

## Додаток 2

до Порядку складання, затвердження та контролю виконання  
фінансових планів комунальних некомерційних підприємствВнесені зміни до  
затвердженого  
фінансового плану (дата)

|         |            |
|---------|------------|
| зміни з | 09.05.2025 |
| зміни з | 28.11.2025 |
| зміни з |            |
| зміни з |            |

| Підприємство                                   | Комунальне некомерційне підприємство "ЦНМСД"Садгора" | Коди                          |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Організаційно-правова форма                    |                                                      | за ЄДРПОУ 38843710            |
| Територія                                      | Україна                                              | за КОПФГ                      |
| Орган державного управління                    |                                                      | за КОАТУУ                     |
| Галузь                                         | Охорона здоров'я                                     | за СПОДУ                      |
| Вид економічної діяльності                     | Первинна медико-санітарна допомога                   | за ЗКПНГ                      |
| Одиниця виміру, грн.                           | тис.грн                                              | за КВЕД 86.10                 |
| Форма власності                                | комунальна                                           | Стандарти звітності П(с)БОУ Х |
| Середньооблікова кількість штатних працівників | 55,0                                                 | Стандарти звітності МСФЗ      |
| Місцезнаходження                               | м.Чернівці вул.Я.Мудрого,2                           |                               |
| Телефон                                        | 507-062                                              |                               |
| Керівник                                       | Ольга ХОРОЛЬ                                         |                               |

