



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

П'ятдесят третя сесія дев'ятого скликання

Р І Ш Е Н Н Я

«13» 07 2026

м. Верхньодніпровськ

№ 2449-53/18

«Про затвердження Звіту про виконання фінансового плану за 1 квартал 2026 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 18 червня 2026 року № 795, 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 квартал 2026 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

23.04

№

2449-53/18

М.П.

2026 року

м/радеи

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	Діяльність лікарняних закладів	за КВЕД	86.10
Одиниця виміру	тис.грн.	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Форма власності	комунальна	Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	206		
Місцезнаходження	51600, Дніпропетровська область, м.Верхньодніпровськ, вул.Європейська, буд.16а		
Телефон	0565878901		
Керівник	В.о. директора Катерина БЕРЕЗА		

Звіт про виконання фінансового плану за 1 квартал 2026 року

Заповнюється у тис.грн. з одним десятковим знаком

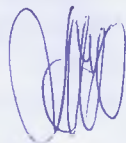
Показники	Код рядка	Відповідний період минулого року		Звітний період			
		План	Факт	план	Факт	Відхилення, +/-	Виконання %
1	2	3	4	5	6	7=6-4	8=6/5*100%
I. Формування фінансових результатів							
ДОХОДИ							
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), всього у							
тому числі :	010	11652,00	9945,70	11970,00	11483,40	1537,70	95,93
за рахунок коштів від медичного обслуговування населення за договорами з Національною	011	11652,00	9945,70	11970,00	11483,40	1537,70	95,9
Інші операційні доходи (надходження), всього у тому числі:	020	4650,10	3150,40	3842,10	3304,80	154,40	4,0
Цільовий інший операційний дохід (місцевий бюджет)	021	3936,50	2578,00	2911,50	2437,40	-140,60	83,7
Інший операційний дохід від оренди активів	022	0,80	0,60	1,00	0,50	-0,10	50,0
Інший операційний дохід від компенсацій за комунальні платежі від оренди	023	697,80	571,80	914,60	625,80	54,00	68,4
благодійна допомога, гранти та дарунки	024	15,00	0,00	15,00	241,10	241,10	1607,3

