

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до фінансового плану Комунального некомерційного підприємства
«Вовчанська центральна районна лікарня» Вовчанської міської ради на
2027 рік

1. Загальні відомості

Комунальне некомерційне підприємство «Вовчанська центральна районна лікарня» Вовчанської міської ради, скорочена назва КНП «Вовчанська ЦРЛ» (далі — Підприємство) є загальним закладом охорони здоров'я — комунальним унітарним некомерційним підприємством, що надає медичну та реабілітаційну допомогу населенню територіальної громади та забезпечує базові напрями стаціонарної медичної допомоги відповідно до переліку, визначеного Кабінетом Міністрів України, стабілізацію стану пацієнта, та його маршрутизацію до кластерних та надкластерних закладів охорони здоров'я, в порядку та на умовах, встановлених законодавством України, та Статутом.

Підприємство здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку.

Штатна чисельність: За планом на 2027 рік — 115,75 штатних одиниць (у тому числі лікарі — 32,75 шт.одн., середній медперсонал — 50,75 шт.одн., молодший персонал — 6,5 шт.одн., інший персонал — 25,75 шт. одн.).

Мета плану: Забезпечення фінансової стійкості, покращення якості медичних послуг та виконання умов договору з НСЗУ.

2. Обґрунтування доходів підприємства

Загальний обсяг доходів на 2027 рік заплановано в сумі **51565,7 тис. грн.**

Джерела надходження коштів:

Кошти від НСЗУ (Програма медичних гарантій): - 29257,6 тис. грн (розраховано на основі запланованих пакетів послуг на 2027 рік).

Кошти місцевого бюджету ("Програма розвитку КНП «Вовчанська ЦРЛ» на 2025-2027 роки"): - 16476,7 тис. грн (оплата комунальних послуг, енергоносіїв, харчування хворих, оплата паливно-мастильних матеріалів та інші витрати).

Платні медичні послуги відповідно до постанови Кабінету Міністрів України № 781 від 05.07.2024р. «Деякі питання надання послуг з медичного обслуговування населення за плату від юридичних і фізичних осіб», п.п. Статуту, Положення про платні медичні та немедичні послуги : 520,0 тис. грн.

Інші доходи: 5311,4 тис. грн (благодійні внески, дарунки, гранти та інші доходи).

3. Планування витрат (Видаткова частина)

Загальна сума витрат КНП «Вовчанська ЦРЛ» на плановий рік становить **51550,9 тис. грн.**

Розподіл за ключовими статтями:

Фонд оплати праці (з нарахуваннями ЄСВ 22%): 42067,7 тис. грн. Сформовано відповідно до чинного законодавства щодо мінімальних гарантій оплати праці медичних працівників та колективного договору.

Медикаменти та перев'язувальні матеріали: 3727,0 тис. грн. (медикаменти та перев'язувальні матеріали, реактиви для клінічної лабораторії, вироби медичного призначення, дезінфікуючі засоби, стоматологічні матеріали, рукавички та інше.) Забезпечує виконання вимог НСЗУ щодо безкоштовного забезпечення пацієнтів ліками за пакетами програм.

Витрати на послуги з харчування стаціонарних хворих — 1762,4 тис. грн.

Витрати та товари, матеріали, мілкий інвентар — 1955,8 тис. грн. (паливно-мастильними матеріалами, канцелярськими, господарськими товарами, бланками, запасними частинами, інвентарем та інше).

Оплата комунальних послуг та енергоносіїв: - 850,7 тис. грн. Повністю покривається за рахунок коштів місцевого бюджету.

Поточне утримання та інші операційні витрати : - 698,5 тис. грн (ремонт медичного обладнання, перевірка приладів, зв'язок, інтернет, оновлення медичних інформаційних систем (МІС), страхування, техобслуговування авто, ліфтів та інші послуги).

Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» - навчання по безпечній експлуатації електричних установок та правил охорони праці - 8,0 тис. грн.

Соціальне забезпечення – 480,8 тис. грн. (Розрахунок фактичних витрат на виплату та доставку пенсій призначених відповідно до частини 2 Прикінцевих положень Закону України « Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування» в частині пенсій. Призначений відповідно:

- до пункту «а» складає - (7чол.);
- до п. «б»-«з» ст.13 Закону України «Про пенсійне забезпечення» складає –(3 чол).

4. Фінансовий результат та капітальні інвестиції

Оскільки підприємство є некомерційним, чистий фінансовий результат на кінець 2027 року планується як беззбитковий - (14.8 тис. грн).

Усі кошти, залишки минулих періодів, які склалися на річну дату балансу, спрямовуються на закупівлю нового медичного обладнання, меблів, інвентарю - 14500,0 тис. грн.

Показники плану є збалансованими та реалістичними для виконання.

5. Висновок

Запропонований фінансовий план забезпечує фінансову стійкість підприємства, своєчасну виплату заробітної плати та надання якісної медичної допомоги пацієнтам.

Директор КНП _____

Костянтин ТИЩЕНКО

Головний бухгалтер _____

Світлана СТАРОСТЕНКО