Звіт про виконання фінансового плану  
4 квартал 2025р

тис. грн

| № з/п  | Найменування показника                                                                                                                               | Звітний період (4 квартал 2025року) |         |                 |               | Звітний період нарастаючим підсумком з початку року |          |                 |               |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------|-----------------|---------------|-----------------------------------------------------|----------|-----------------|---------------|
|        |                                                                                                                                                      | план                                | факт    | відхилення, +/- | відхилення, % | план                                                | факт     | відхилення, +/- | відхилення, % |
| 1      | 2                                                                                                                                                    | 4                                   | 5       | 6               | 7             | 8                                                   | 9        | 10              | 11            |
| 1.     | Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):                                                                                   | 3 921,7                             | 4 607,4 | 685,7           | 17,5          | 18 669,5                                            | 19 094,8 | 425,3           | 2,28          |
| 1.1    | за програмою медичних гарантій згідно з Договором про медичне обслуговування населення                                                               | 3 921,7                             | 4 606,7 | 685,0           | 17,5          | 18 667,5                                            | 19 094,1 | 426,6           | 2,29          |
| 1.2    | від надання платних медичних послуг                                                                                                                  | 0,0                                 | 0,7     | 0,7             | 0,0           | 2,0                                                 | 0,7      | -1,3            | -65,00        |
| 2.     | Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами:                                                                                                   | 1 164,9                             | 3 397,7 | 2 232,8         | 191,7         | 6 100,0                                             | 6 532,0  | 432,0           | 7,08          |
| 2.1.   | Програма розвитку "Охорона здоров'я" Чернівецької міської територіальної громади на 2022-2024 роки                                                   | 858,5                               | 3 128,4 | 2 269,9         | 264,4         | 5 343,2                                             | 5 919,7  | 576,5           | 10,79         |
| 2.2.   | Дохід з місцевого бюджету цільового фінансування на оплату комунальних послуг та енергоносіїв                                                        | 306,4                               | 269,3   | -37,1           | (12,1)        | 756,8                                               | 612,3    | -144,5          | -19,09        |
| 3.     | Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)                                                                                         | 5 461,8                             | 4 835,5 | -626,3          | (11,5)        | 13 983,5                                            | 14 005,6 | 22,1            | 0,2           |
| 3.1.   | Медикаменти та перев'язувальні матеріали                                                                                                             | 0,0                                 | 21,6    | 21,6            | -             | 122,5                                               | 114,1    | -8,4            | -6,9          |
| 3.2.   | Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч.: м'який інвентар, запасні частини до транспортних засобів                                        | 0,0                                 | 11,1    | 11,1            | -             | 267,2                                               | 238,3    | -28,9           | -10,8         |
| 3.3.   | Витрати на паливо-мастильні матеріали                                                                                                                | 60,0                                | 0,0     | -60,0           | 0,0           | 60,0                                                | 0,0      | -60,0           | -100,0        |
| 3.4.   | Витрати на комунальні послуги та енергоносіїв, в т.ч:                                                                                                | 244,2                               | 214,4   | -29,8           | (12,2)        | 612,8                                               | 495,6    | -117,2          | -19,1         |
| 3.4.1. | Витрати на електроенергію                                                                                                                            | 67,6                                | 96,1    | 28,5            | 42,2          | 234,5                                               | 221,0    | -13,5           | -5,8          |
| 3.4.2. | Витрати на водопостачання та водовідведення                                                                                                          | 3,6                                 | 3,9     | 0,3             | 8,3           | 14,2                                                | 12,2     | -2,0            | -14,1         |
| 3.4.3. | Витрати на природний газ                                                                                                                             | 142,3                               | 86,2    | -56,1           | (39,4)        | 267,0                                               | 174,8    | -92,2           | -34,5         |
| 3.4.4. | Витрати на теплоенергію                                                                                                                              | 26,4                                | 24,6    | -1,8            | (6,8)         | 58,5                                                | 56,0     | -2,5            | -4,3          |
| 3.4.5. | Витрати на оплату інших енергоносіїв та інших комунальних послуг                                                                                     | 4,3                                 | 3,6     | -0,7            | (16,3)        | 38,6                                                | 31,6     | -7,0            | -18,1         |
| 3.5.   | Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч.: супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги                                              | 29,1                                | 215,9   | 186,8           | 641,9         | 646,0                                               | 689,7    | 43,7            | 6,8           |
| 3.6.   | Витрати на оплату праці, в т.ч.                                                                                                                      | 4 233,7                             | 3 684,5 | -549,2          | (13,0)        | 10 024,7                                            | 10 291,5 | 266,8           | 2,7           |
| 3.6.1. | Обов'язкові виплати                                                                                                                                  | 960,2                               | 1 428,0 | 467,8           | 48,7          | 4 100,4                                             | 4 494,6  | 394,2           | 9,6           |
| 3.6.2. | Стимулюючі надбавки                                                                                                                                  | -                                   | 327,8   | 327,8           | 0,0           | 612,8                                               | 852,6    | 239,8           | 39,1          |
| 3.6.3. | Премія                                                                                                                                               | 2 988,0                             | 1 656,4 | -1 331,6        | (44,6)        | 5 026,0                                             | 4 672,0  | -354,0          | -7,0          |
| 3.6.4. | Матеріальна допомога на оздоровлення                                                                                                                 | 285,5                               | 272,3   | -13,2           | -             | 285,5                                               | 272,3    | -13,2           | 0,0           |
| 3.7.   | Відрахування на соціальні заходи                                                                                                                     | 867,3                               | 664,1   | -203,2          | (23,4)        | 2 170,8                                             | 2 083,0  | -87,8           | -4,0          |
| 3.8.   | Витрати на відрядження                                                                                                                               | 10,0                                | 0,0     | -10,0           | -             | 10,0                                                | 0,0      | -10,0           | 0,0           |
| 3.9.   | Витрати на охорону праці та навчання працівників                                                                                                     | 17,5                                | 23,9    | 6,4             | 36,6          | 69,5                                                | 93,4     | 23,9            | 34,4          |
| 3.10.  | Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані                                                                                    | 0,0                                 | 0,0     | 0,0             | -             | 0,0                                                 | 0,0      | 0,0             | 0,0           |
| 3.11.  | Інші витрати                                                                                                                                         | 0,0                                 | 0,0     | 0,0             | -             | 0,0                                                 | 0,0      | 0,0             | 0,0           |
| 4.     | Адміністративні витрати, у тому числі:                                                                                                               | 1 316,6                             | 1 001,9 | -314,7          | -23,9         | 5 466,2                                             | 4 730,5  | -735,7          | -13,5         |
| 4.1.   | Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч.: офісне приладдя та устаткування, витрати на канцтовари, запасні частини до транспортних засобів | 10,0                                | 12,2    | 2,2             | 22,0          | 112,6                                               | 114,8    | 2,2             | 2,0           |
| 4.2.   | Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч.: супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги                                              | 32,0                                | 43,5    | 11,5            | 35,9          | 162,4                                               | 173,9    | 11,5            | 7,1           |

