

	Рік	КОДИ		
Підприємство : Комунальне некомерційне підприємство «Тернопільська комунальна міська лікарня №2				
Організаційно-правова форма: комунальне підприємство	за ЄДРПОУ за КОПФГ	05497361 150		
Територія : Тернопільська	за КОАТУУ	6110100000		
Орган державного управління: Тернопільська міська рада	за СПОДУ			
Галузь: охорона здоров'я	за ЗКГНГ			
Вид економічної діяльності: діяльність лікарняних закладів	за КВЕД	86.10		
Одиниці виміру: тис. гривень				
Форма власності: комунальна				
Чисельність працівників 1587				
Місцезнаходження: м. Тернопіль, вул.Р. Купчинського, 14				
Телефон 26 -37 -75				
Прізвище та ініціали керівника Р.Д.Левчук				

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА
НА 2026 рік
Основні фінансові показники підприємства

	Код ряд ка	Факт минулог о року	Фінансо вий план поточно го року	Планов ий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Формування прибутку підприємства								
ДОХОДИ								
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	001	8974,5	10399,4	10030,4	2504,5	2611,9	2317,0	2597,0
Податок на додану вартість	002	1308,0	1300,0	1300,0	325,0	325,0	325,0	325,0
Акцизний збір	003							
Інші непрямі податки (розшифрувати)	004							
Інші вирахування з доходу (розшифрувати)	005							
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	006	10282,5	11699,4	11330,4	2804,5	2861,9	2817,0	2847,0

Попередні профілактичні огляди при прийнятті на роботу та для отримання посвідчення водія транспортних засобів, для отримання дозволів на зброю, періодичні медичні огляди фізичних осіб та працівників сторонніх організацій згідно наказів		573,1	382,6	358,0	64,5	109,5	77,0	107,0
Лабораторні, діагностичні та консультативні послуги за зверненнями людей без направлення лікаря та для іногородніх пацієнтів		4093,5	5692,7	5500,0	1375,0	1375,0	1375,0	1375,0
Стажування лікарів-інтернів		753,0	565,0	560,0	140,0	140,0	140,0	140,0
Медичне обслуговування за договорами із страховими організаціями		7,9	2,4	2,4		2,4		
Оренда		3196,4	4121,0	4100,0	1025,0	1025,0	1025,0	1025,0
Відсотки від депозиту		1646,7	918,7	800,0	200,0	200,0	200,0	200,0
Реалізація майна		11,8	17,0	10,0		10,0		
Інші операційні доходи(субвенція+ міський бюджет+кошти від НСЗУ) в т.ч	007	346755,1	396970,1	400100,0	102141,4	97487,5	97590,2	102880,9
Інші операційні доходи(міський бюджет)	007 /1	30492,8	44646,2	41000,0	12366,4	7712,5	7815,2	13105,9
Інші операційні доходи(субвенція байковецької громади)	007 /2		100,0					
Інші операційні доходи(кошти від НСЗУ)	007 /3	231264,8	348029,0	355000,0	88750,0	88750,0	88750,0	88750,0
Інші операційні доходи (Відшкодування за комунальні послуги на рахунки міського бюджету)	007 /4	416,1						
Інші операційні доходи (Відшкодування за комунальні послуги на рахунки по власних надходженнях)	007 /5	3189,4	4194,9	4100,0	1025,0	1025,0	1025,0	1025,0
Інші операційні доходи(субвенція від об'єднаних територіальних громад)								
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	008							
Інші фінансові доходи (кошти отримані від благодійних внесків)	009 /1		2588,1					
Інші фінансові доходи (кредитні кошти)	009 /2		3810,3					
Інші доходи (дохід від коштів на капітальний ремонт і придбання обладнання з міського бюджету)	010 /1							
Інші доходи (дохід від цільового фінансування в сумі амортизації)	010 /2	22997,7	28000,0	28000,0	7000,0	7000,0	7000,0	7000,0
Надзвичайні доходи (відшкодування збитків від надзвичайних ситуацій, стихійного лиха, пожеж, техногенних аварій тощо)	011							
Усього доходів	012	380576,3	443067,9	439430,4	111945,9	107349,4	107407,2	112727,9
Грошові кошти на початок періоду(		10640,8	7371,9					