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	1936,00	1960,40	2426,80	2377,20	416,80	98,0
від надання медичних та немедичних послуг за кошти фізичних і юридичних осіб	031	588,20	626,30	769,90	689,60	63,30	89,6
від реалізації оборотних і необоротних активів	032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
безоплатне отримання оборотних активів	033	1247,80	1247,80	1556,90	1556,90	309,10	100,0
Інше (надходження відсотків по депозиту)	034	100,00	86,30	100,00	130,70	44,40	130,7
ВИТРАТИ							
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	9978,20	9693,00	10350,20	10434,80	741,80	100,8
у тому числі за економічними елементами:							
матеріальні витрати	041	1355,00	1269,80	1780,00	1215,50	-54,30	68,3
витрати на оплату праці	042	6800,00	6775,00	6800,00	7392,80	617,80	108,7
нарахування на оплату праці	043	1500,00	1480,40	1500,00	1651,10	170,70	110,1
амортизація	044	130,20	130,20	130,20	130,20	0,00	100,0
інші операційні витрати	045	193,00	37,60	140,00	45,20	7,60	32,3
Адміністративні витрати							
у тому числі за економічними елементами:	050	1804,00	1778,80	1750,00	1701,00	-77,80	97,2
матеріальні витрати	051	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,0
витрати на оплату праці	052	1400,00	1399,40	1400,00	1400,00	0,60	100,0
нарахування на оплату праці	053	300,00	297,90	300,00	259,60	-38,30	86,5
амортизація	054	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
інші операційні витрати	055	84,00	81,50	30,00	41,40	-40,10	138,0
Інші операційні витрати							
у тому числі за економічними елементами:	060	6455,90	5528,80	6138,70	5369,30	-159,50	87,5
матеріальні витрати	061	574,00	573,50	566,00	566,00	-7,50	100,0
витрати на оплату праці	062	410,60	410,50	121,70	93,80	-316,70	77,1
нарахування на оплату праці	063	70,30	70,20	26,80	25,60	-44,60	95,5
амортизація	064	1117,60	1117,60	1426,70	1426,70	309,10	0,0
інші операційні витрати	065	4283,40	3357,00	3997,50	3257,20	-99,80	81,5
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%
операційний дохід, від приватизації 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 (сума рядків 040; 050; 060)	090	18238,10	17000,60	18238,90	17505,10	504,50	96,0
матеріальні витрати (сума рядків 041; 051; 061)	091	1949,00	1843,30	2366,00	1781,50	-61,80	75,3
витрати на оплату праці (сума рядків 042; 052; 062)	092	8610,60	8584,90	8321,70	8886,60	301,70	106,8
залишки на оплату праці (сума рядків 043; 053; 063)	093	1870,30	1848,50	1826,80	1936,30	87,80	106,0
приватизація (сума рядків 044; 054; 064)	094	1247,80	1247,80	1556,90	1556,90	309,10	100,0
інші операційні витрати (сума рядків 045; 055; 065)	095	4560,40	3476,10	4167,50	3343,80	-132,30	80,2
III. Капітальні інвестиції протягом року							
Капітальні інвестиції, всього, у тому числі	100	0,0	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	0,0
нове будівництво	111	0,0	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	0,0
Капітальний ремонт	113	0,0	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	0,0
Придбання (виготовлення) основних засобів	121	0,0	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	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	0,0	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	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							
Ітома вага доходів надавача медичних ослуг за програмою медичних арантій у загальних доходах ідприємства (%), (р.010/ (сума 010;020;030))*100%)	150	63,9	66,1	65,6	66,9		
Ітома вага доходу з місцевого юджету за цільовими програмами у агальних доходах підприємства (%); р.020/ (сума р.010;020;030))*100%)	160	25,5	20,9	21,1	19,3		
Ітома вага капітальних інвестицій у агальних витратах підприємства (%) р.100/ р.090)*100%)	170	0,00	0,00	0,00	0,00		
Ітома вага сумарного ФОП з арахуваннями у загальних витратах ідприємства (%); сума р. 092; р. 093)/р. 090)x100 %)	180	57,5	61,4	55,6	61,8		
V. Додаткова інформація							
Додаткова інформація			на 01.01.26	на 01.04	на 01.07	на 01.10	на 01.2027
Ітатна чисельність працівників сього по підприємству в т.ч.:	190		217,50	221,50	0,00	0,00	0,00
ікарі	191		46,3	46,25			
ередній медичний персонал	192		76,75	76,75			
олодший медичний персонал	193		42,25	45,75			
пеціалісти	194		21,25	21,75			
ший персонал	195		31,00	31,00			
Ітатна чисельність працівників,які ібезпечують надання медичних ослуг, в т.ч.:	200		195,25	195,00	0,00	0,00	0,00
ікарі	201		44,25	44,25			
ередній медичний персонал	202		73,75	73,75			
олодший медичний персонал	203		45,75	45,75			
пеціалісти	204		2,50	2,25			
ший персонал	205		29,00	29,00			
Ітатна чисельність працівників іміністративно- управлінського ерсоналу в т.ч.:	210		25,75	26,50	0,00	0,00	0,00
ікарі	211		2,00	2,00			
ередній медичний персонал	212		3,00	3,00			
олодший медичний персонал	213		0,00	0,00			
пеціалісти	214		18,75	19,50			
ший персонал	215		2,00	2,00			

о.директора



Катерина БЕРЕЗА

до звіту про виконання фінансового плану
за 1 квартал 2026 року
по комунальному підприємству
«Верхньодніпровська центральна міська лікарня»
Верхньодніпровської міської ради»

I. ДОХОДИ.

КП «Верхньодніпровська ЦМЛ» ВМР» за 1 квартал 2026 року отримало доходів (рядок 010,020,030) на загальну суму 15477,8 **17165,4 тис.грн.**, що складає 94% від запланованих надходжень (18238,9 тис.грн.), у тому числі :

- **11483,4 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 (63,0% від загальної суми надходжень). Виконання плану даного виду надходжень складає 95,93% до уточненого плану 11970,0 тис.грн.). Згідно Звіту про виконання фінансового плану за 1 квартал 2026 року сума доходів склала 11483,4 тис.грн.(рядок 110). В порівнянні з аналогічним періодом 2025 року дані доходи збільшилась на суму 1537,7 тис.грн.

- **3304,8 тис.грн.** (рядок 020) – **інші операційні доходи, у тому числі :**

- **2437,4 тис.грн.** **кошти місцевого бюджету** (рядок 021) (13,4 % від загальної суми надходжень та 83,7% до планових призначень). Неповний рівень виконання планових показників пояснюється суттєвим зменшенням споживання енергоносіїв.

- **0,5 тис.грн.** **інший операційний дохід** від здачі в оренду активів (рядок 022)

- **625,8 тис.грн.** **інший дохід від компенсацій за комунальні платежі** (рядок 023). Виконання плану даного виду надходжень складає 68,4% - відшкодування КП" ВЦПМСД" за спожиті енергоносії з та інші видатки щодо утримання котельні, та інших орендарів за спожиті комунальні послуги;

- **241,10 тис.грн.** – надходження як благодійна допомога;

- **2377,2 тис.грн.** (рядок 030) **Інші надходження, у тому числі :**

- **689,6 тис.грн.** **від надання платних послуг та реалізації оборотних і необоротних активів** (рядок 031,032) (4,5% від суми доходів та 89,6 % від уточненого плану). Відповідно даних за 1 кварталу 2025 року дані види доходів збільшилися на 63,3 тис.грн.

