ВЕРХНЬОДНІПРОВСЬКА МІСЬКА РАДА
КАМ'ЯНСЬКОГО РАЙОНУ ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСТІ

П`ятдесята сесія дев'ятого скликання

Р І Ш Е Н Н Я

«07» 05 2026 м. Верхньодніпровськ № 2678-50/IX

«Про затвердження фінансового плану на 2026 рік зі змінами Комунального підприємства «Верхньодніпровська центральна міська лікарня» Верхньодніпровської міської ради»

Відповідно до наказу Міністерства економіки, довкілля та сільського господарства України від 28 серпня 2025 року №350 «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 19 березня 2026 року № 372, керуючись ст. 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» Верхньодніпровська міська рада

в и р і ш и л а :

1. Затвердити фінансовий план на 2026 рік зі змінами 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 м/ради
Від 07.05.2026 р. № 2878-50/VIII

М.П.

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

Проєкт	
Попередній	
Уточнений	
Зміни	Х
зробити позначку "Х"	

Фінансовий план підприємства на 2026 рік

		Коди	
Підприємство	Комунальне підприємство "Верхньодніпровська центральна міська лікарня" Верхньодніпровської міської ради"	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 ЗКГНГ	
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	221,00		
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**	**16108,4**	**3842,1**	**3681,4**	**2725,1**	**5859,8**
у тому числі:						
Цільовий інший операційний дохід (місцевий бюджет)	21	13327,0	2911,5	3010,7	2625,5	4779,3
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	110,0	15,0	65,0	15,0	15,0
Інші надходження, *у тому числі:*	**30**	**9939,5**	**2426,8**	**2600,3**	**2417,7**	**2494,7**
від надання медичних та немедичних послуг за кошти фізичних і юридичних осіб	31	3309,7	769,9	942,3	760,8	836,7
від реалізації оборотних і необоротних активів	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**	**24048,6**	**6138,7**	**6000,0**	**4585,6**	**7324,3**
у тому числі за економічними елементами:						
матеріальні витрати	61	2595,2	566,0	657,0	876,0	496,2
витрати 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

діяльності	**70**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
прибуток (+)	71	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
збиток (-)	72	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Неопераційний 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
Неопераційний дохід, від амортизації по НА та ОЗ, що отримані як цільове фінансування	83	3861,2	965,3	965,3	965,3	965,3
Неопераційний 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**	**74569,4**	**18238,9**	**18310,2**	**17285,8**	**20734,5**
матеріальні витрати (сума рядків 041; 051;061)	91	9795,2	2366,0	2457,0	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**	**1478,5**	**0,0**	**151,5**	**427,0**	**900,0**
Капітальне будівництво, *у тому числі:*	**110**	1027,0	0,0	0,0	427,0	600,0
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	1027,0	0,0	0,0	427,0	600,0
Основні засоби, *у тому числі:*	**120**	421,5	0,0	121,5	0,0	300,0
придбання (виготовлення) основних засобів	121	421,5	0,0	121,5	0,0	300,0
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 оборотних матеріальних активів	**130**	30,0	0,0	30,0	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

Питома вага доходів надавача медичних послуг за програмою медичних гарантій у загальних доходах підприємства (%) р.010/ (сума р.010;020;030))*100%)	**150**	65,7	65,6	66,0	71,0	61,4
Питома вага доходу з місцевого бюджету за пільговими програмами у загальних доходах підприємства (%) р.020/ (сума р.010;020;030))*100%)	**160**	21,2	21,1	19,9	15,4	27,1
Питома вага капітальних інвестицій у загальних витратах підприємства (%) р.100/ р.090)*100%)	**170**	2,0	0,0	0,8	2,5	4,3
Питома вага сумарного ФОП з нарахуваннями у загальних витратах підприємства (%) ((сума р. 092; р. 093)/р. 090)х100 %)	**180**	58,5	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**	**221,00**	**221,00**	**221,00**	**221,00**
Лікарі	191	45,75	46,25	46,25	46,25	46,25
Середній медичний персонал	192	77,00	76,75	76,75	76,75	76,75
Молодший медичний персонал	193	43,25	45,75	45,75	45,75	45,75
Спеціалісти	194	20,25	21,25	21,25	21,25	21,25
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**	**195,25**	**195,25**	**195,25**	**195,25**
Лікарі	201	43,75	44,25	44,25	44,25	44,25
Середній медичний персонал	202	74,00	73,75	73,75	73,75	73,75
Молодший медичний персонал	203	43,25	45,75	45,75	45,75	45,75
Спеціалісти	204	1,50	2,50	2,50	2,50	2,50
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

