

**Пояснювальна записка до звіту про виконання фінансового  
плану КНП «Зеленодольський центр ПМСД» ЗМР  
за I квартал 2026 року.**

Комунальне некомерційне підприємство «Зеленодольський центр первинної медико-санітарної допомоги» Зеленодольської міської ради ( далі Підприємство ) є закладом охорони здоров'я - комунальним унітарним некомерційним підприємством, що надає первинну медичну допомогу та здійснює управління медичним обслуговуванням населення Зеленодольської міської громади ( далі ЗМР ), вживає заходи з профілактики захворювань населення.

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

Засновником та Власником Підприємства є територіальна громада в особі Зеленодольської міської ради.

Фінансовим планом Підприємства, що затверджений рішенням виконкому від 19.12.2025 року № 275 на 2026, рік передбачено чисельність персоналу у кількості 90,25 штатних одиниць. Станом на 31.03.2026 року штатним розкладом затверджено штат в кількості 90,25 штатних одиниць, в тому числі лікарі 13,25 шт. од., середній медичний персонал 32,25 шт. од., молодший медичний персонал 6 шт. од., спеціалісти 10,5 шт. од, молодший обслуговуючий персонал 27,25 шт. од.

Облікова кількість штатних працівників на кінець звітного періоду складає 74 штатних одиниць.

За I квартал 2026 року Підприємство отримує дохід від основної операційної діяльності за договорами з НСЗУ по Програмі медичних гарантій:

- по договору № 0341-E125-E000/02 від 10.01.2026 за пакетом «Первинна медична допомога», укладений на суму 8380763,93 грн на рік
- по договору № 1352-E126-P000 від 19.01.2026 за пакетом «Стоматологічна допомога дорослим та дітям», укладений на суму 250504,80 грн на рік

Всього за договорами з НСЗУ фактично за I квартал 2026 надійшло коштів на суму 2606,4 тис. грн., заплановано доходів на I квартал 2026 року - 2227,8 тис. грн. План доходів виконано на 117 %.

За програмою розвитку та фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства «Зеленодольський центр первинної медико-санітарної допомоги» Зеленодольською міською радою на 2025-2027 роки у 2026 році передбачено отримання доходу з загального фонду бюджету на

поточні видатки Підприємства у сумі 15954,3 тис. грн. Фактично за I квартал 2026 Підприємством за напрямками місцевої програми розвитку та фінансової підтримки отримано фінансування з загального фонду бюджету ЗМР на поточні видатки у сумі 3810,6 тис. грн. Заплановані видатки профінансовано в повному обсязі. Від орендної плати отримано доходів у сумі 4,7 тис. грн., від компенсації комунальних витрат орендарями отримано доходу 12,2 тис. грн., від платних послуг 5,2 тис. грн. Для забезпечення проведення видатків у I кварталі 2026 році задіяні залишки грошових коштів НСЗУ та власних надходжень минулих років, так залишок коштів на початок звітного року становив 379,7 тис. грн. Інші доходи від операційної діяльності Підприємства, які складаються з доходу від безоплатно отриманих активів, в тому числі оборотних, склали 1460,8 тис. грн.

Таким чином, усього доходи Підприємства за I квартал 2026 року склали 7900,0 тис. грн. ( без урахування залишків на початок звітного періоду у сумі 379,7 тис. грн ). План доходів за I квартал 2026 року Підприємством виконано на 105,4%.

Видатки Підприємства заплановано у сумі 7497,4 тис. грн, фактично підприємством здійснено видатків на суму 7910,5 тис. грн. Всього фактичні витрати Підприємства складають 105,5 % від запланованих. Збільшення фактичних видатків порівняно з запланованими за статтями «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на суму 653,3 тис. грн. та «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» на 103,8 тис. грн. відбулося внаслідок віднесення на витрати сум від отриманої благодійної, гуманітарної допомоги, централізованих поставок від ДУ Дніпропетровський ОЦКПХ МОЗ». По статті «Оплата послуг за користування е-журналами у сумі 44,4 тис. грн. що були оплачені на початку року. По статті «Інші поточні видатки» ( 2730 постанова 1303 ) у звіті відображені видатки на безоплатну видачу ліків згідно постанови № 1303 від 19.08.1998 р.

По статті: «оплата комунальних послуг та енергоносіїв» відбулися зміни за видами енергоносіїв, а саме в результаті припинення централізованого теплопостачання від Криворізької ТЕС з 13.01.2026 року, фактичні видатки на оплату централізованого теплопостачання зменшені на 319,4 тис. грн. і склали 33,3 % від запланованих. Опалювання КНП здійснювалось модульною котельнею, тому видатки по статті «інші енергоносії» та електроенергія фактично збільшено порівняно з запланованими на 34,4 %.

За I квартал 2026 року, фактично, Підприємство отримує нерозподілені збитки у сумі 10,5 тис. грн. внаслідок включення в витрати Підприємства вартості матеріалів, які були закуплені в грудні 2025 року за кошти гранту DCA (кошти гранту включені в доходи Підприємства у грудні 2025 року в повному обсязі - 399,0 тис. грн., а частина матеріалів, закуплених за кошти гранту, - віднесена на витрати ( списана ) в січні 2026 року . Розрахунки з заробітної плати , за податками та ЕСВ, комунальними послугами, з постачальниками за товари та послуги здійснені в повному обсязі. Підприємством сплачено до бюджету ПДФО у сумі 863,8 тис. грн., ЕСВ у сумі 837,3 тис. грн. Необхідними матеріалами, послугами та обладнанням для забезпечення якісного та стабільного надання населенню

медичних послуг в I кварталі 2026 року Підприємство забезпечено в повному обсязі.

Вартість основних засобів Підприємства станом на 01.04.2026 року складає 56862,0 тис. грн

Використання коштів передбачених фінансовим планом підприємства проводилось з урахуванням вимог Постанови КМУ від 09.06.2021 року «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною Казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» з урахуванням змін, які вносились на протязі I кварталу 2026 року.

Всі закупівлі та послуги проводилися через електронний майданчик системи Prozorro з оприлюдненням інформації на електронних майданчиках систем Prozorro та E-data.

Директор



Олена ЯРОШЕНКО

Заступник директора з економічних питань



Наталія НАКРАПАС