

Пояснювальна записка до звіту
фінансового плану комунального некомерційного підприємства
«Ладжинський міський центр первинної медико-санітарної допомоги»
Ладжинської міської ради Гайсинського району Вінницької області
За I квартал 2026 року

Комунальне некомерційне підприємство «Ладжинський міський центр первинної медико-санітарної допомоги» Ладжинської міської ради Гайсинського району Вінницької області (далі - підприємство) є закладом охорони здоров'я, що надає первинну медико-санітарну допомогу населенню міста Ладжин, села Лукашівка, селища Губник, села Василівка, села Заозерне та хутора Ружицьких.

Місцезнаходження підприємства: 24321, Вінницька область, Гайсинський район м. Ладжин, вул. Ентузіастів, 24.

Кількість штатних посад по КНП «Ладжинський міський центр первинної медико-санітарної допомоги» Ладжинської міської ради Гайсинського району Вінницької області становить 84,0 одиниць, в т. ч.:

керівники	- 2,0 од.
лікарі	- 16,0 од.;
середній медперсонал	- 39,0 од;
молодший медперсонал	- 6,0 од.;
інший персонал	- 21,0 од.;

1. Доходи

Доходи підприємства формуються із надходжень від Національної служби здоров'я України на медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій, місцевого бюджету, благодійної допомоги та централізованого постачання.

Формування доходів заплановано за рахунок отримання коштів за надання медичних послуг, пов'язаних з первинною медичною допомогою пацієнтам, що подали декларації про вибір лікаря, який надає первинну медичну допомогу та суми оплати надання медичних послуг, пов'язаних з первинною медичною допомогою. При розрахунку коштів від надання медичних послуг з первинної медичної допомоги протягом 2026 року застосовано тарифи на надання таких послуг у межах програми медичних гарантій у вигляді капітаційної ставки за одного пацієнта – 1007,30 грн на рік із застосуванням вікових коефіцієнтів, супровід та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз, на первинному рівні медичної допомоги – капітаційна ставка на місяць становить 835,00 грн. (+ 60,00 грн), Державної програми «Скринінг здоров'я 40+» - 2000,00 грн. за кожного пацієнта.

Протягом I кварталу 2026 року підприємством заплановано отримати коштів за надання медичних послуг з первинної медичної допомоги на загальну суму 4000,0 тис. грн. фактично ж отримано 3985,6 тис. гривень, тобто план по доходах

отриманих в якості надходжень від НСЗУ виконано на 99,6 %.

Також фінансовим планом підприємства заплановано в I кварталі 2026 року отримати 90,0 тис. грн. доходу від фінансової діяльності, відсотків від розміщення коштів на депозитний рахунок фактично ж отримано 87,0 тис. грн. , що становить 96,7 % до планового виконання.

Крім цього протягом I кварталу 2026 року підприємством заплановано отримати іншого доходу від операційної діяльності, а саме доходу від безоплатно отриманих активів (вакцини, медичні препарати та витратні матеріали, тощо) на суму 485,0 тис.грн. фактично ж отримано на 442,8 тис.грн. план виконано на 91,3 % , заплановано доходи від здачі приміщення в оренду в сумі 3,0 тис. грн. фактично отримано – 3,1 тис. грн .

Заплановано протягом I кварталу 2026 року надходження з місцевого бюджету , на забезпечення медикаментами та виробами медичного призначення пільгової категорії населення ,послуги (крім комунальних) , комунальні послуги , господарські товари та паливно-мастильні матеріали та інше в сумі 1404,7 тис. грн. , фактично витрачено 711,7 тис. грн. , що становить 50,7 % до планового виконання , також заплановано з місцевого бюджету на заробітну плату з нарахуваннями в сумі 2591,0 тис.грн. , та використано 2392,5 тис.грн., що становить 92,3 % до планового виконання, відшкодування лікарських засобів заплановано в сумі 184,1 тис. грн. , використано 110,8 тис. грн. , що становить 60,2 % до планового виконання.

