

Додаток 2
до Порядку складання, затвердження та контролю
виконання фінансового плану комунальних некомерційних
підприємств, засновниками яких є Диканська селищна рада



Проект	
Попередній *	X
Уточнений	
Зміни	
зробити позначку "X"	

"ПОГОДЖЕНО"
Замочує об'єктів наголосив на фінансово
правильне Диканської селищної ради
Ольга Наталія Семко
22 травня 2026 р.

		Коди	
Підприємство	Комунальне некомерційне підприємство "Центр первинної медико-санітарної допомоги Диканської селищної ради"	за ЄДРПОУ	38342393
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Територія	Диканська селищна рада	за КОАТУУ	5321055100
Орган державного управління		за СПОДУ	
Галузь	Охорона здоров'я, фізична культура і соціальне забезпечення	за ЗКГНГ	91000
Вид економічної діяльності	Загальна медична практика (основний)	за КВЕД	86.21
Одиниця виміру, грн.		Стандарти звітності П(с)БОУ	X
Форма власності	Комунальна	Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	72		
Місцезнаходження	38500, Полтавська область, смт. Диканька, вул. Медична, 42		
Телефон	(05351) 97293		
Керівник	Манич Наталія Миколаївна		

ЗВІТ
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА
за 1 квартал 2026 р.
(квартал, рік)

тис. грн.

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)		
		минулий рік (відповідний період)	поточний рік	план	факт	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
I. Фінансові результати						
Доходи і витрати від операційної діяльності (деталізація)						
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	100	3 177,2	3 803,4	3 639,7	3 803,4	104,5

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)		
		минулий рік (відповідний період)	поточний рік	план	факт	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки	110	1 145,5	1 116,4	1 412,5	1 116,4	79,0
Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у тому числі:	120	-	7,7	36,7	7,7	21,0
<i>Програма місцевих стимулів для працівників комунальних некомерційних підприємств, на основі яких є Диканська селищна рада в галузі охорони здоров'я на 2025-2027 роки</i>	121	-	7,7	36,7	7,7	21,0
Інші доходи від операційної діяльності, в т.ч.:	130	3,1	101,1	92,7	101,1	109,1
<i>Дохід від операційної оренди активів</i>	131	3,1	3,4	4,5	3,4	75,6
<i>Дохід від реалізації необоротних активів</i>	132					
<i>Відшкодування за комунальні послуги та енергоносії</i>	133	-	74,0	58,2	74,0	127,1
<i>Програма "Скринінг здоров'я 40+"</i>	134	-	23,7	30,0	23,7	79,0
Інші доходи	140	8,1				
<i>в т.ч. дохід від безоплатно одержаних активів</i>	141					
Витрати						
Заробітна плата	200	-2 301,5	-3059,3	-3204,6	-3059,3	95,5
Нарахування на оплату праці	210	-494,4	-658,1	-676,8	-658,1	97,2
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	220	-121,5	-81,8	-119,5	-81,8	68,5
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	230	-52,0	-47,7	-42,5	-47,7	112,2
Продукти харчування	240					
Оплата послуг (крім комунальних)	250	-158,4	-213,8	-151,0	-213,8	141,6
Видатки на відрядження	260	0,0	0,0	-2,7	0,0	-
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, в тому числі:	270	-470,8	-539,2	-656,2	-539,2	82,2
<i>Оплата теплопостачання</i>	271					
<i>Оплата водопостачання та водовідведення</i>	272	-4,5	-4,3	-7,6	-4,3	56,6
<i>Оплата електроенергії</i>	273	-60,0	-100,7	-115,0	-100,7	87,6
<i>Оплата природного газу</i>	274	-406,1	-434,0	-533,4	-434,0	81,4
<i>Оплата інших енергоносіїв</i>	275	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	100,0
<i>Оплата енергосервісу</i>	276					
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	280					
Соціальне забезпечення	290	-123,2	-70,2	-135,0	-70,2	52,0
Інші поточні видатки	300	0,0	-10,1	-11,1	-10,1	91,0
Амортизація	310					
Інші операційні витрати (розшифрувати*)	321					
Разом (сума рядків 200 - 320)	330	(3 721,8)	(4 680,2)	(4 999,4)	(4 680,2)	93,6
II. Елементи операційних витрат						
Матеріальні затрати	400	(644,3)	(668,7)	(818,2)	(668,7)	81,7
Витрати на оплату праці	410	(2 301,5)	(3 059,3)	(3 204,6)	(3 059,3)	95,5
Відрахування на соціальні заходи	420	(494,4)	(658,1)	(676,8)	(658,1)	97,2
Амортизація	430	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати	440	(281,6)	(294,1)	(299,8)	(294,1)	98,1
Разом (сума рядків 400 - 440)	450	(3 721,8)	(4 680,2)	(4 999,4)	(4 680,2)	93,6