В.о.директора Катерина БЕРЕЗА

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

Згідно чинного законодавства фінансовий план КП «Верхньодніпровська ЦМЛ»ВМР» на 2026 рік затверджено рішенням сесії Верхньодніпровської міської ради від 16 жовтня 2025 року №2438-46/IX «Про затвердження фінансового плану на 2026 рік Комунального підприємства «Верхньодніпровська центральна міська лікарня» Верхньодніпровської міської ради».

При затвердженні фінансового плану підприємства на 2026 рік проведення капітальних видатків не передбачено. З метою забезпечення реалізації публічних інвестиційних проектів , відповідно до лімітної довідки, затверджені видатки на співфінансування робіт на проведення капітального ремонту відділення амбулаторної реабілітації лікарні, виготовлення проектно-кошторисних документацій на загальну суму 1027,0 тис.грн. Крім того, затверджені видатки на співфінансування придбання обладнання для відділення амбулаторної реабілітації на суму 300,0 тис.грн. Таким чином, з метою приведення у відповідність доходної та видаткової частини до укладеного договору з НСЗУ, отримання благодійної допомоги з міста Бохольт (Німеччина) виникла необхідність у внесенні змін до фінансового плану .

Очікувані надходження, які включені до затвердженого фінансового плану зі змінами КП «Верхньодніпровська ЦМЛ» ВМР» на 2026 рік склали **74549,4 тис.грн**. , а саме:

- кошти від медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров`я України згідно з державною програмою медичних гарантій на 2026 рік
- фінансова підтримка підприємству згідно місцевої програми «Здоров'я населення Верхньодніпровщини на період 2026-2030 роки»
- очікувані надходження від надання послуг з медичного обслуговування населення за плату від юридичних і фізичних осіб,
- благодійної допомоги, грантів та дарунків,
- відшкодування послуг від утримання орендованих приміщень,
- безоплатне отримання оборотних активів,
- інші надходження.

Зараз пропонується КП «Верхньодніпровська ЦМЛ» ВМР» внесення змін до фінансового плану шляхом збільшення дохідної та видаткової частин фінансового плану на II, III та IV квартали 2026 року на загальну суму **1498,5 тис.грн.**, а саме:

Інші операційні доходи (рядок 20) збільшити на 1377,0 тис.грн. за рахунок: збільшення у II, III та IV кварталах надходжень за рахунок місцевого бюджету у зв'язку із виділенням додаткових коштів згідно рішення сесії Верхньодніпровської міської ради у лютому 2026 року, збільшення у II кварталі доходу за рахунок отримання благодійної допомоги з міста Бохольт (Німеччина).

Інші надходження (рядок 30) збільшити на 121,5 тис.грн. за рахунок збільшення у II кварталі надходжень за надання медичних і немедичних послуг за кошти фізичних і юридичних осіб.

Витрати:

II. Елементи операційних витрат на 2026 рік:

Рядок 91 «Матеріальні витрати» збільшити у II кварталі на 20 тис.грн. на придбання постільної білизни, стільців, столів, тумб та перев`язувальних матеріалів відповідно до отриманої благодійної допомоги.

III. Капітальні інвестиції протягом року

Рядок 113: Капітальний ремонт - збільшити у III, IV кварталах на суму **1027,0 тис.грн.** для проведення співфінансування робіт по об'єкту «Капітальний ремонт частини приміщень хірургічного корпусу для надання медичних послуг з реабілітації Комунального підприємства "Верхньодіпровська центральна міська лікарня" Верхньодніпровської міської ради" за адресою: вул.Європейська, 16а м. Верхньодніпровськ Кам'янського району Дніпропетровської області», виготовлення проєктно-кошторисних документацій :

-Капітальний ремонт частини приміщень терапевтичного корпусу літера К (приймального відділення) Комунального підприємства «Верхньодніпровська центральна міська лікарня» Верхньодніпровської міської ради» за адресою: вулиця Європейська, 16а, місто Верхньодніпровськ, Кам'янський район, Дніпропетровська область,

-Капітальний ремонт частини санітарно-гігієнічних кімнат (другий, третій поверх) терапевтичного корпусу літера К Комунального підприємства «Верхньодніпровська центральна міська лікарня» Верхньодніпровської міської ради» за адресою: вулиця Європейська, 16а, місто Верхньодніпровськ, Кам'янський район, Дніпропетровська область.

