



**ПОЧАЇВСЬКА МІСЬКА РАДА
ВОСЬМЕ СКЛИКАННЯ
СІМДЕСЯТ ТРЕТЯ СЕСІЯ**

Р І Ш Е Н Н Я

Від «04» листопада 2026 року

№ ПРОЄКТ

***Про затвердження фінансового плану
комунального некомерційного підприємства
«Почаївська районна комунальна лікарня»
Почаївської міської ради на 2027 рік***

Керуючись статтями 17, 26 та 60 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Бюджетним Кодексом України, відповідно до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану КНП «Почаївська районна комунальна лікарня» Почаївської міської ради, затвердженого рішенням виконавчого комітету від 29 вересня 2022 року № 198, Почаївська міська рада

ВИРІШИЛА:

1. Затвердити фінансовий план комунального некомерційного підприємства «Почаївська районна комунальна лікарня» Почаївської міської ради на 2027 рік згідно з додатком.
2. Керівнику комунального некомерційного підприємства «Почаївська районна комунальна лікарня» Почаївської міської ради забезпечити виконання показників фінансового плану на 2026 рік та щоквартально надавати Почаївській міській раді звіт про його виконання.
3. Відповідальність за належну та своєчасну підготовку фінансового плану, достовірність звітних показників та обґрунтованість планових показників несе керівник КНП або посадова особа підприємства, на яку покладено виконання обов'язків керівника.

Сергій ЛИСАК

Сергій МАМЧУР

Галина БОНДАР

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення сесії Почаївської міської ради

№ від

Проект	X
Попередній	
Уточнений	
Зміни	
зробити позначку "X"	

		Коди	
Підприємство	КНП"Почаївська РКЛ"	за ЄДРПОУ	2000866
Організаційно-правова форма	Комунальне некомерційне підприємство	за КОПФГ	430
Територія		за КОАТУУ	
Орган державного управління	Почаївська міська Рада	за СПОДУ	
Галузь	Медична	за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності		за КВЕД	86,1
Одиниця виміру, грн.	Тис.грн.		
Форма власності			
Середньооблікова кількість штатних працівників	155		
Місцезнаходження	м.Почаїв, вул.Лаврська, 19		
Телефон			
Керівник	Богдан Євстахович Кучер		

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА НА 2027 РІК

тис. грн.

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9

I. Фінансові результати

ДОХОДИ

Дохід надавача за програмою медичних гарантій від НСЗУ	1010	51619,1	50 300,0	47 600,0	11900,00	11900,00	11900,00	11900,00
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в т.ч.	1020	1 458,9	1 200,0	1 272,0	318,00	318,00	318,00	318,00
Надання платних послуг	1021	1 279,4	1 000,0	1 060,0	265,00	265,00	265,00	265,00
Доходи Податку на додану вартість	1022	179,5	200,0	212,0	53,00	53,00	53,00	53,00
Доходи	1023							
Дохід з місцевого бюджету в т.ч.	1030	5 547,6	4 128,6	3 934,8	1453,50	535,00	514,30	1432,00
Кошти за цільовим призначенням для проведення розрахунків за енергоносіями	1031	3 806,6	3 795,1	3 795,1	1408,00	489,50	489,60	1408,00
Кошти на виконання регіональної місцевої програми	1032	1 741,0	333,5	139,7	45,50	45,50	24,70	24,00