Кошти НСЗУ)								
Грошові кошти на початок періоду(власні кошти закладу)		1098,5	918,8					
Грошові кошти на кінець періоду(Кошти НСЗУ)		7371,9						
Грошові кошти на кінець періоду(власні кошти закладу)		918,8						
ВИТРАТИ								
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг)	013	329765,5	347534,0	351506,6	93598,1	87883,8	82183,7	87841,0
Адміністративні витрати, усього, у тому числі:	014							
витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	014 /1	22180,0	23580,0	23580,0	5022,3	6140,0	6362,7	6055,0
витрати на консалтингові послуги	014 /2							
витрати на страхові послуги	014 /3	30,0	80,0	80,0	10,0	60,0	10,0	
витрати на аудиторські, бухгалтерські, юридичні послуги	014 /4	150,0	500,0	500,0	12,3	80,0	352,70	55,0
інші адміністративні витрати	014 /5	22000,0	23000,0	23000,0	5000,0	6000,0	6000,0	6000,0
Витрати на збут	015							
Інші операційні витрати (Розшифровка в Таблиці 1)	016	32079,4	94447,2	71343,8	16825,5	16825,5	18860,7	18832,1
Фінансові витрати	017							
Втрати від участі в капіталі	018							
Інші витрати (податок на землю)	019							
Податок на прибуток від звичайної діяльності	020							
Надзвичайні витрати (невідшкодовані збитки)	021							
Усього витрати	022	384024,9	465561,2	446430,4	115445,5	110848,3	107407,1	112728,1
Фінансові результати діяльності:								
Валовий прибуток (збиток)	023							
Фінансовий результат від операційної діяльності	024							
Фінансовий результат від операційної діяльності по платних послугах								
Фінансовий результат від операційної діяльності по послугах, що оплачуються НСЗУ								
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	025							
Частка меншості	026							
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	027							
Прибуток	027/ 1							
Збиток	027/ 2							

II. Розподіл чистого прибутку								
Відрахування частини чистого прибутку до державного бюджету:	028							
державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	028 /1							
господарськими товариствами, у статутному фонді яких більше 50 відсотків акцій (часток, паїв) належать державі	028 /2							
Відрахування до фонду на виплату дивідендів:								
господарськими товариствами, у статутному фонді яких більше 50 відсотків акцій (часток, паїв) належать державі, за нормативами, установленними в поточному році за результатами фінансово-господарської діяльності за минулий рік	029							
у тому числі на державну частку	029 /1							
Довідково: Відрахування до фонду на виплату дивідендів господарськими товариствами, у статутному фонді яких більше 50 відсотків акцій (часток, паїв) належать державі, за нормативами, установленними в поточному році від чистого прибутку планового року	030	x	x		x	x	x	x
Залишок нерозподіленого прибутку (неокритого збитку) на початок звітного періоду	031							
Розвиток виробництва	032							
у тому числі за основними видами діяльності згідно з КВЕД	032 /1							
Резервний фонд	033							
Інші фонди (розшифрувати)	034							
Інші цілі (розшифрувати)	035							
Залишок нерозподіленого прибутку (неокритого збитку) на кінець звітного періоду	036							
III. Обов'язкові платежі підприємства до бюджету та державних цільових фондів								
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до державного бюджету, у тому числі:	037							
податок на прибуток	037 /1							
акцизний збір	037 /2							
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	037 /3	1308,0	1300,0	1300,0	325,0	325,0	325,0	325,0
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	037 /4							
рентні платежі	037 /5							
ресурсні платежі	037 /6							
інші податки(земельний податок)	037							