2. Витрати

Планова собівартість реалізованої продукції на I кварталі 2026 року враховує очікуване помірне зростання оплати праці, тарифів на електроенергію, матеріали, пальне, газ та ін. товари та послуги. Плановий показник собівартості виконано на 99,1 % й становить 4686,8 тис. грн. із запланованих на I квартал 4729,9 тис. гривень, в т.ч.:

- Матеріальні витрати становлять 526,3 тис. грн. та складаються із:
 - витрат на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 281,2 тис.грн.,
 - господарчі товари та інвентар – 93,4 тис.грн.,
- Паливо-мастильні матеріали – 27,7 тис. грн..
- Витрати на сплату комунальних послуг та енергоносіїв – 248,0 тис.грн.,
- Витрати на оплату праці – 2823,3 тис.грн.,
- Відрахування на соціальні заходи – 604,4 тис.грн.,
- Амортизація – 236,8 тис.грн.,
- Витрати на підтримання об'єктів в робочому стані – 15,3 тис. грн
- Інші витрати включають в себе:
 - видатки на відрядження – 4,5 грн.,

- витрати на послуги охорони – 1,8 тис.грн.,
- витрати на проведення медичного огляду працівників – 24,7 тис.грн.,
- витрати на дезінфекцію та дератизацію – 2,2 тис.грн.,
- витрати на зв'язок та інтернет – 6,3 тис.грн.,
- витрати на забезпечення пільгового населення лікарськими засобами – 110,8 тис.грн.,
- витрати на навчання медичного персоналу – 1,7 тис. грн.
- витрати на послуги жестової мови – 3,6 тис.грн.,
- витрати на послуги з технічного обслуговування системи пожежної сигналізації приміщення – 5,4 тис. грн.,
- витрати на обслуговування програмного забезпечення Доктор Елекс – 16,3 тис. грн.,
- витрати на обов'язкове страхування працівників – 4,2 тис. грн.,
- сертифікат електронного підпису - 0,3 тис. грн. ,
- установка камер спостереження - 22,6 тис. грн.,
- відшкодування за диз.паливо – 0,6 тис. грн.

План по адміністративних витратах за 1 квартал 2026 року виконано на 99,9% й становлять 1395,3 тис. грн., із запланованих 1396,7 тис. гривень. Адміністративні витрати включають в себе витрати на оплату праці й відрахування на соціальні заходи, на службові відрядження, витрати на канцтовари, оплату послуг зв'язку та інтернету, витрати з придбання та супроводу програмного забезпечення, затрати на обслуговування оргтехніки адміністративно-господарського персоналу, амортизація, витрати на страхування, охорону праці та навчання працівників, підписку, послуги з технічного обслуговування сайту, юридичні й нотаріальні послуги та інші адміністративні витрати (витрати на оплату комунальних послуг з розрахунку на адмінприміщення, оплату сигналізації (кнопка швидкого реагування відділу охорони), інформаційно-консультативні послуги тощо).

Також на 1 квартал 2026 року заплановано інших витрат від операційної діяльності в сумі 703,0 тис. грн., фактично ж вони склали 702,9 тис. грн., що становить 100 % до планового виконання. До інших витрат від операційної діяльності включено оплату перших 5-ти днів по лікарняним листам, ЄСВ по виплатах по тимчасовій непрацездатності, вакцина яка пішла на розлив, утилізація відходів, виплата заробітної плати з нарахуванням інтернам, витрати на обслуговування МПТБ міста Ладжин, села Лукашівка, селища Губник, села Василівка, села Заозерне.

Фінансовим планом підприємства на I квартал 2026 року заплановано перевищення дохідної частини до витрат на 1928,2 тис. грн., фактично у I кварталі 202 року перевищили доходи у частини видатків на 948,5 тис. гривень.

3. Капітальні інвестиції

Протягом 1 кварталу 2026 року підприємством заплановано капітальні інвестиції, на які планувалось витратити кошти в загальній сумі 202,6 тис. гривень. Фактично здійснено капітальних інвестицій на загальну суму 202,6 тис. гривень.

Капітальні видатки як і планувалось проводились за рахунок власних коштів, отриманих як плата за надання медичних послуг, пов'язаних з первиною медичною допомогою в сумі 123,1 тис. грн., за рахунок коштів місцевого бюджету – 79,5 тис. грн. В 1 кварталі 2026 року було придбано – портативний аналізатор – 79,5 тис. грн., система накопичення – 72,0 тис. грн., печатки -4,0 тис. грн., камери відеоспостереження – 47,1 тис. грн.

Директор



Наталія ШЕРСТКА