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)		
		минулий рік (відповідний період)	поточний рік	план	факт	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
I. Інвестиційна діяльність						
доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:	500	-	-	-	-	-
доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	501					
капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	510	-	-	-	-	-
капітальне будівництво	511					
відновлення (виготовлення) основних засобів	512					
відновлення (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	513					
відновлення (створення) нематеріальних активів	514					
сучаснізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	515					
капітальний ремонт	516					
II. Фінансова діяльність						
доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.:	600	0,4	0,5	0,3	0,5	166,7
кредити	601					
вклади	602					
депозити	603	0,4	0,5	0,3	0,5	166,7
інші надходження (розшифрувати)	610					
витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.:	620	-	-	-	-	-
кредити	621					
вклади	622					
депозити	623					
інші витрати (розшифрувати)	630					
усього доходів	700	4 334,3	5 029,1	5 181,9	5 029,1	97,1
усього витрат	800	(3 721,8)	(4 680,2)	(4 999,4)	(4 680,2)	93,6
нерозподілені доходи	850	612,5	348,9	182,5	348,9	191,2
залишок доходів минулих років на початок року			1 039,7			
нерозподілені доходи з урахуванням залишку доходів на початок року			1 388,6			
V. Додаткова інформація		на 01.04.2025	на 01.01.2026	на 01.04.2026	на 01.07.2026	на 01.10.2026
Платна чисельність працівників	900	88,0	88,0	88,0		
Вартість основних засобів	910	4312,0	3785,0	3630,0		
Податкова заборгованість	920					
заборгованість перед працівниками за заробітною платою	930					
Дебіторська заборгованість	940					
Кредиторська заборгованість	950					

Розшифрувати за напрямками витрат, які несе підприємство

Керівник Головний лікар
(посада)



(підпис)

Наталія МАНІЧ
(ініціали, прізвище)

Пояснювальна записка
до Звіту про виконання фінансового плану
Комунального некомерційного підприємства

«Центр первинної медико-санітарної допомоги Диканської селищної ради» за 1 квартал 2026 року

Дохідна частина звіту про виконання фінансового плану за 1 квартал 2026 року складає 5029,1 тис. грн., а саме:

- Рядок 100 «Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» становить 3803,4 тис. грн. – дохід отриманий за надані медичні послуги за програмною медичних гарантій по договору з НСЗУ (більше від плану на 163,7 тис. грн. в зв'язку із зміною капітальної ставки);
- Рядок 110 «Дохід з місцевого бюджету за програмною підтримки» складає 1116,4 тис. грн. – кошти, які надійшли з бюджету Диканської селищної територіальної громади на виконання «Програми фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги Диканської селищної ради» на 2025-2027 роки» (менше від плану на 296,1 тис. грн. в зв'язку з тим, що заплановані на 1 квартал закупівлі товарів і послуг будуть здійснені в наступному кварталі);
- Рядок 120 «Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами» становить 7,7 тис. грн. - надходження з бюджету Диканської селищної територіальної громади на виконання «Програми місцевих стимулів для працівників комуніальних некомерційних підприємств, засновником яких є Диканська селищна рада в галузі охорони здоров'я на 2025-2027 роки» (менше від плану на 29,0 тис. грн. в зв'язку з внесенням змін до графіка відпусток);
- Рядок 131 «Дохід від операційної оренди активів» складає 3,4 тис. грн. – надходження від здачі в оренду приміщень (менше від плану на 1,1 тис. грн. в зв'язку з надходженням орендної плати за березень в наступному кварталі);
- Рядок 133 «Відшкодування за комуніальні послуги та енергоносії» складає 74,0 тис. грн. – надходження від орендарів відшкодування за комуніальні послуги та енергоносії (більше від плану на 15,8 тис. грн. з зв'язку із ростом цін на електроенергію);
- Рядок 134 «Програма «Скринінг здоров'я 40+» - надходження складають 23,7 тис. грн. (менше від плану на 6,3 тис. грн. в зв'язку з неможливістю точного прогнозування);
- Рядок 603 «Депозити» становить 0,5 тис. грн. – надходження відсотків згідно депозитного договору (більше від плану на 0,2 тис. грн. в зв'язку з розміщенням вільних коштів на більший термін).

