

Пояснювальна записка

до звіту про виконання фінансового плану комунального некомерційного підприємства "Калуський міський центр первинної медико-санітарної допомоги Калуської міської ради" за I квартал 2026 року

1. Загальні відомості.

Комунальне некомерційне підприємство "Калуський міський центр первинної медико-санітарної допомоги Калуської міської ради" (далі – КНП "Калуський МЦ ПМСД КМР") створене за рішенням Калуської міської ради від 30.11.2017 року №1166 «Про створення КНП «Калуський міський центр ПМСД Калуської міської ради», шляхом перетворення з комунального закладу у комунальне некомерційне підприємство.

Засновником, власником та органом управління майном Підприємства є Калуська міська рада.

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

Підприємство є закладом охорони здоров'я, що надає первинну, консультативну, вузькоспеціалізовану медичну допомогу та здійснює управління медичним обслуговуванням населення, що постійно проживає (перебуває) на території Калуської міської ТГ, а також здійснює вжиття заходів з профілактики захворювань населення та підтримки громадського здоров'я.

Комунальне некомерційне підприємство обслуговує 72 809 чоловік. Кількість відвідувань становить 151 088 і складає на одного жителя 2,0 %. Число викликів на дому – 5338 і складає на 100 жителів – 7,3 %. В міському центрі працює денний стаціонар на 55 ліжок (30 терапевтичного профілю, 15 гастроентерологічного та 10 педіатричного профілю), в якому проліковано 753 хворих, ліжко-днів – 5 772.

Кількість працюючих в КНП "Калуський міський центр первинної медико-санітарної допомоги Калуської міської ради" становить 454,25 штатні посади, в тому числі:

Керівник – 1 шт. од.;

заступники керівника – 3 шт. од.;

лікарі – 133,0 шт. од.;

адміністративно-управлінський персонал – 23,0 шт. од.;

середній медперсонал – 193,50 шт. од.;

молодший медперсонал – 32,0 шт. од.;

інший персонал – 68,75 шт. од..

2. Формування дохідної частини звіту про виконання фінансового плану.

Дохідна частина фінансового плану на I квартал 2026 року складає :

план 42 122,4 тис. грн./ факт 40 296,4 тис. грн. :

Планова сума доходу від реалізації основних послуг сформована з урахуванням очікуваних на I квартал 2026 року обсягів надходжень від надання медичних послуг населенню м. Калуща, Калуського району та іногородніх жителів, а саме:

- дохід з місцевого бюджету за діючою міською програмою розвитку та підтримки підприємства план 2 171,6 тис. грн / факт 1 962,3 тис. грн.
- дохід з місцевого бюджету (на оплату комунальних послуг) план 1 426,8 тис грн. / факт 1 385,0 тис. грн.;
- надходження з Національної служби охорони здоров'я України план 37 524 ,0 тис грн. / факт 33 170,6 тис. грн. ;
- надходження від надання медичних послуг план 1000,0 тис. грн. /факт 3 237,4 тис. грн., в т. ч. :
 - грошові кошти – план 1 000 тис. грн./ факт 1 138,9 тис. грн.;
 - благодійна допомога (грошові кошти) – план 0 тис. грн/ факт 0 тис. грн.;
 - благодійна допомога (натуральні показники)– план 0 грн./ факт 27,9 тис. грн. (медикаменти, вироби медичного призначення, дитяче харчування, матеріали – 27,9 тис. грн);
 - гуманітарна допомога (натуральні показники)– план 0 грн./ факт 238,3 тис. грн. (медикаменти, вироби медичного призначення, – 13,5 тис. грн., вакцина – 224,8 тис. грн.);
 - централізоване постачання (натуральні показники) – план 0 грн./ факт 1 834,4 тис. грн. (медикаменти – 485,6 тис. грн., вироби медичного призначення – 22,7 тис. грн., вакцина – 1 303,5 тис. грн., дитяче харчування – 17,9 тис. грн., мережевий холодильник – 4,7 тис. грн.);
- дохід (виплати соцстрах) план 0 тис. грн./факт 539,0 тис. грн.

2. Формування витратної частини звіту про виконання фінансового плану на I квартал 2026 року:

- витрати на оплату праці– 23 078,9тис. грн.;
- нарахування на заробітну плату – 4 504,1тис. грн.;
- предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 738,0 тис. грн., в тому числі: кошти НСЗУ – 354,3 тис. грн.:
 - господарські товари та витратні матеріали – 94,8 тис. грн.
 - паливно-мастильні матеріали, автозапчастини – 259,5 тис. грн.
- кошти спеціального фонду – 383,7 тис. грн:
 - бланки, канцтовари – 69,4 тис. грн
 - господарські товари та витратні матеріали – 314,3 тис. грн.
- медикаменти та перев'язувальні матеріали – 3 248,0 тис. грн., в тому числі: кошти НСЗУ – 995,5 тис. грн.:
 - інші власні надходження - 156,6 тис. грн;
 - гуманітарна допомога (натуральні показники) – 238,3 тис. грн.;
 - централізоване постачання (натуральні показники) – 1 829,7 тис. грн.
 - благодійна допомога (натуральні показники) – 27,9 тис. грн;