|        |                                                                                                                                           |          |           |          |        |          |          |         |        |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|----------|--------|----------|----------|---------|--------|
| 4.3.   | Витрати на службові відрядження                                                                                                           | 4,8      | 0,0       | -4,8     | -      | 4,8      | 4,8      | 0,0     | 0,0    |
| 4.4.   | Витрати на оплату праці                                                                                                                   | 1 026,2  | 661,2     | -365,0   | -35,6  | 4 146,6  | 3 495,1  | -651,5  | -15,7  |
| 4.4.1  | Обов'язкові виплати                                                                                                                       | 107,9    | 110,9     | 3,0      | 2,8    | 1 649,9  | 1 350,2  | -299,7  | -18,2  |
| 4.4.2. | Стимулюючі надбавки                                                                                                                       | 110,1    | 117,2     | 7,1      | 6,4    | 281,4    | 309,0    | 27,6    | 9,8    |
| 4.4.3. | Премія                                                                                                                                    | 690,9    | 348,2     | -342,7   | (49,6) | 2 098,0  | 1 751,0  | -347,0  | -16,5  |
| 4.4.4. | Матеріальна допомога на оздоровлення                                                                                                      | 117,3    | 84,9      | -32,4    | 0,0    | 117,3    | 84,9     | -32,4   | 0,0    |
| 4.4.5. | Матеріальна допомога                                                                                                                      | 0,0      | 0,0       | 0,0      | 0,0    | 0,0      | 0,0      | 0,0     | 0,0    |
| 4.5.   | Відрахування на соціальні заходи                                                                                                          | 171,3    | 224,0     | 52,7     | 30,8   | 833,7    | 768,9    | -64,8   | -7,8   |
| 4.6.   | Витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч.:                                                                                     | 66,5     | 58,4      | -8,1     | (12,2) | 161,6    | 128,4    | -33,2   | -20,5  |
| 4.6.1. | Витрати на електроенергію                                                                                                                 | 21,6     | 30,8      | 9,2      | 42,6   | 75,1     | 70,9     | -4,2    | -5,6   |
| 4.6.2. | Витрати на водопостачання та водовідведення                                                                                               | 1,0      | 1,1       | 0,1      | 10,0   | 4,0      | 3,5      | -0,5    | -12,5  |
| 4.6.3. | Витрати на природний газ                                                                                                                  | 43,9     | 26,5      | -17,4    | (39,6) | 82,5     | 54,0     | -28,5   | -34,5  |
| 4.6.4  | Витрати на теплоенергію                                                                                                                   | 0,0      | 0,0       | 0,0      | 0,0    | 0,0      | 0,0      | 0,0     | 0,0    |
| 4.6.5  | Витрати на вивіз та утилізацію ТПВ                                                                                                        | 0,0      | 0,0       | 0,0      | 0,0    | 0,0      | 0,0      | 0,0     | 0,0    |
| 4.7.   | Витрати на паливо-мастильні матеріали                                                                                                     | 0,0      | 0,0       | 0,0      | 0,0    | 0,0      | 0,0      | 0,0     | 0,0    |
| 4.8.   | Витрати на охорону праці та навчання працівників                                                                                          | 5,8      | 0,0       | -5,8     | -100,0 | 7,8      | 7,8      | 0,0     | 0,0    |
| 4.9.   | Інші адміністративні витрати (юридичні послуги, штрафи, пені, податки)                                                                    | 0,0      | 2,6       | 2,6      | 0,0    | 36,7     | 36,8     | 0,1     | 0,3    |
| 4.10.  | Інші витрати від операційної діяльності                                                                                                   | 0,0      | 0,0       | 0,0      | 0,0    | 0,0      | 0,0      | 0,0     | 0,0    |
| 5.     | Елементи операційних витрат                                                                                                               |          |           |          |        |          |          |         |        |
| 5.1.   | Матеріальні затрати                                                                                                                       | 479,9    | 603,6     | 122,1    | 25,78  | 2 273,9  | 2 097,6  | -176,3  | -7,8   |
| 5.2.   | Витрати на оплату праці                                                                                                                   | 5 259,9  | 4 345,7   | -914,2   | -17,38 | 14 171,3 | 13 786,6 | -384,7  | -2,7   |
| 5.3.   | Відрахування на соціальні заходи                                                                                                          | 1 038,6  | 888,1     | -150,5   | -14,49 | 3 004,5  | 2 851,9  | -152,6  | -5,1   |
| 5.4.   | Інші операційні витрати                                                                                                                   | 0,0      | 0,0       | 0,0      | 0,00   | 0,0      | 0,0      | 0,0     | 0,0    |
