ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медичної допомоги» Вигодської селищної ради на 2027 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 2027 рік очікується в розмірі 9668,00 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 2027 році планується в розмірі **9418,00 тис. грн.**

Рядок 110– дохід з бюджету Вигодської селищної ради в сумі **200,0 тис. грн.** (на оплату комунальних видатків 200,0 тис. грн.)

Рядок 140 – відшкодування за втрату тимчасової непрацездатності в сумі 50,0 тис.грн.

Очікувані річні витрати підприємства складаються 10013,0 тис.грн, з них:

Видатки за договором НСЗУ та коштів відшкодування ПФУ становлять – 9468,00 тис. грн., в т. ч.:

-Заробітна плата – 6608,80 тис. грн. (з урахуванням адміністративних витрат);

-Нарахування на оплату праці – 1446,50 тис. грн.;

-Витрати на матеріали та сировину – 712,7 тис.грн:

В т.ч.

- *Медикаменти та перев'язувальні матеріали – 250,0 тис. грн.;*
- *Предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 222,7 тис. грн.;*
- *Витрати на паливно-мастильні матеріали – 240,0 тис.грн;*
- Оплата послуг (крім комунальних) - 320,0 тис. грн.;
- Видатки на відрядження – 30,0 тис. грн.;
- Капітальні видатки (придбання основних засобів) – 350,0 тис.грн.

Витрати місцевого бюджету – 200,0 тис. грн, в т.ч.

-Витрати на комунальні послуги та енергоносії – 200,0 тис. грн.

Амортизація за рік складе **345,0 тис.грн**.

Загальна кількість штатних посад КНП «Центр первинної медичної допомоги» Вигодської селищної ради становить 50,0 одиниць, з них:

- лікарі – 10,5 од.;
- адміністративно-управлінський персонал – 7,0 од.;
- середній медичний персонал – 21,0 од.;
- молодший медичний персонал – 2,5 од.;
- інший (технічний) персонал – 9,0 од.

Поточний стан (станом на 01.07.2026): фактично зайнято 31,25 штатних одиниць; фізично працює 39 осіб. Наявний кадровий резерв дозволяє залучати нових фахівців у 2027 році за потреби.

Фінансові результати діяльності у 2027 році:

Підприємство планує отримати у 2027 році кошти в сумі 9668,0 тис.грн та провести видатки з урахуванням нарахованої амортизації на суму 10013,0 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 25.09.2026 № 3430-82/2026

Фінансовий план комунального некомерціного підприємства
«Центр первинної медичної допомоги»
Вигодської селищної ради
на 2027 рік

2026

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 25.09.2026 № 3430-82/2026)

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	0957548324	Стандарти звітності П(с)БОУ			

Прізвище та власне ім'я керівника	Фотуйма Володимир	Стандарти звітності МСФЗ	

Фінансовий план на 2027 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	8175,0	9418,0	2354,5	2354,5	2354,5	2354,5
за рахунок коштів НСЗУ	101	8175,0	9418,0	2354,5	2354,5	2354,5	2354,5
	102						
	103						
Дохід з місцевого бюджету цільового фінансування (на оплату комунальних послуг, товарів, робіт та послуг у розрізі діючих програм, і*з них на оплату енергоносіїв)*:	110	580,0	200,0	44,9	26,5	80	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*	50,0	50,0	17,0	8	8	17,0
Разом (рядки 100+110+120+130+140)		8805,0	9668,0	2416,4	2389,0	2442,5	2420,1
Витрати:							
Витрати на матеріали та сировину, в т. ч.:	150	650,0	712,7	178,1	178,1	178,0	178,5
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	*151*	250,0	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*	200,0	222,7	55,6	55,6	55,5	56,0
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*	200,0	240,0	60,0	60,0	60,0	60,0
Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч. супровід програмного забезпечення,	160	301,0	320,0	69,2	81,25	87,3	82,25

