Додаток 1
до Порядку

Погоджено:

Департамент охорони здоров'я ЛОДА
(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

Т.в.о.директора Вікторія МОЙСЕЙ
М. П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)
15.12.2025 р.

Затверджено:

Управління майном спільної власності Львівської обласної ради
(найменування органу, яким затверджено фінансовий план)

В.о.начальника Андрій БІЛОУС
М. П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)
15.12.2025 р.

		Код	
Підприємство	Комунальне некомерційне підприємство Львівської обласної ради "Клінічний	за ЄДРПОУ	01996728
Організаційно-правова форма	комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Суб'єкт управління	УПРАВЛІННЯ МАЙНОМ СПІЛЬНОЇ ВЛАСНОСТІ ЛЬВІВСЬКОЇ	за СКОДУ	
Вид економічної діяльності	діяльність лікарських закладів	за КВЕД	86.10
Галузь	охорона здоров'я		
Одиниця виміру, тис. грн			
Розмір державної частки у статутному капіталі			
Середньооблікова кількість штатних працівників	1203,25		
Місцезнаходження	Україна, 79008, Львівська обл., місто Львів, вулиця Лисенка,		
Телефон	+380322368161		
Прізвище та ім'я керівника	Богдан МАЛЬОВАНИЙ		

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН
на 2026 рік
Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого	Поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Доходи від операційної діяльності								
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	**100**	**518 430**	**834 656**	**1 117 959**	**253 616**	**263 517**	**336 043**	**264 781**
Доходи від надання медичн.послуг за рахунок страхових виплат	**110**			**0**	0	0	0	0
Фінансування за пакетами НСЗУ	**120**	211 022	322 989	**319 097**	79 774	79 774	79 774	79 773
Субвенція з державного бюджету	**130**							
Субвенція з обласного бюджту, в тому числі:	**140**	**95 834**	**187 636**	**437 148**	**97 767**	**88 613**	**161 114**	**89 654**
заходи програмного характеру:	140.1	95 834	187 636	**437 148**	97 767	88 613	161 114	89 654
закупівля обладнання	140.1.1	1 392	5 140	**77 640**	5 140	0	72 500	0
капітальний ремонт/реконструкція	140.1.2	28 842	62 699	**226 418**	56 598	56 598	56 598	56 624
медикаменти та перев'язувальні матеріали	140.1.3	35 823	79 210	**90 000**	22 500	22 500	22 500	22 500

