

## ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до фінансового плану Комунального некомерційного підприємства  
«Центр первинної медичної допомоги»  
Вигодської селищної ради Івано-Франківської області на 2025 рік»

Підприємство є закладом охорони здоров'я, що надає первинну медичну допомогу та здійснює управління медичним обслуговуванням населення Вигодської селищної ради, вживає заходи з профілактики захворювань населення та підтримки здоров'я громадян.

**Дохідна частина фінансового плану на 2025 рік очікується в розмірі 9340,0 тис. грн. та складається з наступних доходів:**

**Рядок 101** Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), за рахунок коштів НСЗУ. Основну дохідну частину фінансового плану Підприємства складають доходи від реалізації послуг з медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій, згідно з договором з Національною службою здоров'я України, обсяг яких у 2025 році планується в розмірі **9120,0 тис. грн.**

**Рядок 110** – дохід з бюджету Вигодської селищної територіальної громади в сумі **180,0 тис. грн.** (на оплату комунальних видатків 180,0 тис. грн.)

**Рядок 140** – відшкодування за втрату тимчасової непрацездатності в сумі 40,0 тис.грн.

**Очікувані річні витрати підприємства складаються 9682,0 тис.грн, з них:**

**Видатки за договором НСЗУ становлять – 9120,0 тис. грн., в т. ч.:**

-Заробітна плата – 6354,0 тис. грн. (з урахуванням адміністративних витрат);

-Нарахування на оплату праці – 1398,0 тис. грн.;

-Витрати на матеріали та сировину – 732,4 тис.грн:

В т.ч.

- *Медикаменти та перев'язувальні матеріали – 320,0 тис. грн.;*

- *Предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 200,0 тис. грн.;*

- *Витрати на пально-мастильні матеріали – 212,4 тис.грн;*

- Оплата послуг (крім комунальних) - 518,2 тис. грн.;

- Видатки на відрядження – 25,0 тис. грн.;

- Капітальні видатки (придбання основних засобів) – 92,4 тис.грн.

**Витрати місцевого бюджету – 180,0 тис. грн, в т.ч.**

-Витрати на комунальні послуги та енергоносії – 180,0 тис. грн.

**Амортизація за рік складе 342,0 тис.грн.**

**Штатні працівники**

Кількість штатних посад КНП «Центр первинної медичної допомоги» Вигодської селищної ради становить 50 одиниць (в т.ч : лікарі – 10,5 од.; адміністративно-управлінський персонал – 7,0 од.; середній медперсонал – 21 од.; молодший медперсонал – 2,5 од.; інший персонал –9 од.). Станом на 01.08.2024 фактично зайнято 37,0 штатних одиниць. Фактично працює в установі 47 працівників.

**Фінансові результати діяльності у 2025 році:**

Підприємство планує отримати у 2025 році кошти в сумі 9340,0 тис.грн та провести видатки з урахуванням нарахованої амортизації на суму 9682,0 тис.грн, забезпечити виплату заробітної плати працівникам та функціонування діяльності підприємства.

Директор  
КНП «Центр первинної медичної допомоги»  
Вигодської селищної ради

Назарій БІЛЯНСЬКИЙ

*Додаток до рішення  
Вигодської селищної ради  
від 26.09.2024 № \_\_\_\_-47/2024*

**Фінансовий план  
комунального некомерційного підприємства  
«Центр первинної медичної допомоги»  
Вигодської селищної ради на 2025 рік**



**ПОГОДЖЕНО**

Голова постійної комісії Вигодської селищної ради з питань бюджету,  
соціально-економічного розвитку, інвестиційної діяльності та розвитку громади

**РОЗГЛЯНУТО**

Сектор економічного розвитку, інвестицій та проектної діяльності апарату Вигодської селищної ради

**РОЗГЛЯНУТО**

Відділ фінансів Вигодської селищної ради

**Додаток 2.1**

до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану підприємств закладів охорони здоров'я, що діють в організаційно-правовій формі комунальних некомерційних підприємств

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

(рішенням Вигодської селищної ради від \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_)

Селищний голова \_\_\_\_\_ Микола Мацалак

		Код		Внесення змін до затвердженого фінансового плану	
Підприємство	<b>Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медичної допомоги» Вигодської селищної ради</b>	за ЄДРПОУ	44703197	основний ФП (дата затвердження)	
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ	150	змінений ФП (дата затвердження)	
Суб'єкт управління	Вигодська селищна рада Івано-Франківської області	за СПОДУ			
Вид економічної діяльності	Діяльність лікарняних закладів	за КВЕД	86.10	змінений ФП (дата затвердження)	
Галузь	Охорона здоров'я				
Одиниця виміру	тис.грн.			змінений ФП (дата затвердження)	
Середньооблікова кількість штатних працівників	50			змінений ФП (дата затвердження)	
Місцезнаходження	с.Старий Мізунь, вул.Січових Стрільців,2, Калуський район Івано-Франківська область				
Телефон	0951304033			Стандарти звітності П(с)БОУ	
Прізвище та власне ім'я керівника	Білянський Назарій			Стандарти звітності МСФЗ	

