Додаток 1
до Порядку складання, затвердження фінансових планів комунальних некомерційних унітарних підприємств та Закладів (крім розпорядників бюджетних коштів), що належать до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Сумської області, та контролю за їх виконанням

ПОГОДЖЕНО

Начальник управління охорони здоров'я Сумської обласної ради

Ольга ВЕДМІДЕРА

М. П. (посада, П.І.Б., дата, підпис)

ЗАТВЕРДЖЕНО

Голова Сумської обласної ради

(посада, ініціали та прізвище керівника органу управління підприємством)

Олексій РОМАНЬКО

М. П. (посада, П.І.Б., дата, підпис)

12.05.2026

				Коди
Рік	2026			
Назва підприємства	**Комунальне некомерційне підприємство Сумської обласної ради"Сумська обласна клінічна стоматологічна поліклініка"**		за ЄДРПОУ	05481010
Організаційно-правова форма	комунальне некомерційне підприємство		за КОПФГ	150
Територія	Сумська обласна рада		за КОАТУУ	5922386401
Орган управління			за СПОДУ	
Галузь			за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності			за КВЕД	86.23
Одиниця виміру, тис. грн		Стандарти звітності П(с)БОУ		
Форма власності	комунальна	Стандарти звітності МСФЗ		
Середньооблікова кількість штатних працівників	114			
Місцезнаходження	40022 м.Суми, вул.Привокзальна, 29			
Телефон	78-10-10			
Прізвище та ініціали керівника	Савченко В.В.			

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА НА 2026 рік (зі змінами)

Основні фінансові показники

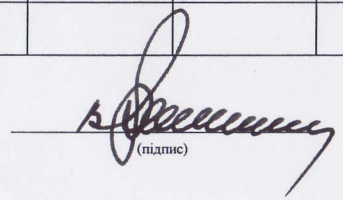
Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	в тому числі по кварталах			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Формування фінансових результатів									
ДОХОДИ	1000	**24 089**	**28 968**	**25 989**	**30 389**	**6 852**	**8 860**	**7 336**	**7 341**
Дохід від надання послуг, в т.ч.:	1010	22 317	24 030	24 500	26 566	6 300	6 766	6 800	6 700
від послуг за договором з НСЗУ	1011	1 890	2 400	6 000	5 526	1 600	1 926	1 000	1 000
від інших платних послуг, що надаються згідно з основною діяльністю КНП	1012	20 426	21 630	18 500	21 040	4 700	4 840	5 800	5 700
Дохід з місцевого бюджету від фінансової підтримки	1020	-			-				
Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами	1030	**1 753**	**4 938**	**1 474**	**3 361**	**552**	**1 940**	**382**	**487**
Обласна програма сприяння функціонуванню закладів, що надають спеціалізовану медичну допомогу населенню Сумської області на 2026-2030 роки	1031	1 253	1 938	1 474	3 361	552	1 940	382	487
Пільгове зубне протезування	1032	500	3 000		-		-	-	-
Інші доходи, в т. ч.:	**1040**	**19**	-	**15**	**462**	-	**154**	**154**	**154**
дохід від операційної оренди активів	1041				12		4	4	4
від додаткової (господарської) діяльності	1042								
дохід від реалізації активів (крім нерухомого майна)	1043	-							
від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків	1044	19		15					
інші доходи	1045	-			450	-	150	150	150
- амортизація					450		150	150	150
цільове фінансування (інші субвенції та дотації з місцевого бюджету	1045/1				-				
ВИТРАТИ	2000	**22 817**	**28 925**	**25 655**	**30 024**	**6 775**	**8 777**	**7 204**	**7 268**
Поточні витрати	**2010**	**22 817**	**28 925**	**25 655**	**28 524**	**6 775**	**7 277**	**7 204**	**7 268**
Заробітна плата	2010	15 511	19 082	17 437	19 232	4 602	4 877	4 877	4 877
Нарахування на оплату праці	2011	3 508	4 198	3 836	4 231	1 012	1 073	1 073	1 073
Використання товарів і послуг	2020	**3 347**	**5 186**	**3 934**	**4 437**	**1 042**	**1 159**	**1 086**	**1 150**
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2021	135	320	160	220	55	50	55	60
Медикаменти та перев'язувальний матеріал	2022	1 766	2 770	2 100	2 460	400	680	680	700
Продукти харчування	2023	-							
Оплата послуг (крім комунальних)	2024	368	453	400	460	110	130	110	110
Витрати на відрядження	2025	-	-		-		-		-
Витрати та заходи соціального призначення	2026	-							
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2027	**1 078**	**1 643**	**1 274**	**1 297**	**477**	**299**	**241**	**280**
Оплата теплопостачання	2028	346	604	459	363	204	35	20	104
Оплата водопостачання та водовідведення	2029	61	69	81	81	23	20	20	17
Оплата електроенергії	2030	660	951	720	840	246	240	197	157
Оплата природного газу	2031	-							
Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	2032	11	19	14	12	4	3	3	2
Оплата енергосервісу	2033	-							
Дослідження і розробки, виконання державних (регіональних) програм	2030								
Обслуговування боргових зобов'язань	2040	-							

