

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ
КНП МСР «АЗПСМ с.ПОСТОЛЬНЕ»
за 2025 рік

ДОХОДИ:

У затвердженому фінансовому плані на 2025 року планувалось отримати від Національної служби здоров'я України доходів в сумі 1 198 523грн.

За звітний період згідно договорів та звітів про обсяги медичних послуг, пов'язаних з наданням первинної медичної допомоги, фактично отримано коштів в сумі 1 055 111 грн, що склало 88,1 %. в т.ч. згідно з:

- Договором про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій № 0515-E125-E000 від 10.02.2025 року – первинна медична допомога в сумі 988 766 грн;
- договором № 7898 E524-P000 від 21.05.2024р.- мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям в сумі 12 132 грн;
- договором №1760 E125 –P000 від 11.02.2025р.- мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям в сумі 49 328 грн;
- договором №2997-E425-E000 від 28.04.2025р.-розширені послуги з первинної медичної допомоги в сумі 1 835 грн.

За звітний період згідно договору №0103/B24 від 01.03.2024р. надійшли кошти в сумі 3 050 грн. за медичний огляд.

Недовиконання пояснюється тим, що зменшилися надходжень коштів по пакету надання первинної медичної допомоги, так як частина населення змінила місце проживання в більш безпечні район та за 2025р.зменшилися виплати по пакету медичних послуг « Мобільна паліативна медичну допомога дорослим та дітям», так, як НСЗУ з липня 2025р. її призупинила .

У фінансовому плані на 2025 рік дохід з місцевого бюджету цільового фінансування на оплату комунальних послуг та енергоносіїв були передбачені кошти з урахуванням внесених змін в сумі 219 600 грн.

Дохід з місцевого бюджету Миколаївської ТГ за цільовими програмами згідно фінансового плану на 2025 рік були передбачені кошти з урахуванням внесених змін у сумі 83 647 грн на ліки по безкоштовним рецептам для пільгових категорій громадян .

На інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я у фінансовому плані на 2025 рік з урахування внесених змін були передбачено коштів в сумі 1 996 147 грн.

Субвенції з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету було передбачено коштів на 2025р. у сумі 77 688 грн.

За 2025р.надійшли кошти від пенсійного фонду в сумі 66 757 гривен 86 коп.

Всього доходи за 2025р. склали в сумі 3 498 951 грн при плані 3 575 605 грн, що склало 97,8 %.

ВИДАТКИ :

Поточні видатки за 2025 рік по загальному фонду з урахування внесених змін були затверджені у фінансовому плані в сумі 3 575 605 грн , фактичні видатки за звітний період склали в сумі 3 355 647 грн, що склало 93,9 % в тому числі:

Витрати на оплату праці на 2025 р. були затверджені з урахуванням внесених змін у сумі 2 324 034 грн, у тому числі:

- за рахунок коштів НСЗУ – 955 260 грн;
- за рахунок коштів бюджету Миколаївської сільської ТГ – 1 305 095 грн.
- за рахунок субвенції з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету - 63 679 грн

Фактичні видатки на оплату праці за 2025 р. склали в сумі 2 242 373 грн , що склало 96,5%, у тому числі:

- за рахунок коштів ПФ – 66 758 грн ;
 - за рахунок коштів НСЗУ – 870 521 грн, що склало 91,1 % ,
- які витрачені на виплату заробітної плати за посадовими окладами та на виплату доплати за використання дез. засобів;
- за рахунок коштів бюджету Миколаївської сільської ТГ – 1 305 095 грн , що склало 100%., які витрачені на виплату в т. ч. на :
- | | |
|---|---------------|
| - посадові оклади | 115 072 грн ; |
| - доплата за використання дез. засобів | 205 грн ; |
| - надбавку за напруженість та складність в сумі | 471 371 грн ; |
| - преміювання працівників КНП в сумі | 558 437 грн; |
| - премію до професійного свята | 83 005 грн ; |
| - матеріальна допомога на оздоровлення | 77 005грн ; |
- за рахунок коштів субвенції з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету витрат за 2025р. не було.

Видатки на відрахування на соціальні заходи були затверджені з урахуванням внесених у фінансовому плані на 2025р. у сумі 510 338 грн , у тому числі:

- за рахунок коштів НСЗУ – 210 157 грн
- за рахунок коштів бюджету Миколаївської сільської Т – 286 172 грн ;
- за рахунок субвенції з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 14 009 грн.

Фактичні видатки на відрахування на соціальні заходи за 2025 р. склали 472 781 грн , що склало 92,6%, в т.ч.:

- за рахунок коштів НСЗУ - 186 610 грн ;
- за рахунок коштів бюджету Миколаївської сільської ТГ– 286 171грн ;
- за рахунок коштів субвенції з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету витрат не було.