**Фінансовий план на 2025 рік**

**тис. грн**

Найменування показника	Код рядка	План минулого року	Фінансовий план поточного року	У тому числі за кварталами			
				I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8

**I. Фінансові результати**

**Доходи і витрати від операційної діяльності (деталізація)**

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у тому числі:	100	9306,0	9120,0	2280	2280	2280	2280
за рахунок коштів НСЗУ	101	9306,0	9120,0	2280	2280	2280	2280
	102						
	103						
Дохід з місцевого бюджету цільового фінансування (на оплату комунальних послуг, товарів, робіт та послуг у розрізі діючих програм, із них на оплату енергоносіїв):	110	210,0	180,0	44,9	16,5	70	48,6
Надходження коштів від господарської діяльності:	120	0	0	0	0	0	0
Дохід від надання платних послуг	121	0	0	0	0	0	0
Відшкодування за оплату комунальних послуг	122	0	0	0	0	0	0

Інші джерела власних надходжень(благодійні внески, гранти та кошти на виконання цільових заходів)	130	0	0	0	0	0	0
Відшкодування за втрату тимчасової непрацездатності	140	0	40,0	12,0	8	8	12,0
Разом (рядки 100+110+120+130+140)		9516,0	9340,0	2336,9	2304,5	2358,0	2340,6
<b>Витрати:</b>							
Витрати на матеріали та сировину, в т. ч.:	150	520,0	732,4	183,1	183,1	183,1	183,1
<i>Медикаменти та перев'язувальні матеріали</i>	151	320,0	320,0	80,0	80,0	80,0	80,0
<i>Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч. м'який інвентар, канцтовари, господарський інвентар, запасні частини до транспортних засобів</i>	152	200,0	200,0	50,0	50,0	50,0	50,0
<i>Витрати на продукти харчування</i>	153	0	0	0	0	0	0
<i>Придбання програмного забезпечення</i>	154	0	0	0	0	0	0
Витрати на паливо-мастильні матеріали	155	248,0	212,4	53,1	53,1	53,1	53,1
Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч. супровід програмного забезпечення,	160	440,0	518,2	103,1	133,9	148,9	132,3

телекомунікаційні послуги							
Витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч.:	170	210,0	180,0	44,9	16,5	70,0	48,6
<i>Витрати на електроенергію</i>	<i>171</i>	<i>120,0</i>	<i>117,6</i>	<i>43,3</i>	<i>15,3</i>	<i>11,8</i>	<i>47,4</i>
<i>Витрати на водопостачання та водовідведення</i>	<i>172</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Витрати на природній газ</i>	<i>173</i>	<i>30,0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Витрати на теплоенергію</i>	<i>174</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Інші енергоносії</i>	<i>175</i>	<i>60,0</i>	<i>62,2</i>	<i>1,6</i>	<i>1,2</i>	<i>58,2</i>	<i>1,2</i>
Витрати на оплату праці	180	6483,7	5593,3	1400,4	1396,3	1396,3	1400,3
Відрахування на соціальні заходи	190	1426,4	1221,9	305,5	305,5	305,4	305,5
Витрати пов'язані з пільговою пенсією медичних працівників	200	0	0	0	0	0	0
Витрати на відрядження	210	40,0	25,0	5,0	5,0	10,0	5,0
Витрати на охорону праці та навчання працівників	220	0	0	0	0	0	0
Витрати по виконанню Урядової програми "Доступні ліки" на відшкодування вартості лікарських засобів	230	0	0	0	0	0	0
Витрати на відшкодування вартості лікарських засобів (для окремих категорій населення) безкоштовно та на пільговій основі	240	0	0	0	0	0	0
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення поточного ремонту)	250	0	0	0	0	0	0

Амортизація	260	0	342,0	85,5	85,5	85,5	85,5
Інші витрати (розшифрувати)	270	15,0					
Адміністративні витрати, у тому числі:	280	0	976,8	244,1	244,2	244,3	244,2
<i>Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч. офісне приладдя та устаткування, витрати на канцтовари, запасні частини до транспортних засобів</i>							
<i>Витрати на паливо-мастильні матеріали</i>							
<i>Придбання програмного забезпечення</i>							
<i>Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч. телекомунікаційні послуги</i>							
<i>Супровід програмного забезпечення</i>							
<i>Витрати на страхові послуги</i>							
<i>Витрати на службові відрядження</i>							
<i>Витрати на оплату праці</i>		0	800,7	200,1	200,2	200,2	200,2
<i>Відрахування на соціальні заходи</i>		0	176,1	44,0	44,0	44,1	44,0
<i>Витрати на електроенергію</i>							
<i>Витрати на водопостачання та водовідведення</i>							
<i>Витрати на природній газ</i>							
<i>Витрати на теплоенергію</i>							
<i>Інші енергоносії</i>							
<i>Витрати на охорону праці та</i>							

