

**Пояснювальна записка
до проєкту фінансового плану на 2027 рік
Комунального некомерційного підприємства Ковельське міськрайонне
територіальне медичне об'єднання Ковельської міської ради Волинської
області**

Комунальне некомерційне підприємство Ковельське міськрайонне територіальне медичне об'єднання Ковельської міської ради Волинської області - це кластерний заклад охорони здоров'я, який надає широкий спектр медичних послуг, зокрема основні види стаціонарного та амбулаторного лікування, діагностичні та лабораторні обстеження, проводить профілактику, реабілітацію та превентивні програми в галузі охорони здоров'я, відповідно до ліцензії на медичну практику.

Ліжковий фонд Ковельського МТМО становить 598 ліжок та 15 ліжок денного стаціонару.

До складу закладу охорони здоров'я входять:

- центральна районна лікарня на 512 ліжок;
- пологовий будинок на 86 ліжок;
- Голобська районна лікарня з денним стаціонаром на 15 ліжок.

Кількість штатних посад по Ковельському МТМО станом на 01.07.2026 року становить 1086,75 одиниць, в т. ч.:

- лікарі - 301,0 од.;
- середній медперсонал - 441,0 од.;
- молодший медперсонал - 184,5 од.;
- інший персонал - 160,25 од.;

Діяльність підприємства здійснюється за рахунок різних джерел доходів. Основним джерелом доходу є надходження відповідно до Договорів про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій, які укладаються з Національною службою здоров'я України і спрямовується на покриття витрат згідно основного напрямку діяльності – 86.10. Діяльність лікарняних закладів.

До проєкту фінансового плану на 2027 рік включені очікувані надходження від Національної служби здоров'я України згідно укладених договорів, від надання платних послуг та очікувані кошти місцевого бюджету на 2027 рік.

Дохідна частина фінансового плану на 2027 рік:

Рядок 010 «Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг» становить 482 632,1 тис.грн., зокрема:

тис.грн.				
№ п/п	Назва виду надходження	Фінансовий план зі змiнами на 2026 рік	Фінансовий план на 2027 рік	Різниця (+ збільшення, - зменшення)
1	Кошти від Національної служби здоров'я України	390 877,7	390 877,7	

2	Кошти місцевих бюджетів	37 770,7	40 954,9	3 184,2
3	Кошти бюджету розвитку	29 432,8	25 712,1	-3 720,7
4	Кошти від надання платних послуг	14 948,9	14 360,9	-588,0
5	Інші доходи (надходження)	15 428,7	10 726,5	-4 702,2
	РАЗОМ	488 458,8	482 632,1	-5 826,7

Очікувані надходження по пакетах медичних послуг
Національної Служби здоров'я України згідно договору
на 2027 рік

№ п/п	Код мед. послуг	Пакет медичних послуг	Очікуваний план на 2027 рік, тис.грн.
1	3	Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах	101 940,5
2	4	Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій	96 397,6
3	5	Медична допомога при гострому мозковому інсульті	21 210,5
4	6	Медична допомога при гострому інфаркті міокарда	14 587,6
5	7	Медична допомога при пологах	15 984,7
6	9	Профілактика, діагностика, спостереження та лікування в амбулаторних умовах	62 772,3
7	10	Мамографія	769,8
8	11	Гістероскопія	729,7
9	12	Езофагогастроуденоскопія	1 323,3
10	13	Колоноскопія	605,8
11	14	Цистоскопія	43,0
12	15	Бронхоскопія	14,1
13	16	Лікування пацієнтів методом гемодіалізу в амбулаторних умовах	20 001,6
14	17	Хіміотерапевтичне лікування та супровід пацієнтів з онкологічними захворюваннями у стаціонарних та амбулаторних умовах	2 185,0
15	21	Діагностика, лікування та супровід осіб із ВІЛ (та підозрою на ВІЛ)	977,8
16	22	Лікування осіб із психічними та поведінковими розладами внаслідок вживання опіоїдів із використанням препаратів замісної підтримувальної терапії	103,1