Інші фінансові доходи	1040	1 352,7	1 820,0	663,0	175,00	156,00	156,00	176,00
Гуманітарна допомога	1041	996,7	1 520,0	415,0	103,00	104,00	104,00	104,00
Централізоване постачання	1042	237,4	300,0	68,0	17,00	17,00	17,00	17,00
Поступлення вартості енергоносіїв від орендаря	1043	118,6	-	180,0	55,00	35,00	35,00	55,00
Дохід для соціально-економічного розвитку	1044		-	-				
Залишок коштів на рахунку на початок року	1045		-	-				
Усього доходів	1050	59 978,3	57 448,6	53 469,8	13 846,5	12 909,0	12 888,3	13 826,0
ВИТРАТИ								
Заробітна плата	1060	29 220,1	27500,0	30 600,0	7650,00	7650,00	7650,00	7650,00
Нарахування на оплату праці	1070	6 094,6	4050,0	6 728,0	1682,00	1682,00	1682,00	1682,00
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1080	1 326,2	8924,8	4 192,0	1048,00	1048,00	1048,00	1048,00
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	1090	4 002,4	8545,2	5 360,0	1340,00	1340,00	1340,00	1340,00
Продукти харчування	1100	459,2	1 100,0	800,0	200,00	200,00	200,00	200,00
Оплата послуг (крім комунальних)	1110	757,1	1 180,0	980,0	245,00	245,00	245,00	245,00
Пільгові пенсії	1120			-				
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, в тому числі:	1130	3 806,6	3 795,1	3 795,1	1408,00	489,50	489,60	1408,00
Оплата тепло постачання	1131	2 709,5	2363,1	2 365,1	1000,00	182,50	182,60	1000,00
Оплата водопостачання та водовідведення	1132	104,1	152,0	150,0	38,00	37,00	37,00	38,00
Оплата електроенергії	1133	949,8	1230,0	1 200,0	350,00	250,00	250,00	350,00
Оплата природного газу	1134			-				
Оплата інших енергоносіїв(вивезення сміття).	1135	43,2	50,0	80,0	20,00	20,00	20,00	20,00
Оплата енергосервісу	1136			-				
Оплата ПДВ	1140	179,5	200,0	212,0	53,00	53,00	53,00	53,00
Витрати по програмі підтримки установи (послуги)	1150	247,8	333,5	139,7	45,50	45,50	24,70	24,00
Інші поточні видатки (поступлення вартості енергоносіїв від орендаря)	1160	118,6		180,0	55,00	35,00	35,00	55,00
Інші поточні видатки(розхід гуманітарної допомоги)	1170	597,1	1520,0	415,0	103,00	104,00	104,00	104,00
Інші поточні видатки(розхід централізованого постачання)	1180	213,4	300,0	68,0	17,00	17,00	17,00	17,00
Усього витрат	1190	47022,6	57448,6	53469,8	13 846,5	12 909,0	12 888,3	13 826,0
ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ	1200	12955,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів								
Сплата податків до Державного бюджету	2010	6 094,6	6050,0	6 728,0	1 682,0	1 682,0	1 682,0	1 682,0
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів	2020							
Сплата ПДВ	2030	179,5	200,0	212,0	53,0	53,0	53,0	53,0
Усього сплата податків та зборів	2040	6274,1	6250,0	6940,0	1735,0	1735,0	1735,0	1735,0
III. Капітальні інвестиції протягом року								
Капітальне будівництво	3010							
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	3011							
Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів	3020	4393,20	5610,00	200,00	200,00			
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	3021			0,00				
Придбання (створення) нематеріальних активів	3030							
Погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	3040							
Модернізація, модифікація, дообладнання, реконструкція, інші види поліпшення необоротних активів	3050							
Разом (сума рядків 3010, 3020, 3030, 3040, 3050)	3060	4393,20	5610,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00