Витрати закладу складають 4680,2 тис. грн., а саме:

- Рядок 200 «Заробітна плата» становить 3059,3 тис. грн. (за рахунок коштів НСЗУ – 2734,2 тис. грн.; за рахунок коштів місцевого бюджету – 325,1 тис. грн.);
- Рядок 210 «Нарахування на оплату праці» складає 658,1 тис. грн. (кошти НСЗУ – 566,9 тис. грн.; місцевий бюджет – 91,2 тис. грн.);
- Рядок 220 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» становить 81,8 тис. грн. (кошти НСЗУ – 2,2 тис. грн.; кошти місцевого бюджету – 79,6 тис. грн.);
- Рядок 230 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» складає 47,7 тис. грн. (кошти НСЗУ – 25,2 тис. грн.; місцевий бюджет – 22,5 тис. грн.);
- Рядок 250 «Оплата послуг (крім комуніальних)» становить 213,8 тис. грн. (кошти НСЗУ – 151,8 тис. грн.; місцевий бюджет – 58,0 тис. грн.; за кошти від «Програми «Скринінг здоров'я 40+» – 4,0 тис. грн.);
- Рядок 272 «Оплата водопостачання та водовідведення» - 4,3 тис. грн. (за кошти місцевого бюджету – 4,2 тис. грн.; за рахунок відшкодування від орендарів – 0,1 тис. грн.);

- Рядок 273 «Оплата електроенергії» складає 100,7 тис. грн. (місцевий бюджет – 82,6 тис. грн.; за рахунок відшкодування від орендарів – 18,1 тис. грн.);
- Рядок 274 «Оплата природного газу» - 434,0 тис. грн. (місцевий бюджет – 390,5 тис. грн.; за рахунок відшкодування від орендарів – 43,5 тис. грн.);
- Рядок 275 «Оплата інших енергоносіїв» складає 0,2 тис. грн. (місцевий бюджет);
- Рядок 290 «Соціальне забезпечення» складає 70,2 тис. грн. (місцевий бюджет);
- Рядок 300 «Інші поточні видатки» - 10,1 тис. грн. (за кошти від орендної плати та та оплати за проходження інтернатури – 0,4 тис. грн.; за рахунок надходження відшкодування від орендарів – 9,7 тис. грн.);
- Рядок 603 «Депозити» становить 0,5 тис. грн. – надходження відсотків згідно депозитного договору (більше від плану на 0,2 тис. грн. в зв'язку з розміщенням вільних коштів на більший термін).

Додаткова інформація:

- Рядок 910 «Вартість основних засобів» - на 01.01.2026 зазначено вартість основних засобів в сумі 3785,0 тис. грн., що відрізняється від звіту за 2025 рік на 1,2 тис. грн. в зв'язку з тим, що в 1-ому кварталі 2026 р. здійснено коригування звітності на 01.01.2026 по первісній вартості основних засобів отриманих в 2023-2025 рр. на підставі коригуючих видаткових накладних № 2305, 2460, 2461 від 27.01.2025, які надійшли нам від ДП «УКРВАКПІНА» МОЗ України в лютому 2026 р.; вартість основних засобів на 01.04.2026 – 3630,0 тис. грн.

Фінансовий результат:

Витрати коштів за рахунок місцевого бюджету складають 1124,1 тис. грн.

Перевищення доходів над витратами за 1 квартал 2026 року - 348,9 тис. грн.

З урахуванням нерозподілених доходів минулих періодів залишок коштів на 01.04.2026 р. складає 1388,6 тис. грн.

Головний лікар

КНП «ЦПМСД Диканської селищної ради»

Головний бухгалтер

Дариса ОНАЦЬКО



Handwritten signature of Nataliya Manich

Наталія МАНІЧ



Handwritten signature of Nataliya Manich

Головний лікар КНП «ЦПМСД

Диканської селищної ради»

4 (чотири) аркуші

Пронумеровано, прошнуровано!