продукти харчування	140.1.4	6 554	13 230	**15 000**	3 750	3 750	3 750	3 750
предмети і матеріали, інвентар	140.1.5	0	0	**0**	0	0	0	0
оплата послуг (крім комунальних)	140.1.6	0	6 223	**3 000**	3 000			
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	140.1.7	14 663	19 986	**24 460**	6 622	5 608	5 608	6 622
соціальне забезпечення	140.1.8	372	709	**630**	157	157	158	158
заробітня плата з нарахуванням	140.1.9	8 188	440	**0**	0	0	0	0
Трансфери з місцевих бюджетів	**150**	0	0	**0**	0	0	0	0
Гранти	**160**	0	0					
Власні надходження, в тому числі:	**170**	**4 297**	**12 330**	**12 950**	**3 225**	**3 225**	**3 250**	**3 250**
платні послуги з надання медичної допомоги	170.1	4 038	12 000	**12 500**	3 125	3 125	3 125	3 125
послуга за покращений сервіс (покращені умови перебування/харчування та ін.)	170.2	0	0	**0**	0	0	0	0
послуга за навчання лікарів-інтернів (контрактна форма навчання)	170.3	254	300	**400**	100	100	100	100
доходи з реалізації донорської крові, її компонентів (виготовлення препаратів)	170.4	**0**	0	**0**	0	0	0	0
інші власні доходи	170.5	**6**	30	**50**	0	0	25	25
Інші доходи від операційної діяльності, в тому числі :	**200**	**207 277**	**311 700**	**348 764**	**72 850**	**91 905**	**91 905**	**92 104**
Дохід від операційної оренди активів	**210**	**3 221**	**5 000**	**5 000**	**1 350**	**1 150**	**1 150**	**1 350**
чистий дохід від оренди	210.1	2 082	3 000	**3 000**	750	750	750	750
відшкодування комунальних послуг та експлуатаційних витрат	210.2	1 138	2 000	**2 000**	600	400	400	600
Дохід від реалізації майна	**220**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Гуманітарна допомога, в тому числі:	**230**	**103 609**	**206 400**	**261 764**	**51 000**	**70 255**	**70 255**	**70 254**
на рахунок у банку (спонсорські кошти)	230.1	2 262	13 400	**4 000**	1 000	1 000	1 000	1 000
благодійні внески (медикаменти, продукція, товари та ін..)	230.2	101 348	193 000	**257 764**	50 000	69 255	69 255	69 254
Безоплатне отримання активів, в тому числі:	**240**	**100 447**	**100 300**	**82 000**	**20 500**	**20 500**	**20 500**	**20 500**
безоплатне отримання активів (необоротні)	240.1	14 071	2 300	**2 000**	500	500	500	500
безоплатне отримання активів (оборотні)	240.2	86 375	98 000	**80 000**	20 000	20 000	20 000	20 000
II. Собівартість виконаних робіт, наданих послуг								
Собівартість виконаних робіт, наданих послуг	**300**	**481 491**	**758 266**	**812 530**	**191 847**	**207 216**	**207 215**	**208 252**
Витрати на послуги, матеріали та сировину, в тому числі:	**310**	**67 447**	**136 794**	**149 218**	**37 805**	**37 805**	**37 804**	**37 804**
медикаменти та перев'язувальні матеріали	310.1	48 251	99 210	**111 000**	28 250	28 250	28 250	28 250
харчування	310.2	18 396	36 201	**37 000**	9 250	9 250	9 250	9 250
господарчі товари та інвентар	310.3	800	1 383	**1 218**	305	305	304	304
Залучення спеціалістів та консультантів (договори ЦПХ)	**320**	0	0	**0**	0	0	0	0
Ремонт та обслуговування транспортних засобів:	**330**	**538**	**1 040**	**1 040**	**260**	**260**	**260**	**260**
витрати на паливно-мастильні матеріали	330.1	447	800	**700**	175	175	175	175
витрати на ремонт автотранспорту (поточний)	330.2	69	120	**140**	35	35	35	35
витрати на ремонт автотранспорту (капітальний ремонт)	330.3	0	0	**0**	0	0	0	0
закупівля запчастин	330.4	22	120	**200**	50	50	50	50
Витрати на комунальні послуги та енергоносії, у тому числі:	**340**	**14 663**	**19 986**	**24 460**	**6 659**	**5 571**	**5 571**	**6 659**
витрати на теплопостачання	340.1	7 358	8 790	**10 727**	3 178	2 185	2 186	3 178
витрати на електроенергію	340.2	6 472	9 568	**11 095**	2 800	2 748	2 747	2 800
витрати на водопостачання та водовідведення	340.3	649	700	**1 140**	285	285	285	285
витрати на природний газ	340.4	2	3	**3**	1	1	1	

витрати на оплату інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	340.5	183	341	**430**	129	86	86	129
оплата енергосервісу	340.6	0	584	**1 065**	266	266	266	267
Ремонт, модернізація та покращення основних засобів (будівлі):	**350**	**8 703**	**14 752**	**11 300**	**4 200**	**2 450**	**2 450**	**2 200**
витрати на проведення поточних ремонтів (приміщення та будівлі)	350.1	7 509	10 752	**6 500**	3 000	1 250	1 250	1 000
витрати на обслуговування та ремонт мед.обладнання	350.2	1 194	4 000	**4 800**	1 200	1 200	1 200	1 200
Інші витрати	**360**	**5 009**	**7 774**	**6 613**	**2 389**	**1 341**	**1 342**	**1 541**
виплата пенсій і допомоги	360.1	372	709	**630**	157	157	158	158
оплата за послуги (крім комунальних)	360.2	3 452	4 805	**3 848**	1 598	750	750	750
інші витрати (штрафи, РКО, адмінзбори, інше)	360.3	82	160	**135**	34	34	34	33
відшкодування комунальних послуг та експлуатаційних витрат	360.4	1 103	2 100	**2 000**	600	400	400	600
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України, у тому числі:	**370**	**49 494**	**81 395**	**79 176**	**19 794**	**19 794**	**19 793**	**19 795**
податок на доходи фізичних осіб	370.1	11670	17349	**16 479**	4 120	4 120	4 119	4 120
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	370.2	34 189	51 145	**50 353**	12 588	12 588	12 588	12 589
військовий збір	370.3	3 075	11 903	**11 444**	2 861	2 861	2 861	2 861
інші податки та збори (ПДВ)	370.4	560	998,2	**900**	225	225	225	225
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів, (виокремити обласний бюджет), у тому числі:	**380**	**17 506**	**26024,8**	**24 721**	**6 181**	**6 181**	**6 180**	**6 179**
податок на доходи фізичних осіб	380.1	17504	26023	**24 719**	6 180	6 180	6 180	6 179
інші податки та збори (податок на землю,адміністрафи)	380.2	2	2	**2**	1	1		
Оприбуткування благодійної та гуманітарної допомоги (в т.ч. централізоване постачання в натуральній формі)	**400**	194 776	293 300	**339 764**	70 500	89 755	89 755	89 754
Витрати на оплату праці та соціальні заходи (всього по установі)	**500**	189 793	283 620	**279 233**	69 808	69 808	69 808	69 809
III. Адміністративні витрати								
Адміністративні витрати, у тому числі:	**600**	**19 584**	**28 946**	**28 950**	**7 223**	**7 245**	**7 251**	**7 231**
Адміністративні витрати без витрати на оплату праці	**610**	2 502	3 420	3 820	941	963	968	948
витрати на канцтовари, офісне приладдя та устаткування	610.1	163	200	**300**	75	75	75	75
витрати на страхові послуги	610.2	29	60	**60**	0	20	30	10
витрати на зв'язок та інтернет	610.3	191	200	**300**	75	75	75	75
витрати на службові відрядження	610.4	2	10	**10**	1	3	3	3
витрати на обслуговування оргтехніки, на придбання та супровід програмного забезпечення	610.6	1 719	2 000	**2 150**	540	540	535	535
юридичні та нотаріальні послуги	610.7	266	800	**800**	200	200	200	200
витрати на охорону праці та навчання працівників	610.8	133	150	**200**	50	50	50	50
Витрати на оплату праці та соціальні заходи адмін.персоналу	**620**	17 081	25 526	**25 130**	6 282	6 282	6 283	6 283
IV. Капітальні інвестиції								
Капітальні інвестиції, у тому числі:	**700**	**35 213**	**79 792**	**311 822**	**65 097**	**57 357**	**129 857**	**59 512**
капітальне будівництво	710	0	0	**0**	0	0	0	0
капітальний ремонт	720	29 786	59 667	**104 715**	28 127	25 527	25 527	25 534
реконструкція/реставрація основних засобів	730	1 170	14 635	**127 339**	31 830	31 830	31 830	31 849