- **1556,9 тис.грн.** **безоплатне отримання оборотних активів** (рядок 033) – нарахована амортизація основних фондів;

- **130,7 тис.грн** **інше** (рядок 034)- надходження від відсотків від розміщення коштів на депозитному рахунку.

II. ВИТРАТИ

За 1 квартал 2026 року фактичні витрати становлять **17505,10 тис.грн.**, або 97,0% від уточненого плану, з них:

1. **За рахунок коштів НСЗУ – 12135,8 тис.грн.** (67,9 % від загальної суми витрат),

з них

- **витрати на оплату праці з нарахуваннями** - 10703,50 тис.грн. (90,1% питомої ваги витрат НСЗУ). Перевищення фактичних видатків над плановими виникло в зв'язку з виплатою заробітної плати та нарахувань за рахунок залишку коштів, який склався на початок року та збільшенням мінімального розміру заробітної плати;

- **матеріальні витрати – 1215,5 тис.грн.:**

- придбання паливно-мастильних матеріалів, запчастин до автотранспорту підприємства, господарчих товарів, матеріалів для поточних ремонтів приміщень (0,01 % питомої ваги витрат) 275,4 т.грн.

- придбання медикаментів, перев'язувальних матеріалів, лабораторних реактивів, вакцин та інш. – 518,4 тис.грн.(4,4 %),

- придбання продуктів харчування – 421,7 тис.грн. (2,4%),

- **інші операційні витрати – 86,6 тис.грн.** (0,7%): видатки на утримання ліфтів та оплата інших послуг сторонніх організацій, сплата податків та зборів.

- **амортизація основних фондів** 130,2 тис.грн. (0,1%).

2. **Кошти місцевого бюджету** відповідно до Програми «Здоров'я населення

Верхньодніпровщини на період 2026 -2030 р.» **3577,9 тис. грн.** (20,4% від загальної суми витрат), з них

матеріальні витрати – 189,40 тис.грн. (5,3 % питомої ваги витрат місцевого бюджету) в т.ч.:

- придбання виробів медичного призначення, деззасобів та інше -189,4 тис.грн.,
- амортизація основних фондів – 951,1 тис.грн.(26,6%).
- інші операційні витрати – 97,0 тис.грн. (2,7%):
- оплата енергоносіїв – 2250,4 тис.грн.(62,9%)
- послуг сторонніх організацій – 90,0 тис.грн. (послуг щодо утримання ліфтів, оплата за користування медичною інформаційною системою, оплата послуг зв'язку, та інших послуг) (2,5%);

3. Відшкодування КП"ВЦПМСД" за спожитий природний газ та інші видатки щодо утримання котельні та інших орендарів за спожиті комунальні послуги – **557,30 тис.грн.** (3,2 % від загальної суми витрат).

4. Витрати спеціального фонду від надходження платних послуг – **866,27тис.грн.** (4,9% від загальної суми витрат), з них:

витрати на оплату праці з нарахуваннями – 119,4 тис.грн. (оплата праці працівників зубопротезної лабораторії), (10,6%).

- оплата енергоносіїв –176,9тис.грн.(15,7%)
- оплата послуг сторонніх організацій – 62,2тис.грн.,(5,5%)
- сплата податків та зборів – 32,2 тис.грн. оплата ПДВ та інших податків)(2,9%)
- амортизація основних фондів – 475,57тис.грн. (42,3%)

5. Витрати від надходжень централізованого постачання -367,77 тис грн.

- Отримані медикаменти, вироби медичного призначення за рахунок централізованого постачання згідно розподілу ДОО та благодійників – 367, 77 тис.грн.,

III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ.

За 1 квартал 2026 року капітальні інвестиції по КП «Верхньодніпровська ЦМЛ» ВМР» видатки не проводились. Відсутні планові призначення.

IV. ДОДАТКОВА ІНФОРМАЦІЯ.

Станом на 01.04.2026 року штатна чисельність працівників підприємства складає 221,5 штатних одиниць (206 фізичних осіб),

у т.ч.:

- Лікарів – 46,25 штатних одиниць (43 фізичних осіб),
- Середнього медичного персоналу – 76,75 шт.од.(75 фізичних осіб),
- Молодшого медичного персоналу - 45,75 шт.од. (43 фізичних осіб),
- Спеціалістів з немедичною освітою – 21,75 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. (26 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