



**ВЕРХНЬОДНІПРОВСЬКА МІСЬКА РАДА
КАМ'ЯНСЬКОГО РАЙОНУ ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

Сорок шоста сесія дев'ятого скликання

Р І Ш Е Н Н Я

«16» 10 2025

м. Верхньодніпровськ

№ 2439-46/18

**«Про затвердження Звіту про виконання фінансового плану за 1-ше півріччя
2025 року Комунального підприємства «Верхньодніпровська центральна
міська лікарня» Верхньодніпровської міської ради»**

Відповідно до наказу Міністерства економіки, довкілля та сільського господарства України № 350 від 28 серпня 2025 року “Про затвердження типової форми подання зведених показників фінансових планів суб’єктів господарювання державного сектору економіки та Методичних рекомендацій щодо розроблення фінансового плану суб’єкта господарювання державного сектору економіки”, враховуючи вимоги розділу IV «Положення про порядок складання, затвердження фінансових планів закладів охорони здоров’я Верхньодніпровської міської ради та діють в організаційно-правовій формі комунальних та комунальних некомерційних підприємств, і контролю за їх виконанням» затвердженого рішенням сесії Верхньодніпровської міської ради № 313/7/IX від 27.05.2021 року, враховуючи звернення Комунального підприємства «Верхньодніпровська центральна міська лікарня» Верхньодніпровської міської ради від 08 вересня 2025 року № 1338, керуючись ст. 26 Закону України “Про місцеве самоврядування в Україні” Верхньодніпровська міська рада

в и р і ш и л а :

1. Затвердити Звіт про виконання фінансового плану за 1-ше півріччя 2025 року Комунального підприємства «Верхньодніпровська центральна міська лікарня» Верхньодніпровської міської ради» (додається).
2. Дане рішення набуває чинності з дня його прийняття та підлягає оприлюдненню на офіційному сайті Верхньодніпровської міської ради.
3. Координацію за виконанням даного рішення покласти на виконуючу обов’язки директора КП “Верхньодніпровська ЦМЛ” ВМР” Катерину БЕРЕЗУ.
4. Контроль за виконанням рішення покласти на постійну депутатську комісію з питань фінансів, планування, соціально-економічного розвитку, інвестицій та міжнародного співробітництва.

**Верхньодніпровський
міський голова**



Геннадій ЛЕБІДЬ

Затверджено
Рішення розпорядчий документ
Від 10.10.2024 № 39-46/108
М.П.



Підприємство	Комунальне підприємство "Верхньодніпровська центральна міська лікарня" Верхньодніпровської міської ради"	Коди
		за ЄДРПОУ 01987913
Організаційно-правова форма	комунальне підприємство	за КОПФГ 150
Територія	Кам'янський район	за КОАТУУ 12210101100
Орган державного управління		за СПОДУ
Галузь	охорона здоров'я	за ЗКГНГ
Вид економічної діяльності		за КВЕД 86.10
Одиниця виміру	тис.грн.	Стандарти звітності П(с)БОУ
Форма власності	комунальна	Стандарти звітності МСФЗ
Середньооблікова кількість штатних працівників	197	
Місцезнаходження	51600, Дніпропетровська область, м.Верхньодніпровськ, вул.Європейська, буд.16а	
Телефон	0565878901	
Керівник	Виконуюча обов'язки директора Катерина БЕРЕЗА	