17	23	Стаціонарна паліативна медична допомога дорослим та дітям	1 467,5
18	24	Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям	3 963,1
19	25	Медична реабілітація немовлят, які народилися передчасно та/або хворими, протягом перших трьох років життя	1 048,2
20	34	Стоматологічна допомога дорослим та дітям	1 365,7
21	35	Ведення вагітності в амбулаторних умовах	5 884,9
22	47	Хірургічні операції дорослим та дітям в умовах стаціонару одного дня	3 856,1
23	50	Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я, шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів	3 038,2
24	53	Реабілітаційна допомога дорослим і дітям у стаціонарних умовах	19 595,0
25	54	Реабілітаційна допомога дорослим і дітям у амбулаторних умовах	5 544,2
26	60	Медичний огляд осіб, який організовується територіальними центрами комплектування та соціальної підтримки	2 585,4
27	67	Стоматологічна допомога окремій категорії осіб, які захищають/захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України (група послуг №2)	393,2
28	72	Психосоціальна та психіатрична допомога	2 489,8
		РАЗОМ	390 877,7

Рядок 060 «Всього витрати» разом становить 442 553,7 тис.грн. і складається в тому числі з:

тис.грн.					
№ п/п	Найменування показника витрат	Фінансовий план на 2026 рік зі змінами	Фінансовий план на 2027 рік	Різниця	Питома вага фінплану на 2027 рік, %
1	Заробітна плата	237 631,9	233 964,7	-3 667,2	52,9
2	Нарахування на заробітну плату	49 740,3	49 009,2	-731,1	11,1
3	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар (паливно-мастильні матеріали, господарські товари, будматеріали, канцтовари, інше)	11 721,3	8 319,2	-3 402,1	1,9
4	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	62 700,0	64 617,1	1 917,1	14,6
5	Продукти харчування	27 968,6	28 622,6	654,0	6,5

	(кейтерингові послуги з харчування)				
6	Оплата послуг (крім комунальних) (послуги прання, телефонний зв'язок, послуги банку, технічне обслуговування медичного та господарського обладнання, повірка, оплата інтернет послуг, зв'язок, охорона, утилізація відходів, обслуговування ліфтів, інші послуги).	16 164,3	16 212,1	47,8	3,7
8	Видатки на відрядження	30,0	10,5	-19,5	
7	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	34 506,2	40 636,3	6 130,1	9,2
9	Оплата підвищення кваліфікації кадрів з отриманням сертифікату, посвідчення, свідоцтва тощо	29,2	10,0	-19,2	
10	Виплата пенсій і допомоги	367,8	408,1	40,3	0,1
12	Інші видатки (податки)	747,4	743,9	-3,5	0,2
	Всього	441 607,0	442 553,7	946,7	100

Витрати підприємства за економічними елементами на 2027 рік
тис.грн.

№ п/п	Елементи витрат	Фінансовий план на 2026 рік зі змінами	Фінансовий план на 2027 рік	Різниця	Питома вага фінплану на 2027, %
	Витрати за елементами, всього в тому числі:	441 607,0	442 553,7	946,7	100,0
1	Матеріальні затрати (медикаменти та перев'язувальні матеріали, послуги з харчування, предмети, матеріали, інвентар, оплата комунальних послуг)	136 896,1	142 195,3	5 299,2	32,1
2	Витрати на оплату праці	237 632,0	233 964,7	-3 667,3	52,9
3	Відрахування на соціальні заходи	49 740,3	49 009,2	-731,1	11,1
4	Інші операційні витрати (послуги прання, телефонний зв'язок, послуги банку, технічне обслуговування медичного та господарського обладнання, повірка, оплата інтернет послуг, зв'язок, охорона, утилізація відходів, обслуговування ліфтів, інші послуги)	17 338,6	17 384,5	45,9	3,9

Капітальні інвестиції на 2027 рік:

Рядок 420 Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів заплановано 14 366,3тис.грн. на придбання медичного обладнання та апаратури.

Рядок 450 Модернізація, модифікація, дообладнання, реконструкція, інші види поліпшення необоротних активів заплановано – 25 712,1 тис.грн.:

Реконструкція приміщення дитячої поліклініки під будівлю ветеранського простору Комунального некомерційного підприємства Ковельське міськрайонне територіальне медичне об'єднання Ковельської міської ради Волинської області на вул. Олени Пчілки, 19 м. Ковеля Волинської області – 25 712,1 тис.грн.

Генеральний директор
Ковельського МТМО

Валентин ВІТЕР

Ірина Рабинюк, 0335271515