телекомунікаційні послуги							
Витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч.:	170	180,0	200,0	44,9	26,5	80,0	48,6
Витрати на електроенергію	*171*	96,0	99,0	33,9	14,5	10,0	40,6
Витрати на водопостачання та водовідведення	*172*	0	0	0	0	0	0
Витрати на природній газ	*173*	0,0	0	0	0	0	0
Витрати на теплоенергію	*174*	0	0	0	0	0	0
Інші енергоносії	*175*	84,0	101,0	11,0	12,0	70,0	8,0
Витрати на оплату праці	180	4932,4	5438,8	1359,7	1359,7	1359,7	1359,7
Відрахування на соціальні заходи	190	1084,8	1196,5	299,1	299,1	299,1	299,2
Витрати пов’язані з пільговою пенсією медичних працівників	200	0	0	0	0	0	0
Витрати на відрядження	210	25,0	30,0	5,0	5,0	15,0	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	345,0	345,0	86,25	86,25	86,25	86,25
Інші витрати (розшифрувати)	270	0					

Адміністративні витрати, у тому числі:	280	981,8	1420,0	355,0	355,0	355,0	355,0
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч. офісне приладдя та устаткування, витрати на канцтовари, запасні частини до транспортних засобів							
Витрати на паливо-мастильні матеріали							
Придбання програмного забезпечення							
Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч. телекомунікаційні послуги							
Супровід програмного забезпечення							
Витрати на страхові послуги							
Витрати на службові відрядження							
Витрати на оплату праці		804,6	1170,0	292,5	292,5	292,5	292,5
Відрахування на соціальні заходи		177,2	250,0	62,5	62,5	62,5	62,5
Витрати на електроенергію							
Витрати на водопостачання та водовідведення							
Витрати на природній газ							
Витрати на теплоенергію							
Інші енергоносії							
Витрати на охорону праці та навчання працівників							
Амортизація							
Разом (рядки 150+160+170+180+190+200+210+		8500,0	9663,0	2397,25	2390,9	2460,35	2414,5

220+230+240+250+260+270+280)							
II. Елементи операційних витрат							
Матеріальні затрати	300	830,0	912,7	223,0	204,6	258,0	227,1
Витрати на оплату праці	310	5737,0	6608,8	1652,2	1652,2	1652,2	1652,2
Відрахування на соціальні заходи	320	1262,0	1446,5	361,6	361,6	361,6	361,7
Амортизація	330	345,0	345,0	86,25	86,25	86,25	86,25
Інші операційні витрати	340	326,0	350,0	74,2	86,25	102,3	87,25
Разом		**8500,0**	**9663,0**	**2397,25**	**2390,9**	**2460,35**	**2414,5**
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	400						

діяльності, у т.ч.:							
Доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	*401*						
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:		250,0	350,0	150,0	75,0	0	125,0
капітальне будівництво	*410*						
придбання(виготовлення) основних засобів	*420*						
придбання(виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	*430*	250,0	350,0	150,0	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**						

Усього витрат	**580**						
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	286,85	330,44	82,61	82,61	82,61	82,61
Військовий збір	601	286,85	330,44	82,61	82,61	82,61	82,61
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	610	1032,66	1189,58	297,39	297,39	297,40	294,40
податок на доходи фізичних осіб	611	1032,66	1189,58	297,39	297,39	297,40	294,40
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	1262,0	1446,5	361,6	361,6	361,6	361,7
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	621	1262,0	1446,5	361,6	361,6	361,6	361,7
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	5737,0	6608,8	1637,0	1637,0	1637,0	1637,0
Фонд оплати праці штатних працівників, всього	810	5737,0	6608,8				
Керівники	820	309,4	423,6				
Керівники структурних підрозділів	830	1275,0	1596,0				
Лікарі	840	1364,9	1680,8				
Середній медичний персонал (в тому числі фельдшери, парамедики)	850	1999,9	2028,0				
Молодший медичний персонал/прибиральники службових приміщень	860	245,7	276,0				
Інші працівники	870	542,1	604,4				

Рівень середньомісячної заробітної плати, грн	900						
Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника	910	13959	17623				
Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника в еквіваленті повної зайнятості (з розрахунку 40-годинного робочого тижня)	920						
Первісна вартість основних засобів	930	4910,6	5318,6				
Залишкова вартість основних засобів	940	1549,2	1763,4				
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)

В.П. ФОТУЙМА
(ініціали, прізвище)