в т.ч. за рахунок бюджетних коштів (сума рядків 3011, 3021, 3031, 3041, 3051)	3061							
IV, Коефіцієнтний аналіз								
Рентабельність діяльності	4010				x	x	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	4020				x	x	x	x
Коефіцієнт зносу основних засобів	4030	0,1	0,1	0,1	x	x	x	x
	4010							
V. Звіт про фінансовий стан								
Основні засоби	5010	14907,50	11096,40	18675,60	18675,60	18675,60	18675,60	18675,60
Первісна вартість	5011	22687,60	17711,00	26946,80	26946,80	26946,80	26946,80	26946,80
Знос основних засобів	5012	-7780,10	-6614,60	-8271,20	-8271,20	-8271,20	-8271,20	-8271,20
Оборотні активи, в т.ч.	5020							
	5021							
Усього активи	5030				x	x	x	x
Довгострокові зобов'язання та забезпечення	5040				x	x	x	x
Поточні зобов'язання та забезпечення, в т.ч.	5050				x	x	x	x
Кредиторська заборгованість	5051				x	x	x	x
Усього зобов'язання та забезпечення	5060				x	x	x	x
VI. Дані про персонал та витрати на оплату праці								
Середня кількість працівників, в т.ч.	6010	155,0	153,0	155,0	155,0	155,0	155,0	155,0
Лікари	6011	31,0	28,0	27,0	27,0	27,0	27,0	27,0
Фахівці з медичною освітою	6012	62,0	62,0	64,0	64,0	64,0	64,0	64,0
Молодий медперсонал	6013	36,0	34,0	36,0	36,0	36,0	36,0	36,0
Інший персонал	6014	26,0	29,0	28,0	28,0	28,0	28,0	28,0
Витрати на оплату праці, в т.ч.	6020	29220,0	27500,0	30600,0	7650,0	7650,0	7650,0	7650,0
Лікари	6021	8791,7	7 280,0	9 100,0	2 275,0	2 275,0	2 275,0	2 275,0
Фахівці з медичною освітою	6022	11907,6	10 880,0	12 768,0	3 192,0	3 192,0	3 192,0	3 192,0
Молодий медперсонал	6023	4480,0	4 440,0	4 420,0	1 105,0	1 105,0	1 105,0	1 105,0
Інший персонал	6024	4040,7	4 900,0	4 312,0	1 078,0	1 078,0	1 078,0	1 078,0
Середні витрати на оплату праці одного працівника, в т.ч.	6030	15,7	15,3	16,9	16,9	16,9	16,9	16,9
Лікари	6031	23,6	21,7	28,1	28,1	28,1	28,1	28,1
Фахівці з медичною освітою	6032	16,0	14,6	16,6	16,6	16,6	16,6	16,6
Молодий медперсонал	6033	10,4	10,9	10,2	10,2	10,2	10,2	10,2
Інший персонал	6034	13,0	14,1	12,8	12,8	12,8	12,8	12,8



Головний бухгалтер

[Handwritten signature]

Богдан КУЧЕР

Ірина КРАМ

Пояснювальна записка до Фінансового плану КНП «Почаївська РКЛ» на 2027 рік

1. Загальні відомості

Комунальне некомерційне підприємство «Почаївська районна комунальна лікарня» Почаївської міської ради є лікувальним закладом охорони здоров'я – комунальним некомерційним підприємством, що надає послуги вторинної/спеціалізованої медичної допомоги будь-яким особам в порядку та на умовах, встановлених законодавством України без мети одержання прибутку.

Підприємство діє на підставі Статуту та є підпорядкованим, підзвітним та підконтрольним Почаївській міській раді.

КНП «Почаївська РКЛ» створена за рішенням Почаївської міської ради від 24 грудня 2020р. № 101 відповідно до Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» шляхом реорганізації комунального некомерційного підприємства «Почаївська районна комунальна лікарня».

Майно підприємства є власністю Почаївської територіальної громади в особі Почаївської міської ради.

Основною метою діяльності Підприємства є забезпечення медичного обслуговування населення шляхом надання йому медичних послуг в порядку та обсязі, встановлених законодавством України.

Вид економічної діяльності – Діяльність лікарняних закладів.

КНП «Почаївська РКЛ» є платником податку на додатну вартість з червня 2022 року.

Заклад охорони здоров'я обслуговує та надає медичну допомогу Почаївській громаді, до якої входять 11 сіл (Борщівка, Будки, Валігури, Затишся, Комарин, Комарівка, Лідихів, Лосятин, Ридомиль, Ст.Почаїв, Ст. Тараж), м.Почаїв та Лопушенська громада.

