне приладдя та устаткування, витрати на канцтовари, запасні частини до транспортних засобів	743,4	569,7	670,0	168,0	168,0	167,0	167,0
4.2.	Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч.: супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги	712,2	640,2	635,0	160,0	159,0	158,0	158,0
4.3.	Витрати на службові відрядження	10,4	0,9	-				
4.4.	Витрати на оплату праці	21 531,4	23 060,4	23 520,0	5 880,0	5 880,0	5 880,0	5 880,0
4.4.1.	Обов'язкові виплати	10 136,4	10 602,3	10 760,0	2 690,0	2 690,0	2 690,0	2 690,0
4.4.2.	Стимулюючі надбавки			-				
4.4.3.	Премія	11 354,0	12 458,1	12 760,0	3 190,0	3 190,0	3 190,0	3 190,0
4.4.4.	Матеріальна допомога на оздоровлення	41,0		-				
4.4.5.	Матеріальна допомога	-	-	-				
4.5.	Відрахування на соціальні заходи	4 553,0	4 615,3	5 174,4	1 293,6	1 293,6	1 293,6	1 293,6
4.6.	Витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч.:	3 387,6	3 871,7	4 270,3	1 078,4	938,3	793,8	1 459,8
4.6.1.	Витрати на електроенергію	1 643,6	2 061,9	2 332,0	442,0	570,0	555,0	765,0
4.6.2.	Витрати на водопостачання та водовідведення	174,0	218,5	232,0	58,0	58,0	58,0	58,0
4.6.3.	Витрати на природний газ	552,2	565,1	584,5	195,0	132,7	48,3	208,5
4.6.4.	Витрати на теплоенергію	927,6	959,5	1 043,9	363,9	158,1	113,0	408,9
4.6.5.	Витрати на вивіз та утилізацію ТПВ	90,2	66,7	77,9	19,5	19,5	19,5	19,4
4.7.	Витрати на паливо-мастильні матеріали	108,9	64,0	69,0	17,0	18,0	17,0	17,0
4.8.	Витрати на охорону праці та навчання працівників	16,5	11,1	12,0	2,0	4,0	2,0	4,0
4.9.	Інші адміністративні витрати (юридичні послуги, штрафи, пені, податки)	2 978,2	1 993,1	2 280,0	570,0	570,0	570,0	570,0
4.10.	Інші витрати від операційної діяльності	125,9	129,6	146,0	36,5	36,5	36,5	36,5
5.	Елементи операційних витрат							
5.1.	Матеріальні затрати	99 172,9	101 178,4	109 710,7	30 322,6	29 630,0	22 651,8	27 106,3
5.2.	Витрати на оплату праці	169 620,6	186 665,4	191 320,0	47 830,0	47 830,0	47 830,0	47 830,0
5.3.	Відрахування на соціальні заходи	36 795,2	40 101,5	42 090,4	10 522,6	10 522,6	10 522,6	10 522,6
5.4.	Інші операційні витрати	3 104,1	2 122,7	2 426,0	606,5	606,5	606,5	606,5
	Разом	308 692,8	330 068,0	345 547,1	89 281,7	88 589,1	81 610,9	86 065,4
6.	Інші доходи	6 698,1	5 541,9	4 977,4	1 102,4	1 147,5	1 147,5	1 580,0
6.1.	Надходження благодійних внесків	33,9	17,5	12,0	3,0	3,0	3,0	3,0
6.2.	Відсотки на поточний залишок на рахунку	3 219,1	1 157,4	978,0	244,5	244,5	244,5	244,5
6.3.	Відшкодування орендарів	3 445,1	3 702,3	3 987,4	854,9	900,0	900,0	1 332,5
6.4.	Відшкодування покращеного харчування військовослужбовців		664,7	-				
7.	Інші видатки	29 856,7	31 376,7	21 654,4	4 249,8	2 971,4	14 433,2	-
7.1.	Придбання обладнання (програма медичних гарантій)	11 203,5	7 594,0	595,0	400,0	195,0		
7.2.	Придбання обладнання (міський бюджет)		3 918,0	5 480,8	2 974,4	2 506,4		
7.3.	Придбання обладнання (платні послуги, благ.внески)	219,2	743,9	575,4	575,4			
7.4.	Капітальний ремонт (програма медичних гарантій)	17 787,9	4 808,7	300,0	30,0	270,0		
7.5.	Капітальний ремонт, будівництво (міський бюджет)		9 502,8	14 433,2			14 433,2	
7.6.	Капітальний ремонт (платні послуги, відсотки овернайт)	646,1	4 809,3	270,0	270,0			
7.7.	Інші витрати (відшкодування лікарських засобів пільговим категоріям населення, забезпечення осіб з інвалідністю медичними виробами, інше)	-	-					
8.	Усього доходів	326 258,0	353 176,4	371 300,7	95 238,2	90 697,1	97 623,9	87 741,5
9.	Усього витрат	338 549,5	361 444,7	367 201,5	93 531,5	91 560,5	96 044,1	86 065,4
	Нерозподілені доходи	-12 291,5	-8 268,3	4 099,2	1 706,7	-863,4	1 579,8	1 676,1
10.	Додаткова інформація: Прогноз залишків коштів на рахунку на 01.01.2026			9 098,3				
10.1.	Штатна чисельність працівників:	889,75	925,75	925,75	925,75	925,75	925,75	925,75
	керівники	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00
	лікарі	227,25	233,50	235,00	235,00	235,00	235,00	235,00
	середній медичний персонал	330,25	346,25	345,00	345,00	345,00	345,00	345,00
	молодший медичний персонал	178,75	193,50	192,50	192,50	192,50	192,50	192,50
	інший персонал	146,50	145,50	146,25	146,25	146,25	146,25	146,25
10.2.	Дебіторська заборгованість							
10.3.	Кредиторська заборгованість, в т.ч.							
	по заробітній платі							



Світлана СЕРДЮКОВА