Рядок 121: Придбання (виготовлення) основних засобів – збільшити у II, IV кварталах на **421,5 тис.грн.** для придбання синускопа, отоскопа, ринускопа та крісла отоларингологічного для отоларингологічного кабінету консультативно-діагностичного центру на суму 121,5 тис.грн. для забезпечення відповідності , співфінансування видатків з придбання обладнання для відділення амбулаторної реабілітації на суму 300,0 тис.грн.

Рядок 130: Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів – збільшити у II кварталі на **30,0 тис.грн.** для придбання малоцінного обладнання довготривалого використання: проточних водонагрівачів та інших.

Інші операційні доходи (рядок 20) збільшити на 1377,0 тис.грн. за рахунок: збільшення у II, III та IV кварталах надходжень за рахунок місцевого бюджету у зв'язку із виділенням додаткових коштів згідно рішення сесії Верхньодніпровської міської ради у лютому 2026 року, збільшення у II кварталі доходу за рахунок отримання благодійної допомоги з міста Бохольт (Німеччина).

Інші надходження (рядок 30) збільшити на 121,5 тис.грн. за рахунок збільшення у II кварталі надходжень за надання медичних і немедичних послуг за кошти фізичних і юридичних осіб.

Витрати:

II. Елементи операційних витрат на 2026 рік:

Рядок 91 «Матеріальні витрати» збільшити у II кварталі на 20 тис.грн. на придбання постільної білизни, стільців, столів, тумб та перев`язувальних матеріалів відповідно до отриманої благодійної допомоги.

III. Капітальні інвестиції протягом року

Рядок 113: Капітальний ремонт - збільшити у III, IV кварталах на суму **1027,0 тис.грн.** для проведення співфінансування робіт по об'єкту «Капітальний ремонт частини приміщень хірургічного корпусу для надання медичних послуг з реабілітації Комунального підприємства "Верхньодіпровська центральна міська лікарня" Верхньодніпровської міської ради" за адресою: вул.Європейська, 16а м. Верхньодніпровськ Кам'янського району Дніпропетровської області», виготовлення проєктно-кошторисних документацій :

-Капітальний ремонт частини приміщень терапевтичного корпусу літера К (приймального відділення) Комунального підприємства «Верхньодніпровська центральна міська лікарня» Верхньодніпровської міської ради» за адресою: вулиця Європейська, 16а, місто Верхньодніпровськ, Кам'янський район, Дніпропетровська область,

-Капітальний ремонт частини санітарно-гігієнічних кімнат (другий, третій поверх) терапевтичного корпусу літера К Комунального підприємства «Верхньодніпровська центральна міська лікарня» Верхньодніпровської міської ради» за адресою: вулиця Європейська, 16а, місто Верхньодніпровськ, Кам'янський район, Дніпропетровська область.

Рядок 121: Придбання (виготовлення) основних засобів – збільшити у II, IV кварталах на **421,5 тис.грн.** для придбання синускопа, отоскопа, ринускопа та крісла отоларингологічного для отоларингологічного кабінету консультативно-діагностичного центру на суму 121,5 тис.грн. для забезпечення відповідності , співфінансування видатків з придбання обладнання для відділення амбулаторної реабілітації на суму 300,0 тис.грн.

Рядок 130: Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів – збільшити у II кварталі на **30,0 тис.грн.** для придбання малоцінного обладнання довготривалого використання: проточних водонагрівачів та інших.

V. Додаткова інформація

Згідно вимог НСЗУ та фінансування Програми медичних гарантій розгорнуті ліжка довготривалого медсестринського догляду внутрішньо переміщених осіб, та створення відділення амбулаторної реабілітації консультативно-діагностичного центру. Тому, у фінансовому плані передбачено збільшення штатної чисельності персоналу лікарні на 3,75 штатних одиниць, в т.ч. спеціалісти - 1,25 штатних одиниць, молодший медичний персонал - 2,5 штатних одиниць.

В.о.директора
КП «Верхньодніпровська ЦМЛ» ВМР» Катерина БЕРЕЗА