Стаціонарне відділення установи розраховане на 88 ліжок, втому числі:

- Відділення загальної хірургії – 20 ліжок (в т. ч. хірургічні -15, , травматологічні -2, дитячі-1, ліжко одногодня-2);
- Паліативне відділення – 14 ліжок;
- Педіатричне відділення – 11 ліжок;
- Терапевтичне відділення – 25 ліжка(в. т.ч. терапевтичні -20, неврологічні-5);
- Інфекційне відділення – 12 ліжок;
- Відділ інтенсивної терапії – 6 ліжок.

В структурі лікарні також є клініко-діагностична лабораторія та поліклінічне відділення. Потужність поліклінічного відділення складає у 2025 році - 405198 відвідувань хворих, а за 6 місяців 2026 року – 22664 відвідувань хворих. Клініко-діагностичною лабораторією за 2025 рік проведено 355953 аналізів, в т.ч. амбулаторних хворих – 175391. За 2026 рік за I півріччя проведено 214287 аналізів, в т.ч. амбулаторних хворих – 95962. За 2025 рік виконано 28121 ліжко-днів стаціонарного лікування, проліковано хворих - 4429 чол. За 2026 рік 6 місяців виконано 15538 ліжко-днів, а проліковано хворих –2053 чол.

Фінансовий план КНП «Почаївська РКЛ» є основним плановим документом, відповідно до якого підприємство здійснює видатки, визначає обсяг та спрямування коштів для здійснення функцій протягом року відповідно до установчих документів. Він складається на один календарний рік з поквартальною розбивкою і відображає очікувані результати в плановому році. Фінансовий план відображає очікувані результати діяльності КНП «Почаївська РКЛ» у 2026 році, обсяги надходжень та витрат на забезпечення потреб діяльності та розвитку підприємства. Основну дохідну частину Підприємства планується отримати відповідно до укладених договорів з Національною службою здоров'я України – 47600,0 тис. грн. (по 9 пакетах медичних послуг):

1. «Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах».
2. «Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій» .
3. «Профілактика, спостереження, діагностика, лікування в амбулаторних умовах»
4. «Стаціонарна паліативна медична допомога дорослим та дітям».
5. «Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям».
6. «Стоматологічна допомога дорослим та дітям».
7. «Ведення вагітності в амбулаторних умовах».
8. «Хірургічні операції дорослим та дітям в умовах стаціонару одного дня».
9. «Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги з залученням лікарів-інтернів.»

2. Формування фінансових результатів.

-Доходи

Планова сума доходу від реалізації основних послуг сформована з урахуванням очікуваних у 2026 р. обсягів надходжень від надання медичних послуг населенню. Джерелами надходжень коштів КНП "Почаївська РКЛ" є:

-рядок 1010 "Дохід за програмою медичних гарантій" становить **47600,00** тис. грн.

-рядок 1020 "Дохід (виручка) від реалізації продукції" становить **1 272,00** тис.грн. в тому числі рядок 1021 – надання платних послуг, сума 1 060,0 тис. грн. та рядок 1022 - податок на додану вартість, сума 212,0 тис.грн .

-рядок 1030 "Дохід з місцевого бюджету" складає **3934,8** тис.грн., в тому числі рядок 1031- кошти за цільовим призначенням для проведення розрахунку за енергоносії - 3795,1 тис.грн., а також кошти на виконання регіональної місцевої програми – 139,7 тис.грн.

- рядок 1040 "Інші фінансові доходи" – **663,0** тис. грн. в тому числі

- рядок 1041 "Гуманітарна допомога"- 415,00 тис.грн.

- рядок 1042 "Централізоване постачання" - 68.00 тис.грн.

- рядок 1043 "Поступлення вартості енергоносіїв від орендаря" -180,00

Рядок 1050 "Усього доходів"- **53469,80** тис.грн.

-Витрати

У 2026 році КНП «Почаївська РКЛ» планує такі витрати за коштами НСЗУ та спеціальним фондом:

-рядок 1060 "Заробітна плата" становить **30600,00** тис.грн. (кошти НСЗУ).