	/7							
відрахування частини чистого прибутку державними підприємствами	037 /7/1							
відрахування частини чистого прибутку до фонду на виплату дивідендів господарськими товариствами	037 /7/2							
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	038							
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті у поточному році до бюджету	038 /1							
до державних цільових фондів	038 /2							
неустойки (штрафи, пені)	038 /3							
Внески до державних цільових фондів, у тому числі:	039							
внески до Пенсійного фонду України	039 /1	42519,0	50417,0	49250,0	12312,5	12312,5	12312,5	12312,5
внески до фондів соціального страхування	039 /2							
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	040							
місцеві податки та збори	040 /1							
інші платежі	040 /2							
Додаткова інформація	050		14202,7	7000,0	7000,0			
Кредиторська заборгованість	050 /1		14202,7	7000,0	7000,0			
Поточні зобов'язання (отримані при об'єднанні з КНП «ТМДЛ»)	050 /2							

Директор
(посада)

Головний бухгалтер
(посада)

(підпис)

Р.Д.Левчук

(підпис)

Н.Є. Стецюк



Таблиця 1

Елементи операційних витрат

	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Матеріальні затрати, у тому числі:	001	87641,0	88387,4	95052,0	28611,8	24015,2	18537,7	23887,3
витрати на сировину і основні матеріали	001/1	62531,1	53358,0	59107,8	17002,1	17739,5	12508,1	11858,1
витрати на паливо та енергію	001/2	25109,9	35029,4	35944,2	11609,7	6275,7	6029,6	11209,2
Витрати на оплату праці	002	200682,2	229070,0	227545,0	56886,2	56886,3	56886,2	56886,3
Відрахування на соціальні заходи	003	44328,3	53656,6	52489,6	13122,4	13122,3	13122,5	13122,4
Інші операційні витрати	005	51373,4	94447,2	71343,8	16825,5	16825,5	18860,7	18832,1
Операційні витрати, усього	006	384024,9	465561,2	446430,4	115445,9	110849,3	107407,1	112728,1

Директор
(посада)

(підпис)

Р.Д.Левчук

Головний бухгалтер
(посада)

(підпис)

Н.Є. Стецюк



ПОРІВНЯЛЬНА ТАБЛИЦЯ ДО ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТЕРНОПІЛЬСЬКА КОМУНАЛЬНА МІСЬКА ЛІКАРНЯ №2»
на 2026р

№ з/п	Найменування послуги	Сума, тис.грн.		Відхилення 4-3
		Затверджений рішенням ВК № 1348 від 02.10.2025 фінансовий план на 2025	Фінансовий план 2026	
1	2	3	4	5
	Послуги , які надаються згідно з функціональними повноваженнями державними і комунальними закладами охорони здоров'я, відсотки по депозиту	11699,4	11330,4	-369,0
	Лабораторні, діагностичні та консультативні послуги за зверненнями людей без направлення лікаря та для іногородніх пацієнтів	5692,7	5500,0	-192,7
	Попередні профілактичні огляди при прийнятті на роботу	45,4	30,0	-15,4
	Попередні профілактичні огляди для отримання посвідчення водія транспортних засобів, для отримання дозволів на зброю фізичних осіб та працівників сторонніх організацій згідно наказів	27,2	28,0	0,8
	Попередні профілактичні огляди за договорами з підприємствами, медичні послуги підприємствам	310,0	300,0	-10,0
	Стажування лікарів-інтернів:	565,0	560,0	-5,0
	Медичне обслуговування за договорами із страховими організаціями :	2,4	2,4	0,0
	Оренда :	4121,0	4100,0	-21,0
	Реалізація майна :	17,0	10,0	-7,0
	металобрухт	17,0	10,0	-7,0
	Відсотки по депозитах	918,7	800,0	-118,7
	Субвенція байковецької громади	100,0		-100,0
	Кошти міського бюджету	44646,2	41000,0	-3646,2
	Кошти від НСЗУ	348029,9	355000,0	6971,0
	Залишок коштів НСЗУ на 01.01.2025	7371,9		-7371,9
	Кредитні кошти на придбання обладнання	3810,3		-3810,3
	Відшкодування за комунальні послуги на рахунки по власних надходженнях	4194,9	4100,0	-94,9
	Залишок коштів від власних надходжень на 01.01.2025	918,8		-918,8
Інші надходження	Кошти отримані від благодійних внесків грантів і дарунків, гуманітарна допомога	2588,1		-2588,1
Інші надходження	Дохід від цільового фінансування в сумі амортизації	28000,0	28000,0	0
	Всього	451358,6	439430,4	-11928,2

Директор

Р.Д. Левчук

Головний бухгалтер

Н.С. Стецюк

Заступник головного бухгалтера

Н.В. Рольська

Розшифровка статей видатків
Кошти міського бюджету, кошти НСЗУ на 2026

Тис. Грн.

