

**Пояснювальна записка до фінансового плану зі змінами
на 2026 рік комунального некомерційного медичного підприємства
«Рогатинська центральна районна лікарня»**

Комунальне некомерційне медичне підприємство "Рогатинська ЦРЛ" має в своєму складі стаціонарні відділення на 160 ліжкомісць та консультативно-діагностичну поліклініку, виробнича потужність якої 500 відвідувань в зміну.

Штатна чисельність працівників станом на 01.07.2026 року становить 318 одиниць.

Провівши аналіз фактичних надходжень та видатків за січень-червень поточного року виникла потреба у внесенні змін до дохідної і видаткової частини фінансового плану підприємства на 2026 рік.

Дохідна частина фінансового плану зі змінами на 2026 рік :

Комунальне некомерційне медичне підприємство "Рогатинська ЦРЛ" в 2026 році очікує отримати доходи в сумі **106 918,5 тис.грн.**, при затвердженому – **103 00,0 тис.грн. (+3 918,5 тис.грн.)**.

Джерелами надходжень є:

- **Національна служба здоров'я України – 93 500,0 тис.грн.**, що на 2 500,0

тис.грн. менше від запланового доходу на 2026 рік. Прогноз очікуваних надходжень від НСЗУ скориговано із врахуванням внесених змін до договорів № 0556-E126-P000/02 про внесення змін до договору № 0556-E126-P000 про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій та № 2682-M025-P000/04 про внесення змін до договору № 2682-M025-P000 щодо надання послуги довготривалого медсестринського догляду внутрішньо переміщених осіб;

надходження від військово-медичного клінічного центру Західного

регіону – 147,0 тис.грн. для оплати витрат на покращене харчування військовослужбовців згідно договору №4/26-61 від 10.02.2026р., а також врахувавши фактичну кількість військовослужбовців на стаціонарному лікуванні. При затвердженні фінансового звіту підприємства на 2026 рік дані доходи не враховані, так як договір укладено у лютому п.р.;

- **надходження фінансової підтримки від Рогатинської міської ради – 8000,0 тис. грн.** для оплати за спожиті енергоносії. У порівнянні до затверджених надходжень на 2026 рік сума збільшилася на 4 000,0 тис. грн. за рахунок додатково виділених коштів та внесення змін у заходи по Програмі розвитку медичної допомоги на території Рогатинської міської територіальної громади на 2025-2027 роки»;

- **власні доходи (дохід від операційної оренди активів, дохід від платних послуг) – 3 000,0 тис. грн.;**

- **розподілені доходи попередніх періодів (залишок, що склався станом на 01.01.2026р.) – 2 271,5 тис. грн.**

Витрати установи складають 106 918,5 тис.грн з них:

- **видатки на оплату праці з нарахуванням в сумі 63 850,0 тис.грн.,** що забезпечує виплату заробітної плати працівникам лікарні в повному обсязі;
 - **оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 9 993,3 тис. грн.** (оплата за теплопостачання, електричну енергію та її розподіл, водопостачання, вивіз сміття, розподіл природного газу). Збільшення запланованої суми при затвердженні фінплану становить 900,0 тис.грн. через ріст тарифів на енергоносії;
 - **медикаменти та перев'язувальні матеріали - 21 500,0 тис.грн.** (медичні препарати, вироби медичного призначення, засоби індивідуального захисту, розхідні матеріали для апаратури та обладнання, деззасоби). Видатки збільшено на 1 500,0 тис.грн. за рахунок росту ціни на придбання виробів медичного призначення для проведення процедури штучної нирки та окремих медикаментів (проведено аналіз фактичного використання за півроку п.р. та прогнозовано видатки до кінця 2026 року);
 - **предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 2 028,2 тис.грн.** (паливно-мастильні матеріали, запчастини, канцелярські товари, будівельні матеріали, медичні бланки, господарські товари та інше.) Видатки зменшено на 871,8 тис.грн. із врахуванням перегляду витрат на оплату першочергових видатків;
 - **продукти харчування – 1 800,0 тис.грн.;**
 - **оплата послуг (крім комунальних) - 3 330,0 тис. грн.** (телекомунікаційні послуги, мікробіологічні дослідження, послуги АСКЕП, ремонт та заправка картриджів, послуги по супроводу програмного забезпечення, перезарядка вогнегасників, послуги охорони (сигналізація), зовнішні медичні послуги та інші....);
 - **видатки на відрядження – 170,0 тис. грн.** Сума видатків на відрядження збільшено на 145,0 тис.грн. у зв'язку із направленням у відрядження членів позаштатної військово-лікарської комісії при 4-му відділу Івано-Франківського РТЦК та СП на вихідні дні та позаурочний час в Івано-Франківський обласний об'єднаний центр мобілізації, який розгорнутий на базі КНП «Лисецька лікарня»;
 - **соціальне забезпечення (відшкодування пільгових пенсій) – 595,0 тис.грн.** Збільшення видатків відбулося за рахунок призначення пільгових пенсій ще двом працівникам лікарні.
- У фінансовому плані нашого підприємства передбачено видатки на капітальні інвестиції в сумі **3 300,0 тис. грн.** для фінансування завершальних робіт по капітальному ремонту другого поверху поліклініки.

Генеральний директор

КНМП "Рогатинська ЦРЛ»



Руслан ПАНЬКІВ