



документ м/рада
2438 - 46/18

Додаток 1
до положення про порядок складання, затвердження та
контролю виконання річного фінансового плану

Проект	X
Попередній	
Уточнений	
Зміни	
зробити позначку "X"	

Фінансовий план підприємства на 2026 рік

Підприємство	Комунальне підприємство "Верхньодніпровська центральна міська лікарня" Верхньодніпровської міської ради"	Коди	
		за ЄДРПОУ	01987913
Організаційно-правова форма	Комунальна підприємство	за КОПФГ	150
Територія	Кам'янський район	за КОАТУУ	1221010100
Орган державного управління		за СПОДУ	
Галузь	Охорона здоров'я	за ЗКІНГ	
Вид економічної діяльності	Діяльність лікарняних закладів	за КВЕД	86.10
Одиниця виміру	тис.грн.	звітності П(с)БОУ	
Форма власності	Комунальна	звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	217,25		
Місцезнаходження	буд.16а, вул.Європейська, м.Верхньодніпровськ, Дніпропетровська область, 51600		
Телефон	(05658) 7-89-01		
Керівник	В.о.директора Береза Катерина Олександрівна		

Показники	Код рядка	Плановий рік, усього.	у тому числі за кварталами			
			I	II	III	IV
I. Формування фінансових результатів						
ДОХОДИ						
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), всього	10	50000,0	11970,0	12180,0	12570,0	13280,0
у тому числі :						
за рахунок коштів від медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров'я України	11	50000,0	11970,0	12180,0	12570,0	13280,0
Інші операційні доходи (надходження), всього	20	14731,4	3842,1	3631,4	2298,1	4959,8
у тому числі:						
Цільовий інший операційний дохід (місцевий бюджет)	21	12000,0	2911,5	3010,7	2198,5	3879,3
Інший операційний дохід від оренди активів	22	4,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Інший операційний дохід від компенсацій за комунальні платежі від оренди	23	2667,4	914,6	604,7	83,6	1064,5
благодійна допомога, гранти та дарунки	24	60,0	15,0	15,0	15,0	15,0
Інші надходження, у тому числі:	30	9818,0	2426,8	2478,8	2417,7	2494,7
від надання медичних та немедичних послуг за кошти фізичних і юридичних осіб	31	3188,2	769,9	820,8	760,8	836,7
від реалізації оборотних і необоротних акти	32	2,0	0,0	1,0	0,0	1,0
безоплатне отримання оборотних активів	33	6227,8	1556,9	1557,0	1556,9	1557,0
надходження від депозитів	34	400,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Інше (розшифрувати)	35	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ВИТРАТИ						
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	40	43520,8	10350,2	10560,2	10950,2	11660,2
у тому числі за економічними елементами:						
матеріальні витрати	41	7120,0	1780,0	1780,0	1780,0	1780,0
витрати на оплату праці	42	28900,0	6800,0	7000,0	7300,0	7800,0
нарахування на оплату праці	43	6400,0	1500,0	1500,0	1600,0	1800,0
амортизація	44	520,8	130,2	130,2	130,2	130,2
інші операційні витрати	45	580,0	140,0	150,0	140,0	150,0
Адміністративні витрати	50	7000,0	1750,0	1750,0	1750,0	1750,0
у тому числі за економічними елементами:						
матеріальні витрати	51	80,0	20,0	20,0	20,0	20,0
витрати на оплату праці	52	5600,0	1400,0	1400,0	1400,0	1400,0
нарахування на оплату праці	53	1200,0	300,0	300,0	300,0	300,0
амортизація	54	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
інші операційні витрати	55	120,0	30,0	30,0	30,0	30,0
інші операційні витрати	60	24028,6	6138,7	5980,0	4585,6	7324,3
у тому числі за економічними елементами:						
матеріальні витрати	61	2575,2	566,0	637,0	876,0	496,2
итрати на оплату праці	62	1295,4	121,7	282,3	500,0	391,4
нарахування на оплату праці	63	262,2	26,8	61,9	110,0	63,5
амортизація	64	5707,0	1426,7	1426,8	1426,7	1426,8
інші операційні витрати	65	14188,8	3997,5	3572,0	1672,9	4946,4

Фінансові результати від операційної діяльності	70	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Прибуток (+)	71	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Виток (-)	72	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Операційний дохід, всього	80	3861,2	965,3	965,3	965,3	965,3
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	81	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Дохід від безоплатно одержаних активів	82	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Операційний дохід, від амортизації по НА та ОЗ, що отримані як цільове фінансування	83	3861,2	965,3	965,3	965,3	965,3
Операційний дохід, від амортизації по НА та ОЗ, що отримані безоплатно	84	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

II. Елементи операційних витрат

Елементи операційних витрат (разом) (сума рядків 040; 050; 060)	90	74549,4	18238,9	18290,2	17285,8	20734,5
Матеріальні витрати (сума рядків 041; 051; 061)	91	9775,2	2366,0	2437,0	2676,0	2296,2
Витрати на оплату праці (сума рядків 042; 052; 062)	92	35795,4	8321,7	8682,3	9200,0	9591,4
Нарахування на оплату праці (сума рядків 043; 053; 063)	93	7862,2	1826,8	1861,9	2010,0	2163,5
Амортизація (сума рядків 044; 054; 064)	94	6227,8	1556,9	1557,0	1556,9	1557,0
Інші операційні витрати (сума рядків 045:065)	95	14888,8	4167,5	3752,0	1842,9	5126,4