№ з.п.	Назва статті витрат	Затверджений рішенням ВК № 1348 від 02.10.2025 фінансовий план на 2025	Фінансовий план 2026	Відхилення 4-3
1	2	3	4	5
1	Заробітна плата працівників	225970	224245,0	-1725,0
2	Нарахування на зарплату (22 %)	49717	48500	-1217,0
3	Витрати на матеріали, обладнання , інвентар	1680,0	1680,0	0
	придбання канцелярського, письмового приладдя, конвертів, марок для відправки службової кореспонденції	150,0	150,0	0
	передплата довідкових інформаційних видань, придбання та виготовлення бухгалтерських, статистичних, медичних та інших бланків	80,0	80,0	0
	придбання кухонного приладдя, миючих засобів, порошків	65,0	65,0	0
	видатки, пов'язані з утриманням транспортних засобів	50,0	50,0	0
	придбання паливно - мастильних матеріалів для автомобіля	400,0	400,0	0
	видатки на придбання матеріалів та інвентарю для господарської діяльності (лампочки, труби, крани , умивальники, замки , ключі арматура тощо)	80,0	80,0	0
	придбання дрібного комп'ютерного обладнання	300,0	300,0	0
	придбання матеріалів для поточного ремонту приміщень	100,0	100,0	0
	витрати на придбання соди кальцинованої, миючих засобів	20,0	20,0	0
	придбання малоцінних необоротних активів(інструменти, техніка побут.прилади, вікна, дверні блоки тощо)	175,0	175,0	0
	вогнегасники,стенди,протигази	70,0	70,0	0
	сміттеві мішки,ємності для смітєвих відходів	50,0	50,0	0
	м'який інвентар	90,0	90,0	0

	захисний одяг			
	меблі	50,0	50,0	0
4	Витрати на медикаменти та перев'язувальні матеріали Медикаменти по стаціонару; витрати на діагностичні та лабораторні дослідження, витрати на кисень, на наркотичні засоби, на дезінфікуючі засоби.	47386,9	45000,0	-2386,9
5	Витрати на послуги з харчування хворих (кейтерінгові послуги)	26500,0	22000,0	-4500,0
6	Оплата послуг (крім комунальних):	16505,9	10575,0	-5930,9
	охоронні послуги, встановлення сигналізації	140,0	140,0	0
	послуги з ремонту медичного обладнання	500,0	500,0	0
	оплата курсів з підвищення кваліфікації	45,0	45,0	0
	послуги по обслуговуванню електронних систем	10,0	10,0	0
	видатки на послуги з тех.огляду автомобілів, ремонт автомобілів	100,0	100,0	0
	ремонт і технічне обслуговування немедичної техніки, технічне обслуговування ліфтів, ремонт систем водо та газопостачання	400,0	400,0	0
	оплата технічних оглядів випробування	112,3	112,3	0
	ремонт і обслуговування офісної техніки, заправка картриджів	160,0	160,0	0
	консультативні послуги в галузях будівництва і інженерії	140,0	140,0	0
	страхові послуги	20,0	20,0	0
	дослідницькі послуги	8,0	8,0	0
	послуги пов'язані з програмним забезпеченням	1500,0	1500,0	0
	послуги телефонного зв'язку	60,0	60,0	0
	юридичні послуги, бухгалтерські послуги	50,0	50,0	0
	послуги з надання Інтернету	30,0	30,0	0
	лабораторні дослідження	2000,0	2000,0	0
	медичні послуги сторонніх організацій	40,0	40,0	0
	поточний ремонт приміщень	4309,5	900,0	-3409,5
	утилізація медичних відходів, дератизація	1000,0	1000,0	0
	прання білизни	1300,0	1300,0	0
	телекомунікаційні послуги	900,0	900,0	0
	обслуговування комп'ютерної медичної програми	1159,7	1159,7	0