Звіт про виконання фінансового плану за 1-ше півріччя 2025 року

Заповнюється у тис.грн. з одним десятковим знаком

Показники	Код рядка	Відповідний період минулого року		Звітний період			
		План	Факт	план	Факт	Відхилення, +/-	Виконання %
1	2	3	4	5	6	7=6-4	8=6/5*100%
I. Формування фінансових результатів							
ДОХОДИ							
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), всього у тому числі :	010	23200,0	23280,3	23480,9	22103,9	-1176,4	94,14
за рахунок коштів від медичного обслуговування населення за договорами з Національною	011	23200,0	23280,3	23480,9	22103,9	-1176,4	94,1
Інші операційні доходи (надходження), всього у тому числі:	020	13447,4	7125,4	8471,0	7698,9	573,5	6,8
Цільовий інший операційний дохід (місцевий бюджет)	021	12994,2	6512,1	7312,0	6632	119,9	90,7
Інший операційний дохід від оренди активів	022	2,6	1,1	1,6	1,6	0,5	100,0
Інший операційний дохід від компенсацій за комунальні платежі від оренди	023	420,6	580,2	1127,4	1035,3	455,1	91,8
благодійна допомога, гранти та дарунки	024	30,0	32	30,0	30,0	-2,0	100,0

Показники	Код рядка	Відповідний період минулого року		Звітний період			
		План	Факт	план	Факт	Відхилення, +/-	Виконання %
1	2	3	4	5	6	7=6-4	8=6/5*100%
Інші надходження, у тому числі:	030	3480,6	3072,2	3978,3	3999,6	927,4	100,5
від надання медичних та немедичних послуг за кошти фізичних і юридичних осіб	031	1282,8	982,6	1281,7	1289,8	307,2	100,6
від реалізації оборотних і необоротних активів	032	1,0	0,3	1,0	0,0	-0,3	0,0
безоплатне отримання оборотних активів	033	1950,8	1950,8	2495,6	2495,6	544,8	100,0
Інше (надходження відсотків по депозиту)	034	246,0	138,5	200,0	214,2	75,7	107,1
ВИТРАТИ							
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	20094,5	18291,4	20205,3	19921,2	1629,8	98,6
у тому числі за економічними елементами:							
матеріальні витрати	041	3217,1	1713,8	2710,0	2698,9	985,1	99,6
витрати на оплату праці	042	13600,0	13567,6	13800,0	13796,5	228,9	100,0
нарахування на оплату праці	043	2900,0	2900,0	3050,0	3047,6	147,6	99,9
амортизація	044	11,4	11,4	260,4	260,4	249,0	100,0
інші операційні витрати	045	366	98,60	384,9	117,80	19,2	30,6
Адміністративні витрати у тому числі за економічними елементами:	050	3116,9	3030,2	3536,0	3491,6	461,4	98,7
матеріальні витрати	051	82,9	22,1	40,0	39,8	17,7	0,0
витрати на оплату праці	052	2400,0	2400,0	2800,0	2798,3	398,3	99,9
нарахування на оплату праці	053	600,0	600,0	600,0	566,4	-33,6	94,4
амортизація	054	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
інші операційні витрати	055	34,0	8,1	96,0	87,1	79,0	90,7
Інші операційні витрати у тому числі за економічними	060	11569,5	8577,2	12188,9	11665,6	3088,4	95,7
матеріальні витрати	061	1178,6	1178,6	1368,1	1366,9	188,3	99,9
витрати на оплату праці	062	609,1	608,1	820	818,9	210,8	99,9
нарахування на оплату праці	063	137,1	133,6	140,4	136,5	2,9	97,2
амортизація	064	1939,4	1939,4	2235,2	2235,2	295,8	0,0
інші операційні витрати	065	7705,3	4717,5	7625,2	7108,1	2390,6	93,2
Фінансові результати від операційної діяльності	070	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
прибуток (+)	071	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
збиток (-)	072	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Неопераційний дохід, всього	080	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
дохід від реалізації фінансових інвестицій	081	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
дохід від безоплатно одержаних активів	082	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Неопераційний дохід, від амортизації по НА та ОЗ, що отримані як цільове фінансування	083	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Показники	Код рядка	Відповідний період минулого року		Звітний період			
