

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до фінансового плану Комунального некомерційного підприємства
«Центр первинної медичної допомоги» Вигодської селищної ради Івано-
Франківської області на 2026 рік»

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

Дохідна частина фінансового плану на 2026 рік очікується в розмірі 8405,00 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 2026 році планується в розмірі **8175,00 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 працездатності в сумі 50,0 тис.грн.

Очікувані річні витрати підприємства складаються 8750,0 тис.грн, з них:

Видатки за договором НСЗУ та коштів відшкодування ПФУ становлять – 8225,00 тис. грн., в т. ч.:

-Заробітна плата – 5737,00 тис. грн. (з урахуванням адміністративних витрат);

- Нарахування на оплату праці – 1262,00 тис. грн.;

- Витрати на матеріали та сировину – 650,0 тис.грн, в т.ч.

- *Медикаменти та перев'язувальні матеріали – 250,0 тис. грн.;*

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

- *Витрати на паливно-мастильні матеріали – 200,0 тис.грн;*

- Оплата послуг (крім комунальних) - 301,0 тис. грн.;

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

- Капітальні видатки (придбання основних засобів) – 250,0 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 345,0 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 01.07.2025 фактично зайнято 31,25 штатних одиниць. Фактично працює в установі 41 працівник.

Фінансові результати діяльності у 2026 році:

Підприємство планує отримати у 2026 році кошти в сумі 8225,0 тис.грн та провести видатки з урахуванням нарахованої амортизації на суму 8750,0 тис.грн, забезпечити виплату заробітної плати працівникам та функціонування діяльності підприємства.

Директор
КНП «Центр первинної медичної допомоги»
Вигодської селищної ради

Володимир ФОТУЙМА

*Додаток
до рішення
Вигодської селищної ради
від 25.09.2025 № 2898-64/2025*

**Фінансовий план
комунального некомерційного підприємства
«Центр первинної медичної допомоги»
Вигодської селищної ради
на 2026 рік**

ПОГОДЖЕНО

Голова постійної комісії Вигодської селищної ради з питань бюджету, соціально-економічного розвитку, інвестиційної діяльності та розвитку громади (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

РОЗГЛЯНУТО

Сектор економічного розвитку, інвестицій та проектної діяльності апарату Вигодської селищної ради (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

РОЗГЛЯНУТО

Відділ фінансів Вигодської селищної ради (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

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 25.09.2025 № 2898-64/2025)

Селищний голова _____ Микола МАЦАЛАК

		Код		Внесення змін до затвердженого фінансового плану	
Підприємство	Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медичної допомоги» Вигодської селищної ради	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	за СПОДУ			
Вид економічної діяльності	Діяльність лікарняних закладів	за КВЕД	86.10	змінений ФП (дата затвердження)	
Галузь	Охорона здоров'я				
Одиниця виміру, тис. грн	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	Фотуйма Володимир		Стандарти звітності МСФЗ		

Фінансовий план на 2026 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	9120,0	8175,00	2043,75	2043,75	2043,75	2043,75
за рахунок коштів НСЗУ	101	9120,0	8175,00	2043,75	2043,75	2043,75	2043,75
	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	180,0	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	40,0	50,0	17,0	8	8	17,0
Разом (рядки 100+110+120+130+140)		9340,0	8405,00	2105,65	2068,25	2121,75	2109,35
Витрати:							
Витрати на матеріали та сировину, в т. ч.:	150	732,4	650,0	162,5	162,5	162,5	162,5
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	151	320,0	250,0	62,5	62,5	62,5	62,5
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч. м'який інвентар, канцтовари, господарський інвентар, запасні частини до транспортних засобів	152	250,0	200,0	50,0	50,0	55,0	50,0
Витрати на продукти харчування	153	0	0	0	0	0	0
Придбання програмного забезпечення	154	0	0	0	0	0	0
Витрати на паливо-мастильні матеріали	155	212,4	200,0	50,0	50,0	50,0	50,0
Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч. супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги	160	518,20	301,0	62,2	75,25	87,3	76,25

Витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч.:	170	180,0	180,0	38,0	34,0	70	38,0
<i>Витрати на електроенергію</i>	<i>171</i>	117,6	96,0	30,0	26,0	10,0	30,0
<i>Витрати на водопостачання та водовідведення</i>	<i>172</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Витрати на природний газ</i>	<i>173</i>	0,0	0	0	0	0	0
<i>Витрати на теплоенергію</i>	<i>174</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Інші енергоносії</i>	<i>175</i>	62,2	84,0	8,0	8,0	60,0	8,0
Витрати на оплату праці	180	5593,3	4932,4	1233,1	1233,1	1233,1	1233,1
Відрахування на соціальні заходи	190	1221,9	1084,8	271,2	271,2	271,2	271,2
Витрати пов'язані з пільговою пенсією медичних працівників	200	0	0	0	0	0	0
Витрати на відрядження	210	25,0	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	342	345,0	86,25	86,25	86,25	86,25
Інші витрати (розшифрувати)	270	0					