|        | Разом                                                                                                                                     | 6 778,4  | 5 837,4   | -941,0   | -13,88 | 19 449,7 | 18 736,1 | -713,6  | -3,7   |
| 6.     | Інші доходи                                                                                                                               | 175,7    | 161,3     | -14,4    | -8,20  | 413,8    | 470,2    | 56,4    | 13,6   |
| 6.1.   | Падходження благодійних внесків                                                                                                           | 0,0      | 0,0       | 0,0      | 0,00   | 0,0      | 0,0      | 0,0     | 0,0    |
| 6.2.   | Відсотки по депозиту                                                                                                                      | 175,7    | 161,3     | -14,4    | -8,20  | 413,8    | 470,2    | 56,4    | 13,6   |
| 6.3    | Інше                                                                                                                                      | 0,0      | 0,0       | 0,0      | 0,00   | 0,0      | 0,0      | 0,0     | 0,0    |
| 7.     | Інші видатки                                                                                                                              | 1 828,5  | 4 205,4   | 2 376,9  | 129,99 | 7 306,4  | 7 308,9  | 2,5     | 0,0    |
| 7.1.   | Придбання обладнання (кошти НСЗУ)                                                                                                         | 970,0    | 1 077,0   | 107,0    | 11,03  | 1 250,0  | 1 077,0  | -173,0  | -13,8  |
| 7.2.   | Капітальний ремонт (кошти НСЗУ)                                                                                                           | 0,0      | 0,0       | 0,0      | 0,00   | 713,2    | 312,2    | -401,0  | -56,2  |
| 7.3.   | Придбання обладнання (бюджет розвитку)                                                                                                    | 0,0      | 1 523,0   | 1 523,0  | 0,00   | 1 523,0  | 1 523,0  | 0,0     | 0,0    |
| 7.4    | Інші витрати (відшкодування лікарських засобів пільговим категоріям населення, забезпечення осіб з інвалідністю медичними виробами, інше) | 858,5    | 1 605,4   | 746,9    | 87,00  | 3 820,2  | 4 396,7  | 576,5   | 15,1   |
| 8.     | Усього доходів                                                                                                                            | 5 262,3  | 8 166,4   | 2 904,1  | 55,19  | 25 183,3 | 26 097,0 | 913,7   | 3,6    |
| 9.     | Усього витрат                                                                                                                             | 8 606,9  | 10 042,8  | 1 435,9  | 16,68  | 26 756,1 | 26 045,0 | -711,1  | -2,7   |
|        | Перозподілені доходи                                                                                                                      | -3 344,6 | -1 876,40 | 1 468,20 | -43,90 | -1 572,8 | 52,0     | 1 624,8 | -103,3 |
| 10.    | Залишок коштів на рахунок на початок періоду                                                                                              | 6 057,5  | 6 214,1   | 156,6    | 2,59   | 4 285,7  | 4 285,7  | 0,0     | 0,0    |
| 10.1   | Залишок коштів на рахунок на кінець періоду                                                                                               | 2 712,9  | 4 337,9   | 1 625,0  | 59,90  | 2 712,9  | 4 337,9  | 1 625,0 | 59,9   |
| 10.1.  | Штатна чисельність працівників:                                                                                                           | 89,50    | 89,50     | 0,00     | 0,00   | 89,50    | 89,50    | 0,00    | 0,0    |
|        | керівники                                                                                                                                 | 2,00     | 2,00      | 0,00     | 0,00   | 2,00     | 2,00     | 0,00    | 0,0    |
|        | лікарі                                                                                                                                    | 24,50    | 24,50     | 0,00     | 0,00   | 24,50    | 24,50    | 0,00    | 0,0    |
|        | середній медичний персонал                                                                                                                | 37,50    | 37,50     | 0,00     | 0,00   | 37,50    | 37,50    | 0,00    | 0,0    |
|        | молодший медичний персонал                                                                                                                | 3,75     | 3,75      | 0,00     | 0,00   | 3,75     | 3,75     | 0,00    | 0,0    |
|        | інший персонал                                                                                                                            | 21,75    | 21,75     | 0,00     | 0,00   | 21,75    | 21,75    | 0,00    | 0,0    |
| 10.2.  | Дебіторська заборгованість                                                                                                                | 49,6     | 177,0     | 127,40   | 0,00   | 49,6     | 128,2    | 78,60   | 0,0    |
| 10.3.  | Кредиторська заборгованість, в т.ч.                                                                                                       |          | 55,8      | 55,80    | 0,00   | 0,0      | 44,2     | 44,20   | 0,0    |
|        | по заробітній платі                                                                                                                       | 0,0      | 0,0       | 32,70    | 0,00   | 0,0      | 32,7     | 32,70   | 0,0    |

В.о. директора  
(посада)



Ольга ХОРОЛЬ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)