- оплата послуг (крім комунальних) – 390,5 тис. грн, в тому числі:
кошти НСЗУ – 66,3 тис. грн.;
інші власні надходження - 324,2 тис. грн
видатки на відрядження – 62,7 тис. грн
- витрати на оплату комунальних послуг – 1 398,2 тис. грн, в тому числі
за кошти місцевого бюджету - 1 385,0 тис. грн.
- інші виплати населенню (відшкодування вартості пільгових медикаментів)
за кошти місцевого бюджету – 1 265,0 тис. грн;
- виплати пенсій і допомог (кошти НСЗУ) – 98,7 тис. грн.;
- інші виплати населенню (навчання) – 13,6 тис. грн;
- інші видатки ПДВ – 128,2 тис. грн;
- капітальні видатки – 4 892,1 тис. грн. , в тому числі:
 - НСЗУ – 4 806,7 тис. грн. :
- 1. Придбання основних засобів – 860,5 тис. грн.:
 - Диспенсер DP 30 – 102,3 тис. грн.
 - комп'ютерна техніка – 278,2 тис. грн.
 - стелаж виробничий (7 шт.) з полицями – 65,8 тис. грн.
 - стіл металевий (з шухлядами) – 27,3 тис. грн
 - стіл металевий на колесах – 6,8 тис. грн.
 - ванна мийна тумба (5 шт.) – 99,6 тис. грн.
 - стіл-тумба (6 шт) – 99,7 тис. грн
 - меблі для кабінету офтальмологів – 180,8 тис.грн.
- 2. Капітальний ремонт - 549,5 тис. грн.:
 - капітальний ремонт кабінетів офтальмологів Б.Хмельницького,32 – 549,5 тис. грн.
- 3. Погашення боргів за 2025 рік – 3 396,7 тис. грн.:
 - апарат для ударно-хвильової терапії (повна вартість 2391,0 тис. грн.) – 1 191,0 тис. грн
 - автоматичний кератометр HRK-8100A – 492,4 тис. грн.
 - автоматичний периметр HVF-100 – 515,6 тис. грн.
 - ультразвуковий біометричний сканер PIROP – 682,3 тис. грн.
 - система для перевірки гостроти зору – 515,4 тис. грн.
- Інші власні надходження – 80,7 тис. грн.:
 - Придбання основних засобів – 80,7 тис. грн:
 - меблі для кабінету логопеда – 43,3 тис. грн.
 - компресор – 22,0 тис. грн
 - меблі – 5,4 тис. грн
 - холодильник – 10,0 тис. грн.
- централізоване постачання - 4,7 тис. грн. (мережевий холодильник – 4,7 тис. грн.)
- кошти місцевого бюджету (бюджет розвитку) – 4000,0 тис. грн.
 - система ендоскопічної візуалізації (артроскоп) – 4000,0 тис. грн.
 - інші видатки (виплати соцстрах) – 539,0 тис. грн.

Всього видатків: 40 294,3 тис. грн.

4. Отримані фінансові результати за I квартал 2026 року:

Залишок коштів на 01.01.2025 року - 67,0 тис. грн.

Усього доходів 40 296,4 тис. грн.

Усього видатків 40 294,3 тис. грн.

Залишок коштів на кінець звітної періоду - 69,1 тис. грн.

Аналізуючи виконання фінансового плану за I квартал 2026 року дохідна частина зменшилася за рахунок недофінансування НСЗУ. А на зменшення видатків вплинуло економне використання бюджетних коштів за оплату комунальних послуг (економія досягнута за рахунок відключень світла), недофінансування коштами НСЗУ, використання благодійної, гуманітарної допомоги в натуральній формі.

5. Дебіторська заборгованість відсутня.

6. Кредиторська заборгованість на 01.04.2026 р. – 30 859,4 тис. грн.,

з них :

- оплата електроенергії (кошти місцевого бюджету) – 5,6 тис. грн "
- інші виплати населенню (відшкодування вартості пільгових медикаментів) за кошти місцевого бюджету) – 119,7 тис. грн.
- медикаменти (кошти НСЗУ, інші надходження) – 517,1 тис. грн.
- оплата послуг, крім комунальних – 0,3 тис грн.
- обладнання довгострокового користування, що було придбане у 2025 році – 30 216,7 тис. грн.

7. У судах не ведуться справи майнового характеру.

8. Установа квартальну фінансову звітність не здає, тільки річну.

9. Інформація про обсяги встановлених та виплачених стимулюючих виплат за I квартал 2026 року:

тис. грн.

Найменування посади	Нарахована сума			Виплачена сума		
	Матеріальна допомога на оздоровлення	Премії	Доплата за складність і напруженість в роботі	Матеріальна допомога на оздоровлення	Премії	Доплата за складність і напруженість в роботі
керівник	-	47,6	-	-	47,6	-
заступники керівника	-	50,0	-	-	50,0	-
лікарі	72,6	2 207,1	-	72,6	2 207,1	-
адміністративно-	12,5	287,9	-	12,5	287,9	-

управлінський персонал						
середній медперсонал	246,9	933,6	-	246,9	933,6	-
молодший медичний персонал	-	159,0	-	-	159,0	-
інший персонал	-	370,8	-	-	370,8	-
Всього:	332,0	4056,0	0	332,0	4056,0	0

Директор

Головний бухгалтер



Михайло ГАВРИЛИШИН

Олександра МАЦУЛЕВИЧ