придбання (виготовлення) основних засобів	740	4 257	5 490	**79 769**	5 140	0	72 500	2 129
V. Фінансова діяльність								
Фінансова діяльність	**800**	**236**	**1 485**	**1 496**	**449**	**449**	**199**	**399**
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у тому числі:	**810**	**238**	**1 485**	**1 500**	**450**	**450**	**200**	**400**
кредити	810.1							
позики	810.2							
депозити	810.3							
інші надходження (тимчасове розміщення коштів на р/р, курсові різниці)	810.4	238	1 485	**1 500**	200	450	450	400
Витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у тому числі:	**820**	**2**	**0**	**4**	**1**	**1**	**1**	**1**
кредити	820.1							
позики	820.2							
депозити	820.3							
інші витрати (банківське обслуговування за тимчасове розміщення коштів на р/р)	820.4	2	0	**4**	1	1	1	1
Залишок коштів на початок періоду - всього, в тому числі:	**900**	**5 876**	**5 337**	**11 400**	**0**	**0**	**0**	**0**
коштів НСЗУ після покриття витрат на собівартість медичних послуг	900.1	257	0	**0**				
інших джерел надходжень після покриття витрат	900.2	5 619	5 337	**11 400**				
УСЬОГО ДОХОДІВ		**524 544**	**841 478**	**1 130 859**	**254 066**	**263 967**	**336 243**	**265 181**
УСЬОГО ВИДАТКІВ		**519 208**	**841 478**	**1 128 176**	**257 885**	**265 537**	**338 041**	**268 713**
Фінансовий результат	**1 000**	**5 336**	**0**	**2 683**				
VII. Додаткова інформація								
Розшифровка витрати з фінансування за пакетами НСЗУ	**2 000**	**210 765**	**323 970**	**319 097**	**79 774**	**79 774**	**79 775**	**79 774**
оплата праці (медичний персонал)	2000.1	160 711	247 373	**243 643**	60 911	60 911	60 911	60 910
оплата праці (адмін. персонал)	2000.2	16 063	24 709	**25 130**	6 282	6 282	6 283	6 283
витрати на виплату заробітної плати лікарям-інтернам бюджетної форми навчання	2000.3	1 705	2 460	**2 460**	615	615	615	615
закупівля обладнання	2000.4	0	0	**0**	0	0	0	0
харчування	2000.5	11 843	22 971	**22 000**	5 500	5 500	5 500	5 500
господарчі товари та інвентар	2000.6	128	200	**100**	25	25	25	25
витрати на паливно-мастильні матеріали	2000.7	407	600	**100**	25	25	25	25
оплата за послуги (крім комунальних)	2000.8	7 069	5 170	**4 964**	1 241	1 241	1 241	1 241
витрати на періодичний медогляд працівників закладу	2000.9	40	88	**100**	25	25	25	25
медикаменти та перев'язувальні матеріали	2000.10	12 428	20 000	**20 000**	5 000	5 000	5 000	5 000
витрати на утилізацію медичних відходів	2000.11	371	400	**400**	100	100	100	100
витрати на заготівлю донорської крові, її компонентів (виготовлення препаратів)	2000.12	0	0	**0**	0	0	0	0
інші витрати (запчастини,канцтовари)	2000.13	0	0	**200**	50	50	50	50