<i>навчання працівників</i>							
<i>Амортизація</i>							
Разом (рядки 150+160+170+180+190+200+210+ 220+230+240+250+260+270+280)		9383,1	9589,6	2371,6	2370,0	2443,5	2404,5
<b>II. Елементи операційних витрат</b>							
Матеріальні затрати	300	1252,0	1269,4	317,3	288,9	342,4	320,8
Витрати на оплату праці	310	6483,7	6394,0	1600,5	1596,5	1596,5	1600,5
Відрахування на соціальні заходи	320	1426,4	1398,0	349,5	349,5	349,5	349,5
Амортизація	330	0	342,0	85,5	85,5	85,5	85,5
Інші операційні витрати	340	221,0	186,2	18,8	49,6	69,6	48,2
Разом		<b>9383,1</b>	<b>9589,6</b>	<b>2371,6</b>	<b>2370,0</b>	<b>2443,5</b>	<b>2404,5</b>
<b>III. Рух грошових коштів</b>							
Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції на початок періоду	350		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Грошові кошти на початок періоду	351		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Поточні фінансові інвестиції на початок періоду	352						
Надходження грошових коштів	360						
Всього грошових коштів та фінансових інвестицій в наявності	370						
Використання грошових коштів	380						
Поточні фінансові інвестиції на кінець періоду	390						
Грошові кошти на кінець періоду	391		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції на кінець періоду	392						
<b>IV. Інвестиційна діяльність</b>							
Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:	400						
Доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	401						
<b>Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:</b>		132,9	92,4	50,8	20,0	0	21,6
капітальне будівництво	410						
придбання(виготовлення) основних засобів	420						
придбання(виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	430	132,9	92,4	50,8	20,0	0	21,6
придбання (створення) нематеріальних активів	440						
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	450						
капітальний ремонт	460						
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.:	500						
<i>кредити</i>	510						
<i>позики</i>	520						
<i>депозити</i>	530						
Інші надходження (розшифрувати)	540						

Витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.:	550		0	0	0	0	0
<i>кредити</i>	551						
<i>позики</i>	552						
<i>депозити</i>	553						
Інші витрати (розшифрувати)	560						
<b>Усього доходів</b>	<b>570</b>						
<b>Усього витрат</b>	<b>580</b>						
Нерозподілені доходи	590						
<b>V. Розрахунки з бюджетом (Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів)</b>							
<b>Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (розшифрувати)</b>	600		95,9	24,0	23,9	24,0	24,0
Військовий збір	601		95,9	24,0	23,9	24,0	24,0
<b>Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:</b>	610		1150,9	288,1	287,4	287,4	288,0
податок на доходи фізичних осіб	611		1150,9	288,1	287,4	287,4	288,0
земельний податок	612						
орендна плата	613						
інші податки та збори (розшифрувати)	614						
<b>Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:</b>	620		1398	349,5	349,5	349,5	349,5
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне	621		1398	349,5	349,5	349,5	349,5

соціальне страхування							
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	622						
<b>Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:</b>	630						
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	631						
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	632						
<b>Усього виплат по розрахунках з бюджетом</b>	640						
<b>VI. Додаткова інформація</b>			<b>на 1.01</b>	<b>на 1.04</b>	<b>на 1.07</b>	<b>на 1.10</b>	<b>на 31.12</b>
Штатна чисельність працівників, осіб	700	50	50	50	50	50	50
Середня кількість працівників, всього, у тому числі:	710						
середньооблікова кількість штатних працівників	720						
середня кількість зовнішніх сумісників	730	0	0	0	0	0	0
середня кількість працюючих за цивільно-правовими договорами	740	0	0	0	0	0	0
<b>Фонд оплати праці, тис.грн</b>	800	6483,7	6394	1600,5	1596,5	1596,5	1600,5
Фонд оплати праці штатних	810	6483,7	6394,0				

працівників, всього							
Керівники	820	358,0	339,0				
Керівники структурних підрозділів	830		1179,4				
Лікарі	840	2469,4	1578,2				
Середній медичний персонал (в тому числі фельдшери, парамедики)	850	2550,3	2623,4				
Молодший медичний персонал/прибиральники службових приміщень	860	223,6	259,9				
Інші працівники	870	269,6	414,1				
<b>Рівень середньомісячної заробітної плати, грн</b>	900						
Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника	910		13293				
Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника в еквіваленті повної зайнятості (з розрахунку 40-годинного робочого тижня)	920						
Первісна вартість основних засобів	930	4563,7	4660,6				
Залишкова вартість основних засобів	940		1869,2				
Податкова заборгованість	950		0	0	0	0	0
Заборгованість перед працівниками за заробітною Платою	960		0	0	0	0	0

Дебіторська заборгованість	970		0	0	0	0	0
Кредиторська заборгованість	980		0	0	0	0	0

**Директор КНП «ЦПМД» Вигодської  
селищної ради**  
(посада)

**Н.С.БЛЯНСЬКИЙ**  
\_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)