	Оплата згідно судових рішень по боргових зобов'язаннях за кейтерінгові послуги по дитячій лікарні	2521,3	0	-2521,3
7	Оплата за опалення	12894,5	15654,2	2759,7
8	Оплата послуг з водопостачання та водовідведення	3000,0	3000,0	0,0
9	Плата за електроенергію	17750,0	16000,0	-1750,0
10	Оплата природного газу	540,0	540,0	0,0
11	Витрати на окремі заходи по реалізації державних(регіональних) програм придбання медикаментів та виробів медичного призначення, реактивів для лабораторних досліджень для учасників АТО, для лікування серцево - судинних захворювань, для лікування учасників ліквідації ЧАЕС, медикаменти для обстежень для декретованих груп населення	2159,3	2000,0	159,3
12	Оплата інших енергоносіїв (вивіз сміття)	566,2	566,2	0,0
13	Виплата пенсій і допомоги	575,4	575,4	0,0
14	Оплата пільгових рецептів	2664,2	2664,2	0
15	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	1000,0	1000,0	0
16	Капітальний ремонт інших об'єктів, реконструкція різних об'єктів, виготовлення ПКД	1440,0	500,0	-940,4
17	Оплата згідно судових рішень по боргових зобов'язаннях по обладнанню від дитячої лікарні	4000,0		-4000,0
18	Амортизація	28000,0	28000,0	0
19	Оплата за обладнання придбаного в кредит	3810,3	1500,0	-2310,3
20	Кредиторська заборгованість за 2025 по медикаментах,виробах медичного призначення, роботах і послугах		7000,0	7000,0
	Всього	446160,1	431000,0	26384,3

Директор

Р.Д.Левчук

Головний бухгалтер

Н.Є. Стецюк

Заступник головного бухгалтера

Н.В. Рольська



Кошти від власних надходжень, відсотків по депозиту, від благодійних внесків на 2026

Тис.грн.

№ з.п.	Назва статті витрат	Затверджений рішенням ВК № 1348 від 02.10.2025 фінансовий план на 2025	Фінансовий план 2026	Відхилен ня 4-3
1	2	3	4	5
1	Заробітна плата працівників	3100,0	3300,0	200,0
2	Нарахування на зарплату (22 %)	700,0	750,0	50,0
3	Витрати на матеріали, обладнання , інвентар	1305,0	1305,0	304,8
	металопластикові конструкції	150,0	150,0	0
	придбання канцелярського, письмового приладдя, конвертів, марок для відправки службової кореспонденції	150,0	150,0	50,0
	передплата довідкових інформаційних видань, придбання та виготовлення бухгалтерських, статистичних, медичних та інших бланків	60,0	60,0	0
	придбання кухонного приладдя, миючих засобів, порошків	10,0	10,0	0,0
	видатки, пов'язані з утриманням транспортних засобів	60,0	60,0	0,0
	Придбання паливно - мастильних матеріалів для автомобіля	70,0	70,0	0,0
	видатки на придбання матеріалів та інвентарю для господарської діяльності (лампочки, труби, крани , умивальники, замки , ключі арматура тощо)	150,0	150,0	40,0
	придбання комп'ютерного обладнання	200,0	200,0	84,2
	придбання матеріалів для поточного ремонту приміщень	200,0	200,0	130,6
	витрати на придбання соди кальцинованої	5,0	5,0	0,0
	придбання малоцінних необоротних активів(інструменти, техніка побут. прилади до 6 тис. грн.)	250,0	250,0	100,0
4	Витрати на медикаменти та перев'язувальні матеріали Медикаменти по стаціонару, витрати на діагностичні та лабораторні дослідження, витрати на кисень, на наркотичні засоби, на дезінфікуючі засоби.	1094,8	1094,8	330,6
5	Оплата послуг (крім комунальних):	2375,5	2554,6	179,1
	охоронні послуги	10,0	10,0	0,0