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	в тому числі по кварталах			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Соціальне забезпечення	***2050***	***105***	***120***	***40***	***61***	***16***	***15***	***15***	***15***
Виплата пенсій і допомоги (пенсія)	2051	105	120	40	61	16	15	15	15
Стипендії	2052	-							
Інші виплати населенню *(розшифрувати)*	2053	-							
Амортизація	***2060***	***346***	***338***	***408***	***552***	***102***	***150***	***150***	***150***
Інші поточні витрати *(розшифрувати)*	2070				12		4	4	4
Відшкодування від орендарів	2071				12		4	4	4
Капітальні витрати	2100	-	-	-	**1 500**	-	**1 500**	-	-
Придбання обладнання та предметів довгострокового використання	2110				1 500		1 500		
Капітальне будівництво (придбання)	2120	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальне будівництво (придбання) житла	2121								
Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	2122								
Капітальний ремонт	2130	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальний ремонт житлового фонду (приміщень)	2131				-				
Капітальний ремонт інших об'єктів	2132								
Реконструкція та реставрація	2140	-	-	-	-	-	-	-	-
Реконстукція житлового фонду (приміщень)	2141								
Реконструкція та реставрація інших об'єктів	2142								
Реставрація пам'яток культури, історії та архітектури	2143								
Створення державних запасів та резервів	2150								
Придбання землі та нематеріальних активів	2160								
Інші витрати (розшифрувати)	2170								
УСЬОГО ДОХОДИ	4000	24 089	28 968	25 989	30 389	6 852	8 860	7 336	7 341
УСЬОГО ВИТРАТИ	5000	22 817	28 925	25 655	30 024	6 775	8 777	7 204	7 268
Фінансовий результат	6000	**1 271**	**43**	**334**	**365**	**77**	**83**	**132**	**73**
II. Розрахунки з бюджетом									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	7100	**19**	**28**	**11**	**11**	**3**	**3**	**2**	**3**
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	7110	19	28	11	11	3	3	2	3
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	7120	-							
рентна плата за транспортування	7130	-							
рентна плата за користування надрами	7140	-							
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)	7200	**2 812**	**3 435**	**3 139**	**3 492**	**828**	**888**	**888**	**888**
податок на доходи фізичних осіб (18%)	7210	2 812	3 435	3 139	3 492	828	888	888	888
податок на землю	7220	-							
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	7300	**3 792**	**4 484**	**4 708**	**5 201**	**1 243**	**1 319**	**1 319**	**1 319**
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (22%)	7310	3 508	4 198	3 836	4 231	1 012	1 073	1 073	1 073
військовий збір	7320	284	286	872	970	230	247	247	247
частка орендної плати, що перераховується до місцевого бюджету	7330	-							
інші податки, збори та платежі на користь держави	7340	-							