-рядок 1070 "Нарахування на оплату праці" складе **6728,0** тис.грн.(кошти НСЗУ)

-рядок 1080 - "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" – **4192,00** тис. грн. За рахунок коштів спеціального фонду - на 475,00 тис. грн. За рахунок коштів , виділених Національною Службою Здоров'я України буде закуплено продукції на суму 3717,00 тис.грн., з них у першому кварталі приблизно на суму 200,00 тис. грн. планується купити аналізатор електrolітів.

- рядок 1090 "Медикаменти та перев'язувальні матеріали" складає- **5360,00** тис. грн. З них 4995,00 тис. грн. - кошти НСЗУ , а решта – 365,00 тис.грн. - кошти, отримані від надання платних послуг(Спец.Фонд).

- рядок 1100 "Продукти харчування" становить **800,00** тис.грн.(кошти НСЗУ)

- рядок 1110 "Оплата послуг (крім комунальних)"складе **980,00** тис. грн., (за рахунок надходжень на Спец.фонд-220,00 тис. грн., за рахунок коштів від НСЗУ 760,0 тис. грн.)

-рядок 1130 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" планується на суму **3795,1** тис. грн. В тому числі:

- рядок 1131-"Оплата теплопостачання – 2365,1 тис. грн.

-рядок 1132-"Оплата водопостачання та водовідведення" – 150,0 тис. грн.

-рядок 1133-"Оплата електроенергії" – 1200,0 тис. грн.

-рядок 1135-"Оплата інших енергоносіїв (вивезення сміття) – 80,0 тис. грн.

Кошти на дані послуги надходять до КНП "Почаївська РКЛ" від власника Почаївської міської ради, з місцевого бюджету.

-рядок 1140 - "Оплата ПДВ" складає **212.00** тис.грн. Для цього використовуються кошти , що надходять на рахунок Спец.фонду від надання платних послуг.

-рядок 1150 - витрати по програмі підтримки установи-**139,7** тис.грн. на виплату пільгової пенсії

- рядок 1160 – "Інші поточні видатки (Поступлення вартості енергоносіїв від орендаря) **180,0** тис. грн

- рядок 1170 - "Інші поточні видатки (розхід гуманітарної допомоги)" складає: **415,0** тис.грн.

-рядок 1180 - "Інші поточні видатки (розхід централізованого постачання) - становить **68.00** тис.грн.

-рядок 1190 - "Усього витрат" – **54469,8** тис.грн.

- рядок 3020 - Придбання основних засобів та інших необоротних матеріальних активів на суму 200,00 тис . грн

Інші показники

- рядок 4030 - "Коефіцієнт зносу основних засобів"дорівнює 0.1

- рядок 5010 - "Основні засоби"становить 18675,60 тис.грн.

- рядок 5011 - "Первісна вартість" складає 26946,80 тис.грн.

-рядок 5012 - "Знос основних засобів"- -8271,20 тис.грн.

-рядок 6020 - "Витрати на оплату праці"- 30600,00 тис.грн.

Заробітна плата планується в наступному розмірі:

-Лікарі 9100,0 тис.грн.

-Фахівці з мед.освітою – 12768,0 тис.грн.

-Молодший мед.персонал – 4420,0 тис.грн.

-Інший персонал – 4312,0 тис.грн.

-рядок 2010 - "Сплата податків до Держ. бюджету" складе 6728,0 тис.грн.

-рядок 2030 - "Сплата ПДВ" становитиме 212.00 тис грн.

-рядок 2040 - "Усього сплата податків та зборів", що включає в себе рядки 2010 та 2030 дорівнює 6940,0 тис.грн.

3.Мета і шляхи досягнення

КНП "Почаївська РКЛ" укладає договір з Національною службою здоров'я України, згідно якого отримуватиме фінансування для оплати господарської діяльності підприємства, а саме: закупівель медикаментів, матеріалів, паливо-мастильних матеріалів, оплата послуг, та виплати заробітної плати працівникам підприємства. КНП «Почаївська РКЛ» надає платні послуг юридичним та фізичним особам з метою отримання прибутку для закупівлі медикаментів та інших матеріалів.

Директор

Головний бухгалтер



Богдан КУЧЕР

Ірина КРАМ