	відсотки по кредиту	80,0	80,0	80,0
	послуги з ремонту медичного обладнання	100,0	100,0	40,0
	оплата курсів з підвищення кваліфікації	50,0	50,0	0,0
	послуги по обслуговуванню електронних систем	20,0	20,0	0,0
	видатки на послуги з тех.огляду автомобілів	20,0	20,0	0,0
	ремонт і технічне обслуговування немедичної техніки, обслуговування ліфтів	30,0	30,0	0,0
	оплата технічних оглядів випробування	40,0	40,0	0,0
	ремонт і обслуговування офісної техніки	100,0	100,0	0,0
	консультативні послуги в галузях будівництва і інженерії	120,0	120,0	-30,0
	оренда лабораторного обладнання	20,0	20,0	-26,0
	послуги пов'язані з програмним забезпеченням	500,0	500,0	0,0
	касове обслуговування	10,0	10,0	0,0
	послуги з надання Інтернету	15,5	15,5	0,0
	проведення аудиту	90,0	90,0	0,0
	страхові послуги	80,0	80,0	70,0
	вивіз сміття	40,0	40,0	0,0
	поточний ремонт приміщень	600,0	779,1	179,1
	послуги радіомовлення	50,0	50,0	0,0
	телефонний зв'язок	50,0	50,0	0
	юридичні послуги	350,0	350,0	0
6	Оплата за опалення	902,0	902,0	0
7	Оплата послуг з водопостачання та водовідведення	350,0	350,0	0
8	Плата за електроенергію	2642,9	2548,0	-94,9
9	Оплата за газ	300,0	300,0	0
10	Сплата податків і зборів	1300,0	1300,0	0
11	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	2800	800	-2000,0
12	Капітальний ремонт інших об'єктів	200,0	200,0	0
13	Продукти харчування	26,0	26,0	0
14	Оплата судових рішень боргових зобов'язань по обладнанню від дитячої лікарні	2305		-2305,0
	Всього	19401,2	15430,4	-3970,8

Директор

Р.Д. Левчук

Головний бухгалтер

Н.С. Стецюк

Заступник головного бухгалтера

Н.В. Рольська



Пояснювальна записка до уточненого фінансового плану КНП «Тернопільська комунальна міська лікарня №2» на 2026

Планується укласти договір з Національною службою здоров'я України на суму 355 000,0 тис. грн. Збільшується прогнозована сума надходжень коштів від НСЗУ відносно запланованої на 2025 на 6971,0 тис. грн.

За рахунок коштів міського бюджету прогнозується отримати фінансування в розмірі 41 000,0 тис. грн. на оплату комунальних послуг, пільгових пенсій, пільгових рецептів хворим дітям, медикаментів по програмі «Здоров'я громади».

Сума надходжень від послуг, які надаються згідно з функціональними повноваженнями КНП зменшується на 369,0 тис. грн. через складність визначення повноцінного надання платних послуг закладом у зв'язку з воєнним станом. Зокрема прогнозується отримати від медичних та немедичних послуг, які здійснює заклад:

від лабораторних, діагностичних, консультативних послуг без направлення лікаря - 5500,0 тис. грн.;
від надання приміщень в оренду - 4100,0 тис. грн.;

від нарахування коштів по розміщенню в банку залишків по рахунках - 800,0 тис. грн.;

від стажування лікарів - інтернів - 560,0 тис. грн.;

За відшкодування орендарями комунальних послуг планується отримати 4100,0 тис. грн.

Дохідна частина фінансового плану зменшується на 11928,2 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за 2025 по медикаментах, виробках медичного призначення, роботах і послугах орієнтовно становитиме 7000,0 тис. грн.

Директор

Р.Д. Левчук

Головний бухгалтер

Н.Є. Стецюк

Заступник головного бухгалтера

Н.В. Рольська