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	в тому числі по кварталах			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Усього виплат на користь держави	7000	**6 622**	**7 947**	**7 857**	**8 703**	**2 074**	**2 210**	**2 209**	**2 210**
III. Капітальні інвестиції									
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	8000		-	-	1 500		1 500		
капітальне будівництво	8010				-				
придбання (виготовлення) основних засобів	8020				1 500		1 500		
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	8030								
придбання (створення) нематеріальних активів	8040								
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	8050								
капітальний ремонт	8060								
IV. Коефіцієнтний аналіз									
Рентабельність діяльності	9010	5,3	0,1	1,3	1,2				
Рентабельність активів	9020	26,2	1,3	4,9	5,1				
Рентабельність власного капіталу	9030	41,1	1,3	5,2	5,1				
Коефіцієнт фінансової стійкості	9040	1,7							
Коефіцієнт зносу основних засобів	9050	0,7	0,7	0,7	0,6				
V. Звіт про фінансовий стан									
Необоротні активи, усього, у тому числі:	10000	2 921	2 425	3 159	4 546	X	X	X	X
основні засоби	10001	2 879	2 425	3 159	4 546	X	X	X	X
первісна вартість	10002	8 925	8 100	9 627	11 150	X	X	X	X
знос	10003	6 045	5 675	6 468	6 604	X	X	X	X
Оборотні активи, усього, у тому числі:	10010	1 938	838	3 713	2 545	X	X	X	X
гроші та їх еквіваленти	10011	1 075	835	2 476	2 500	X	X	X	X
дебіторська заборгованість	10012	18	3	92	45	X	X	X	X
Усього активи	**10020**	**4 859**	**3 263**	**6 872**	**7 091**	**X**	**X**	**X**	**X**
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	10030					X	X	X	X
Поточні зобов'язання і забезпечення	10040	1 769		396		X	X	X	X
Усього зобов'язання і забезпечення	10050	**1 769**	-	**396**	-	X	X	X	X
У тому числі державні гранти і субсидії	10060					X	X	X	X
У тому числі фінансові запозичення	10070					X	X	X	X
Власний капітал	10080	**3 090**	**3 263**	**6 476**	**7 091**	X	X	X	X
VI. Кредитна політика									
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	11000	-	-	-					
довгострокові зобов'язання	11001								
короткострокові зобов'язання	11002								
інші фінансові зобов'язання	11003								
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	11010	-	-	-					
довгострокові зобов'язання	11011								
короткострокові зобов'язання	11012								
інші фінансові зобов'язання	11013								

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	в тому числі по кварталах			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці									
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), **у тому числі:**	12000	**109**	**105**	**111**	**114**	**112**	**115**	**115**	**115**
директор	12001	1	1	1	1	1	1	1	1
адміністративно-управлінський персонал	12002	5	5	5	6	6	6	6	6
лікарі	12003	37	33	41	42	41	42	42	42
середній медичний персонал	12004	33	32	32	34	32	35	35	35
молодший медичний персонал	12005	16	16	16	16	16	16	16	16
інші працівники	12006	18	18	16	15	16	15	15	15
Фонд оплати праці, у тому числі:	13000	**19 019**	**23 281**	**21 273**	**19 176**	**5 614**	**4 821**	**4 821**	**3 921**
директор	13001	742	776	747	636	194	159	159	124
адміністративно-управлінський персонал	13002	1 343	1 318	1098	1 349	329	359	359	302
лікарі	13003	7 845	9 662	9004	7 495	2251	1870	1870	1504
середній медичний персонал	13004	5 071	6 324	6324	5 691	1581	1455	1455	1200
молодший медичний персонал	13005	1 850	2 249	1991	1 910	586	470	470	384
інші працівники	13006	2 169	2 951	2108	2 095	673	508	508	407
Витрати на оплату праці	14000	**15 511**	**19 082**	**17 437**	**19 232**	**4 602**	**4 877**	**4 877**	**4 877**
директор	14001	608	636	613	636	159	159	159	159
адміністративно-управлінський персонал	14002	1 100	1 080	900	1 350	270	360	360	360
лікарі	14003	6 396	7 920	7 380	7 515	1 845	1 890	1 890	1 890
середній медичний персонал	14004	4 145	5 184	5 184	5 706	1 296	1 470	1 470	1 470
молодший медичний персонал	14005	1 506	1 843	1 632	1 920	480	480	480	480
інші працівники	14006	1 756	2 419	1 728	2 105	552	518	518	518
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	15000	**11 818**	**15 145**	**13 090**	**14 027**	**13 696**	**14 135**	**14 135**	**14 135**
директор	15001	50 662	53 000	51 045	53 000	53 000	53 000	53 000	53 000
адміністративно-управлінський персонал	15002	18 341	18 000	15 000	18 750	15 000	20 000	20 000	20 000
лікарі	15003	14 503	20 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
середній медичний персонал	15004	10 506	13 500	13 500	13 883	13 500	14 000	14 000	14 000
молодший медичний персонал	15005	7 968	9 600	8 500	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
інші працівники	15006	8 132	11 200	9 000	11 500	11 500	11 500	11 500	11 500
Сума простроченої заборгованості із заробітної плати на кінець звітного періоду	16000								

В.о.директора
(посада)


(підпис)

Володимир САВЧЕНКО
(ініціали, прізвище)