Дані про персонал та оплату праці								
Загальна кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:		**1 082,00**	**1 076,00**	**1 074,00**				
керівник та заступник керівника		15,00	15,00	**15,00**				
адміністративно-управлінський персонал		78,75	81,25	**80,25**				
працівники								
лікарі		277,00	258,75	**258,75**				
середній медичний персонал		401,75	407,25	**407,25**				
молодший медичний персонал		195,75	195,00	**195,00**				
допоміжний персонал		113,75	118,75	**117,75**				
Витрати на оплату праці -всього (річні)		**189 793**	**283 620**	**279 233**				
керівник та заступник керівника		6 043	6 757	**6 652**				
адміністративно-управлінський персонал		19 993	22 509	**22 160**				
працівники		0	0	**0**				
лікарі		61 820	86 883	**85 539**				
середній медичний персонал		68 866	112 139	**110 404**				
молодший медичний персонал		21 708	32 544	**32 028**				
допоміжний персонал		11 363	22 789	**22 450**				
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:		**14 617**	**21 966**	**21 666**				
керівник, у тому числі:		**16 234**	**16 234**	16 234				
посадовий оклад		13 531	**13 531**	**13 531**				
преміювання		0	0	**0**				
інші виплати, передбачені законодавством		2 706	2 706	4 059				
заступник керівника, у тому числі:		32 490	39 060	38 435				
посадовий оклад		11 233	11 233	11 233				
преміювання		21 487	25 084	24 459				
інші виплати, передбачені законодавством		2 090	2 743	2 743				
адміністративно-управлінський працівник, у тому числі:		21 157	23 086	23 011				
посадовий оклад		5 737	5 653	5 653				
преміювання		8 248	10 473	10 398				
інші виплати, передбачені законодавством		7 172	6 960	6 960				
працівник, у тому числі:								
посадовий оклад								
преміювання								
інші виплати, передбачені законодавством								

лікарі, у тому числі:		18 598	27 982	27 549				
посадовий оклад		6 704	6 702	6 702				
преміювання		8 957	18 336	17 904				
інші виплати, передбачені законодавством		2 937	2 943	2 943				
середній медичний персонал, у тому числі:		14 285	22 946	22 591				
посадовий оклад		5 322	5 310	5 310				
преміювання		6 054	14 703	14 347				
інші виплати, передбачені законодавством		2 908	2 934	2 934				
молодший медичний персонал, у тому числі:		9 241	13 908	13 687				
посадовий оклад		3 926	3 927	3 927				
преміювання		857	5 486	5 266				
інші виплати, передбачені законодавством		4 458	4 494	4 494				
допоміжний персонал, у тому числі:		8 325	15 992	15 888				
посадовий оклад		3 828	3 818	3 818				
преміювання		286	7 958	7 853				
інші виплати, передбачені законодавством		4 212	4 217	4 217				
Інша інформація								
Первісна вартість основних засобів		1 083 157	1 136 150					
Накопичений знос		358 196	427 517					
Дебіторська заборгованість в т.ч.:		2 268	15 832					
-за продукцію, товари, роботи, послуги		2 253	15 642					
-за виданими авансами		0	0					
-з бюджетом		0	0					
-інша поточна заборгованість		15	190					
Кредиторська заборгованість в т.ч.:		7 004	26 408					
-за продукцію, товари, роботи, послуги		6 922	23 639					
-за виданими авансами		0	0					
-з бюджетом		82	2 600					
-інша поточна заборгованість		0	169					
Коефіцієнтний аналіз								
Валова рентабельність (валовий прибуток/чистий дохід від реалізації продукції, робіт,послуг *100%)		1,02	0,00	0,24				
Коефіцієнт ліквідності (оборотні активи/поточні зобов'язання)		1	1,02					
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу/первісна вартість основних засобів)		**0,33**	**0,38**					

В. о. генерального директора _____ **(Богдан МАЛЬОВАНИЙ)**

підпис

Директор фінансовий _____ **(Наталія БАЩІЙ)**

підпис

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО ЛЬВІВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ «ЛЬВІВСЬКИЙ ОБЛАСНИЙ ЦЕНТР ДИТЯЧОЇ МЕДИЦИНИ» УКРАЇНА м.ЛЬВІВ Код 01996728