Адміністративні витрати, у тому числі:	280	976,8	981,8	245,4	245,5	245,5	245,4
<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>		800,7	804,6	201,1	201,2	201,2	201,1
<i>Відрахування на соціальні заходи</i>		176,1	177,2	44,3	44,3	44,3	44,3
<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 навчання працівників</i>							
<i>Амортизація</i>							

Разом (рядки 150+160+170+180+190+200+210+ 220+230+240+250+260+270+280)		9589,6	8500,0	2103,65	2112,8	2165,85	2117,7
II. Елементи операційних витрат							
Матеріальні затрати	300	1269,4	830,0	200,5	196,5	232,5	200,5
Витрати на оплату праці	310	6394,0	5737,0	1434,2	1434,3	1434,3	1434,2
Відрахування на соціальні заходи	320	1398,0	1262,0	315,5	315,5	315,5	315,5
Амортизація	330	342,0	345,0	86,25	86,25	86,25	86,25
Інші операційні витрати	340	186,2	326,0	67,2	80,25	97,3	81,25
Разом		9589,6	8500,0	2103,65	2112,80	2165,85	2117,7
III. Рух грошових коштів							
Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції на початок періоду	350		0	0	0	0	0
Грошові кошти на початок періоду	351		0	0	0	0	0
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		0	0	0	0	0
Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції на кінець періоду	392						

IV. Інвестиційна діяльність							
Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:	400						
Доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	401						
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:		92,4	250,0	50,0	75,0	0	125,0
капітальне будівництво	410						
придбання(виготовлення) основних засобів	420						
придбання(виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	430	92,4	250,0	50,0	75,0	0	125,0
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						
кредити	510						
позики	520						
депозити	530						
Інші надходження (розшифрувати)	540						
Витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.:	550		0	0	0	0	0
кредити	551						
позики	552						

депозити	553						
Інші витрати (розшифрувати)	560						
Усього доходів	570	9340,0	8405,00	2105,65	2068,25	2121,75	2109,35
Усього витрат	580	9682,0	8750,00	2153,65	2187,8	2165,85	2242,70
Нерозподілені доходи	590						
V. Розрахунки з бюджетом (Сплата податків, зборів та інших обов’язкових платежів)							
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (розшифрувати)	600	95,9	286,85	71,71	71,72	71,72	71,7
Військовий збір	601	95,9	286,85	71,71	71,72	71,72	71,7
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	610	1150,9	1032,66	258,17	258,17	258,17	258,15
податок на доходи фізичних осіб	611	1150,9	1032,66	258,17	258,17	258,17	258,15
земельний податок	612						
орендна плата	613						
інші податки та збори (розшифрувати)	614						
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	620	1398	1262,0	315,5	315,5	315,5	315,5
єдиний внесок на загальнообов’язкове державне соціальне страхування	621	1398,0	1262,0	315,5	315,5	315,5	315,5
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	622						
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	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						
Усього виплат по розрахунках з бюджетом	640						
VI. Додаткова інформація			на 1.01	на 1.04	на 1.07	на 1.10	на 31.12
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
Фонд оплати праці, тис.грн	800	6394	5737	1434,2	1434,3	1434,3	1434,2
Фонд оплати праці штатних працівників, всього	810	6394,0	5737,0				
Керівники	820	339,0	309,4				
Керівники структурних підрозділів	830	1179,4	1275,0				
Лікарі	840	1578,2	1364,9				
Середній медичний персонал (в тому числі фельдшери, парамедики)	850	2623,4	1999,9				

Молодший медичний персонал/прибиральники службових приміщень	860	259,9	245,7				
Інші працівники	870	414,1	542,1				
Рівень середньомісячної заробітної плати, грн	900						
Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника	910	13293	13959				
Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника в еквіваленті повної зайнятості (з розрахунку 40-годинного робочого тижня)	920						
Первісна вартість основних засобів	930	4660,6	4910,6				
Залишкова вартість основних засобів	940	1869,2	1549,2				
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 «ІПМД»
Вигодської селищної ради

Володимир ФОТУЙМА