III. Капітальні інвестиції протягом року

Капітальні інвестиції, всього, у тому числі:	100	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Капітальне будівництво, у тому числі:	110	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Нове будівництво	111	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Модернізація, модифікація (добудова, реконструкція)	112	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Капітальний ремонт	113	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Основні засоби, у тому числі:	120	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Придбання (виготовлення) основних засобів	121	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Модернізація, модифікація основних засобів	122	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Капітальний ремонт основних засобів	123	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	130	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Необоротні нематеріальні активи, у тому числі:	140	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Придбання (створення) необоротних нематеріальних активів	141	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Модернізація, модифікація, ННМА	142	0	0	0	0	0

IV. Коефіцієнтний аналіз

Інформація про вагу доходів надавача медичних послуг за програмою медичних гарантій у загальних доходах підприємства (%) (р.010/ (сума р.010;020;030))*100%)	150	67,1	65,6	66,6	72,7	64,0
Інформація про вагу доходу з місцевого бюджету за медичними програмами у загальних доходах підприємства (%) (р.020/ (сума р.010;020;030))*100%)	160	19,8	21,1	19,9	13,3	23,9
Інформація про вагу капітальних інвестицій у загальних витратах підприємства (%) (р.100/ р.090)*100%)	170	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Інформація про вагу сумарного ФОП з нарахуваннями у загальних витратах підприємства (%) ((сума р. 092; р. 093)/р. 090)x100 %)	180	58,6	55,6	57,6	64,9	56,7

V. Додаткова інформація

Додаткова інформація		на 01.01.	на 01.04	на 01.07	на 01.10	на 31.12
Штатна чисельність працівників всього по підприємству в т.ч.:	190	217,25	217,25	217,25	217,25	217,25
Лікарі	191	45,75	45,75	45,75	45,75	45,75
Середній медичний персонал	192	77,00	77,00	77,00	77,00	77,00
Молодший медичний персонал	193	43,25	43,25	43,25	43,25	43,25
Спеціалісти	194	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25
Інший персонал	195	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00
Штатна чисельність працівників, які забезпечують надання медичних послуг, в т.ч.:	200	191,50	191,50	191,50	191,50	191,50
Лікарі	201	43,75	43,75	43,75	43,75	43,75
Середній медичний персонал	202	74,00	74,00	74,00	74,00	74,00
Молодший медичний персонал	203	43,25	43,25	43,25	43,25	43,25
Спеціалісти	204	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50
Інший персонал	205	29,00	29,00	29,00	29,00	29,00
Штатна чисельність працівників адміністративно- управлінського персоналу в т.ч.:	210	25,75	25,75	25,75	25,75	25,75
Лікарі	211	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Середній медичний персонал	212	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Молодший медичний персонал	213					
Спеціалісти	214	18,75	18,75	18,75	18,75	18,75
Інший персонал	215	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Первісна вартість основних засобів	220	88570	88570	88570	88570	88570

З.о.директора



Катерина БЕРЕЗА

Пояснювальна записка
до фінансового плану
по Комунальному підприємству
«Верхньодніпровська центральна міська лікарня»
Верхньодніпровської міської ради»
на 2026 рік.

Відповідно до «Положення про порядок складання, затвердження фінансових планів закладів охорони здоров'я Верхньодніпровської міської ради, які діють в організаційно-правовій формі комунальних та комунальних некомерційних підприємств, і контролю за їх виконанням», затвердженого рішенням сесії Верхньодніпровської міської ради від 27.05.2021р. №313/7/IX фінансовий план підприємства на наступний календарний рік подається до 1 вересня поточного року.

КП «Верхньодніпровська ЦМЛ» ВМР» в 2026 році планує отримати доходів в сумі **74549,4 тис.грн** в тому числі:

- **50000,0 тис.грн.** (рядок 10) за рахунок коштів від медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров'я України згідно з державною програмою медичних гарантій. У зв'язку з тим, що на сьогоднішній день не прийнято Постанову КМУ «Деякі питання реалізації програми державних гарантій медичного обслуговування населення у 2026 році», обсяг даного виду доходів обраховано відповідно до діючих тарифів 2025 року.;

14431,4 тис.грн. (рядок 20) – інші операційні доходи, у тому числі :

- **12000,0 тис.грн.** (рядок 21) за рахунок коштів місцевого бюджету. Обсяг даного виду доходів планується відповідно до доведених прогнозних граничних показників 2026 року;

- **4,0 тис.грн.** (рядок 22) Інший операційний дохід від оренди активів;

- **2667,4 тис.грн.** (рядок 23) інший операційний дохід від компенсацій за комунальні платежі від оренди -відшкодування КП «ВЦПМСД» ВМР» за спожитий природний газ та інші видатки щодо утримання котельні орендарів за спожиті енергоносії;

- **60,0 тис.грн.** (рядок 24) благодійна допомога, гранти та дарунки;

9818,0 тис.грн. Інші надходження (рядок 30), у тому числі:

- **3188,2 тис.грн.** (рядок 31) від надання послуг з медичного обслуговування за плату від юридичних і фізичних осіб;

- **2,0 тис.грн.** (рядок 32) реалізація оборотних і необоротних активів;

- **6227,8 тис.грн.** (рядок 33) безоплатне отримання оборотних активів;

- **400,0 тис.грн.** (рядок 34) надходження від депозитів .