		План	Факт	план	Факт	Відхилення, +/-	Виконання %
1	2	3	4	5	6	7=6-4	8=6/5*100%
Неопераційний дохід, від амортизації по НА та ОЗ, що отримані безоплатно	084	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Елементи операційних витрат							
Елементи операційних витрат (разом) (сума рядків 040; 050; 060)	090	34780,9	29898,8	35930,2	35078,4	5179,6	97,6
матеріальні витрати (сума рядків 041; 051; 061)	091	4478,6	2914,5	4118,1	4105,6	1191,1	99,7
витрати на оплату праці (сума рядків 042; 052; 062)	092	16609,1	16575,7	17420,0	17413,7	838,0	100,0
нарахування на оплату праці (сума рядків 043; 053; 063)	093	3637,1	3633,6	3790,4	3750,5	116,9	98,9
амортизація (сума рядків 044; 054; 064)	094	1950,8	1950,8	2495,6	2495,6	544,8	100,0
інші операційні витрати (сума рядків 045; 055; 065)	095	8105,3	4824,2	8106,1	7313,0	2488,8	90,2
III. Капітальні інвестиції протягом року							
Капітальні інвестиції, всього, у тому числі	100	5904,1	2098,6	0,0	0,0	-2098,6	0,0
Капітальне будівництво, у тому числі:	110	4600,0	800,0	0,0	0,0	-800,0	0,0
Нове будівництво	111	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Модернізація, модифікація(добудова, реконструкція)	112	500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Капітальний ремонт	113	4100,0	800,0	0,0	0,0	-800,0	0,0
Основні засоби, у тому числі	120	929,0	840,8	0,0	0,0	-840,8	0,0
Придбання (виготовлення) основних засобів	121	929,0	840,8	0,0	0,0	-840,8	0,0
Модернізація, модифікація основних засобів	122	0,0	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	0,0
Придбання(виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	130	375,1	457,8	0,0	0,0	-457,8	0,0
Необоротні нематеріальні активи, у тому числі	140	0,0	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	0,0
Модернізація, модифікація, ННМА	142	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Показники	Код рядка	Відповідний період минулого року		Звітний період			
		План	Факт	план	Факт	Відхилення, +/-	Виконання %
1	2	3	4	5	6	7=6-4	8=6/5*100%
IV. Коефіцієнтний аналіз							
Питома вага доходів надавача медичних послуг за програмою медичних гарантій у загальних доходах підприємства (%), $(p.010 / (\text{сума } p.010; 020; 030)) * 100\%$	150	57,8	69,5	65,4	65,4		
Питома вага доходу з місцевого бюджету за цільовими програмами у загальних доходах підприємства (%); $(p.020 / (\text{сума } p.010; 020; 030)) * 100\%$	160	33,5	21,3	23,6	22,8		
Питома вага капітальних інвестицій у загальних витратах підприємства (%); $(p.100 / p.090) * 100\%$	170	16,98	7,02	0,00	0,00		
Питома вага сумарного ФОП з нарахуваннями у загальних витратах підприємства (%); $((\text{сума } p.092; p.093) / p.090) * 100\%$	180	58,2	67,6	59,0	60,3		
V. Додаткова інформація							
Додаткова інформація			на 01.01	на 01.04	на 01.07	на 01.10	на 01.25
Штатна чисельність працівників всього по підприємству в т.ч.:	190		211,00	217,25	217,25		
Лікарі	191		49,00	45,75	45,8		
Середній медичний персонал	192		70,50	77,00	77,00		
Молодший медичний персонал	193		40,25	43,25	43,25		
Спеціалісти	194		20,00	20,25	20,25		
Інший персонал	195		31,25	31,00	31,00		
Штатна чисельність працівників, які забезпечують надання медичних послуг, в т.ч.:	200		185,25	191,50	191,50		
Лікарі	201		47,00	43,75	43,75		
Середній медичний персонал	202		67,50	74,00	74,00		
Молодший медичний персонал	203		40,25	43,25	43,25		
Спеціалісти	204		1,25	1,50	1,50		
Інший персонал	205		29,25	29,00	29,00		
Штатна чисельність працівників адміністративно-управлінського персоналу в т.ч.:	210		25,75	25,75	25,75		
Лікарі	211		2,00	2,00	2,00		
Середній медичний персонал	212		3,00	3,00	3,00		
Молодший медичний персонал	213		0,00	0,00	0,00		
Спеціалісти	214		18,75	18,75	18,75		
Інший персонал	215		2,00	2,00	2,00		