Витрати на придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю та комплектуючих були затверджені на 2025 р. у сумі 222 246 грн , в т.ч.:

- за рахунок коштів бюджету Миколаївської сільської ТГ- 198 200 грн;
- за рахунок коштів НСЗУ - 24 046 грн.

Фактичні витрати на придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю та комплектуючих за 2025 р. склали у сумі 198 011 грн що склало 99,9% в т. ч. на :

- придбання паливно-мастильних матеріалів – 109 453 грн;
- витрати на канцтовари, офісне приладдя та устаткування – 10 013грн;
- господарчі товари та інвентар - 78 545 грн (господарчі товари, миючі засоби, гель для прання та інше на суму 16 549 грн, заміна вікон, склопакетів та фарнітури в амбулаторії 61 996 грн).

Фактичних витрат за 2025 року за рахунок НСЗУ не було.

Витрати на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів були затверджені кошти з бюджету Миколаївської сільської ТГ на 2025 р. у сумі 94 392 грн.

Фактично використано коштів за 2025 р. в сумі 83 612 грн , що склало 88,6% які були використані на придбання в т. ч. :

- підгузків – 22 363 грн;
- вироби медичного призначення – 30 854 грн;
- лікарських засобів - 30 395 грн ;

Недовиконання витрат на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів пояснюється тим, що на початок року був залишок по виробках медичного призначення (підгузки для дорослих), а також зменшилась кількість пільгових осіб (одна особа померла), відповідно зменшилися витрати на придбання підгузок для дорослих.

Витрати на оплату послуг (крім комунальних)» на 2025 р. були затверджені кошти в сумі 112 288 грн в т.ч.:

- за рахунок коштів місцевого бюджету – 112 288 грн ;

Фактично використано коштів за 2025р.в сумі 97 340 грн, що склало 86,7 % , та які були використані лише за рахунок коштів місцевого бюджету в т.ч.на :

- витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (ремонт будівель та споруд, проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) в сумі 8 162 грн ;

- витрати на ремонт та обслуговування медичного обладнання, оргтехніки в сумі 4 110 грн;
- на витрати з придбання та супровіду програмного забезпечення в сумі 26 100 грн;
- витрати на страхові послуги - 5 601 грн;
- витрати на ремонт автомобіля - 53 367 грн.

Недовиконання витрат на оплату послуг (крім комунальних) пояснюється тим, що на 2025 р. перебачалися кошти на послуги з програмного забезпечення (консультативні послуги з питань організації, планування та проведення публічних закупівель), але постачальник послуг документів на проплату не надав..

Витрат на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2025 р. були затверджені кошти в сумі 219 600 грн в т.ч. на:

- витрати на електроенергію - 102 166 грн;
- витрати на природний газ - 117 434 грн.

Фактично використано коштів за 2025 р. в сумі 176 102 грн, що склало 80,2% , в т.ч. на :

- витрати на електроенергію - 75 419 грн ,що склало 73,8 %;
- витрати на природний газ - 100 683 грн, що склало 85,7 %.в т.ч.
- за рахунок коштів місцевого бюджету – 100 681 грн;
- за рахунок коштів НСЗУ – 2 грн.

Недовиконання витрат на оплату комунальних послуг та енергоносіїв пояснюється тим, що на початок року була дебіторська заборгованість в сумі 19 897 грн 76 коп. та були проведені заходи по енергозбереженню ресурсів.

Витрати «Інші виплати населенню» КЕКВ 2730 на 2025 р. були затверджені з урахування внесених змін в сумі 83 647 грн, фактично використано коштів за 2025 р. в сумі 82 340 грн, що склало 98,4 %. на відшкодування витрат, пов'язаних з відпуском лікарських засобів безоплатно і на пільгових умовах громадянам, які мають на це право відповідно до законодавства.

Недовиконання витрат по інших виплатах населенню пояснюється відсутністю пацієнтів на онкологічні захворювання, туберкульоз; зменшилася кількість пацієнтів, які мають дітей від 0 до 6 років через міграцію, а також ряд пацієнтів пільгової категорії були забезпечені препаратами гуманітарної допомоги

Інші витрати на 2025р. затверджені за рахунок коштів НСЗУ в сумі 9 060 грн.

Фактично витрачено коштів за 2025р. в сумі 3088 грн в т.ч. :

- за надання доступу до онлайн сервісів Helsi - 2 088 грн;
- за надання послуг з жестової мови в сумі - 1 000 грн.

Станом на 01.01.2026 року залишок невикористаних бюджетних коштів НСЗУ на рахунку підприємства, відкритого у АТ КБ «ПриватБанк» складає 1 128 грн.

Станом на 01.01.2026 р. дебеторська та кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах відсутня.

Головний бухгалтер

Валентина ПІВНЬОВА