Капітальні інвестиції (рядок 100) станом на 01.01.2026 року не плануються.

II. Витрати установи (рядок 90) – 74549,4тис.грн. складаються з:

Рядок 91: Матеріальні витрати – 9775,2 тис.грн. з яких:

«Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 1475,2 тис.грн. (придбання бланків медичної та статистичної звітності, господарських матеріалів для проведення поточних ремонтів структурних підрозділів лікарні, миючих засобів, паливно-мастильних матеріалів, запчастин до автомобілів);

«Медикаменти та перев'язувальні матеріали» - 6300,0 тис.грн. (лікарські засоби, витратні матеріали та тести для лабораторних досліджень, вакцини та сироватки, медичне обладнання та матеріали, стоматологічні матеріали, шовний та перев'язувальний матеріал, засоби індивідуального захисту, реактиви, дезінфікуючі засоби, засоби індивідуального захисту медичних працівників);

«Продукти харчування» - 2000,0 тис.грн. (придбання продуктів харчування для забезпечення харчуванням стаціонарних хворих);

Рядок 92: Витрати на оплату праці – 35795,4 тис.грн.

Видатки на оплату праці обраховані відповідно Постанов КМУ від 12.01.2022 р. №2 «Деякі питання оплати праці медичних працівників закладів охорони здоров'я», від 13.01.2023р., №28 «Деякі питання оплати праці медичних, фармацевтичних працівників та фахівців з реабілітації державних та комунальних закладів охорони здоров'я» із збереженням мінімальних гарантій оплати праці медичним працівникам, а саме: не менше 20000 грн. лікарям, не менше 13500 грн. для осіб, які займають посади в ЗОЗ, віднесені єдиними кваліфікаційними вимогами до посад фахівців (крім лікарів-інтернів і фармацевтів-інтернів). Питома вага сумарного фонду оплати праці з нарахуваннями у загальних витратах підприємства складає 58,6 %.

Рядок 93: Нарухування на оплату праці – 7862,2 тис.грн.

Рядок 94: Амортизація - 6227,8 тис.грн:

Рядок 95: Інші операційні витрати – 14888,8 тис.грн.:

- Оплата послуг (крім комунальних) – 2679,4 тис.грн. (Оплата страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів, послуги з обслуговування обладнання системи контролю віддалених об'єктів GPRS, повірка медичного обладнання, оплата послуг з програмного забезпечення (у тому числі функціонування медичної інформаційної системи (МІС), обслуговування ліфтів, утримання газової котельні, виконання робіт зі знищення, знешкодження та видалення клінічних та подібних їм відходів, обслуговування автомобілів, послуг зв'язку, оплата послуг інших лікувальних організацій та інших сторонніх організацій);

- Оплата відряджень медичних працівників за час перебування на курсах підвищення кваліфікації – 7,0 тис.грн.;

- Оплата комунальних послуг та енергоносіїв(з урахуванням відшкодування орендарів за спожиті комунальні послуги) – 11565,9тис.грн;
- Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку – 19,5тис.грн. (Підготовка відповідальних працівників з електробезпеки на підприємстві,безпечної експлуатації ліфтів,теплових мереж та інших питань).
- Відшкодування Пенсійному фонду пенсій медичним працівникам,що вийшли на пенсію з робіт із шкідливими умовами праці(Списки№1,2) – 411,0тис.грн.;
- Інші виплати населенню – 6,0 тис.грн.(страхування медичних працівників на випадок інфікування ВІЛ/СНІД);
- Інші поточні видатки – 200,0тис.грн. (сплата податків та ПДВ)

Підприємство за 2026 рік планує отримати нульовий фінансовий результат (видатки на рівні доходів).

Кількість штатних посад по КП «Верхньодніпровська ЦМЛ» ВМР» станом на 01.01.2026 року становить 217,25 шт. одиниць (загальний фонд – 211,50 шт. одиниць, спеціальний фонд – 2,75 шт. одиниць), в т. ч.:

лікарі - 45,75од.;

середній медперсонал - 77,0 од;

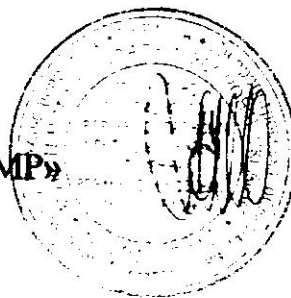
молодший медперсонал - 43,25 од.;

спеціалісти не медики - 20,25 од.;

інший персонал - 31,0од.

В.о.директора

КП «Верхньодніпровська ЦМЛ» ВМР»



Катерина БЕРЕЗА