Катерина БЕРЕЗА

**Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану
за 1-ше півріччя 2025 року
по комунальному підприємству
«Верхньодніпровська центральна міська лікарня»
Верхньодніпровської міської ради»**

I. ДОХОДИ.

КП «Верхньодніпровська ЦМЛ» ВМР» за 1-ше півріччя 2025 року отримало доходів (рядок 010,020,030) на загальну суму **33802,40** тис.грн., що складає 94,1% від запланованих надходжень (35930,2 тис.грн.), у тому числі :

- **22103,9** тис.грн. (рядок 010) за рахунок коштів від медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров'я України згідно з державною Програмою медичних гарантій (65,4% від загальної суми надходжень). Виконання плану даного виду надходжень складає 94,1% до уточненого плану 23480,9 тис.грн.). Згідно Звіту про виконання фінансового плану за 1-ше півріччя 2025 року сума доходів склала 22103,9 тис.грн.(рядок 110). В порівнянні з аналогічним періодом 2024 року дані доходи зменшились на суму 1176,4 тис.грн. в зв'язку зі змінами умов договору НСЗУ.

- **7698,9** тис.грн. (рядок 020) – інші операційні доходи, у тому числі :

- **6632,0** тис.грн. кошти місцевого бюджету (рядок 021) (19,6 % від загальної суми надходжень та 90,7% до планових призначень). Неповний рівень виконання планових показників пояснюється суттєвим зменшенням споживання енергоносіїв.

- **1,6** тис.грн. інший операційний дохід від здачі в оренду активів (рядок 022)

- **30,0** тис. грн. – надходження від благодійної допомоги (рядок 024)

- **1035,3** тис.грн. інший дохід від компенсацій за комунальні платежі (рядок 023). Виконання плану даного виду надходжень складає 93,4% - відшкодування КП "ВЦПМСД" за спожитий природний газ та інші видатки щодо утримання котельні та інших орендарів за спожиті комунальні послуги;

- **3999,6** тис.грн. (рядок 030) Інші надходження, у тому числі :

- **1289,8** тис.грн. від надання платних послуг та реалізації оборотних і необоротних активів (рядок 031,032) (3,8% від суми доходів та 100,6 % від уточненого плану). Відповідно даних за 1-ше півріччя 2024 року дані види доходів збільшилися на 307,2 тис.грн. За рахунок збільшення кількості проведених профілактично медичних оглядів в порівнянні з минулим роком.

- **2495,6** тис.грн. безоплатне отримання оборотних активів (рядок 033) – нарахована амортизація основних фондів;

- **214,2** тис.грн. інше (рядок 034) - надходження від укладення договору на розміщення коштів на депозитному рахунку.

II. ВИТРАТИ

За 1-ше півріччя 2025 року фактичні витрати становлять 35078,40 тис.грн., або 97,6% від уточненого плану, з них:

1. За рахунок коштів НСЗУ – 23412,8 тис.грн. (67,5 % від загальної суми витрат), з них

- витрати на оплату праці з нарахуваннями - 20208,8 тис.грн.(86,3% питомої ваги витрат НСЗУ).

- матеріальні витрати – 2738,7 тис.грн.:

- придбання паливно-мастильних матеріалів, запчастин до автотранспорту підприємства, господарчих товарів, матеріалів для поточних ремонтів приміщень (3,5 % питомої ваги витрат) 814,7 т.грн.

- придбання медикаментів, перев'язувальних матеріалів, лабораторних реактивів, вакцин та інш. –1041,2 тис.грн.(4,4 %),

- придбання продуктів харчування – 882,8 тис.грн. (3,8%),

- інші операційні витрати – 204,9 тис.грн. (0,9%): видатки на утримання ліфтів та оплата інших послуг сторонніх організацій, сплата податків та зборів.

- амортизація основних фондів 260,4 тис.грн. (1,1%).

2. Кошти місцевого бюджету відповідно до Програми «Здоров'я населення Верхньодніпровщини на період 2021-2025 р. 7709,7 тис. грн. (22,0 % від загальної суми

- витрат), з них
- **матеріальні витрати** – 766,5 тис.грн. (11,5 % питомої ваги витрат місцевого бюджету) в т.ч.:
 - придбання господарчих товарів – 253,3 тис.грн.,
 - Придбання тест-систем, деззасобів, виробів медичного призначення – 512,0 тис.грн.,
 - продукти харчування – 1,2 тис.грн.,
 - **амортизація основних фондів** – 1484,6 тис.грн. (19,3%).
 - **інші операційні витрати** – 306,4 тис.грн. (4,0%):
 - **оплата енергоносіїв** – 3861,0 тис.грн., (50,1%)
 - **послуг сторонніх організацій** – 1291,2 тис.грн. (оплата послуг за користування медичною інформаційною системою, поточний ремонт приміщень, оплата послуг зв'язку та інтернет та інших послуг) (16,7%);
 - 3. Відшкодування КП "ВЦПМСД"** за спожитий природний газ та інші видатки щодо утримання котельні та інших орендарів за спожиті комунальні послуги – 1053,1 тис.грн. (13,7 % від загальної суми витрат),
 - 4. Витрати спеціального фонду від надходження платних послуг** 2304,4 тис.грн. (6,6% від загальної суми витрат), з них:
 - витрати на оплату праці з нарахуваннями – 955,4 тис.грн. (оплата праці працівників зубопротезної лабораторії), (41,5%).
 - оплата енергоносіїв – 32,3 тис.грн. (2,7%)
 - оплата послуг сторонніх організацій – 449,1 тис.грн., (19,5%)
 - сплата податків та зборів – 115,0 тис.грн. (оплата ПДВ та інших податків) (6,0%)
 - амортизація основних фондів – 750,6 тис.грн. (25,3%)
 - 5. Витрати від надходжень централізованого постачання -344,8 тис грн.**
 - Отримані медикаменти, вироби медичного призначення за рахунок централізованого постачання згідно розподілу ДООЗ та благодійників – 344,8 тис.грн.
 - 6. Витрати від надходження благодійної допомоги -255,6 тис.грн.**

III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ.

За 1-ше півріччя 2025 року капітальні інвестиції по КП «Верхньодніпровська ЦМЛ» ВМР» не проводились. Відсутні планові призначення.

IV. ДОДАТКОВА ІНФОРМАЦІЯ.

Станом на 01.07.2025 року штатна чисельність працівників підприємства складає 217,25 штатних одиниць (202 фізичних осіб), у т.ч.:

- Лікарів – 45,8 штатних одиниць (39 фізичних осіб),
- Середнього медичного персоналу – 77 шт.од. (78 фізичних осіб),
- Молодшого медичного персоналу - 43,25 шт.од. (42 фізичних осіб),
- Спеціалістів з немедичною освітою – 20,25 шт.од. (19 фізичних осіб),
- (відділ кадрів, інженерна служба, фахівець з держзакупівель, спеціалісти з програмного забезпечення роботи МІС, бухгалтерія, економічна служба);
- Іншого персоналу – 31,00 шт.од. (24 фізичних осіб),
- (сестри господині відділень, медичний реєстратор, працівники харчоблоку, оператор пральних машин, дезінфектор, господарська служба та інші).

З метою залучення молодих спеціалістів з числа лікарів, щомісяця адміністрація КП «Верхньодніпровська ЦМЛ» ВМР» подає інформацію до Департаменту охорони здоров'я у вигляді Google - таблиці щодо наявної потреби у лікарях-спеціалістах, а також розміщає на сайті МОЗ оголошення щодо потреби в медичних працівниках та подає відповідну інформацію до Центру зайнятості.

В.о. директора

КП «Верхньодніпровська ЦМЛ» ВМР»



Катерина БЕРЕЗА

Пронумеровано, прошнуровано та скріплено
печаткою _____ 6 _____ аркушів



В.о.директора
КП «Верхньодніпровська ЦМЛ» ВМР»
_____ К.О.Берега