

**Пояснювальна записка до**  
**ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ**  
**КНП МСР «Різдва Пресвятої Богородиці»**  
**За 2025 рік**

**Доходи:** На території яку обслуговує Комунальне некомерційне підприємство станом на 31.12.2025 рік кількість укладених декларацій становить 2 122, що у порівнянні з даними станом на 31.12.2024 року зменшилось на 323 декларацій у зв'язку з перерахунком кількості задекларованих та вибулих осіб. У затвердженому фінансовому плані на 2025 рік передбачалося отримати дохід від Національної служби здоров'я України (далі-НСЗУ) в розмірі 2 002 439 грн, що були розраховані на 2 ставки лікаря, згідно штатного розпису, затвердженого станом на 01.01.2025 р. Фактично було отримано 1 892 083 грн, з них на надання первинної медичної допомоги 1 887 801 грн, на оплату послуг по пакету «Супровід і лікування дорослих та дітей з психічним розладами на первинному рівні медичної допомоги» - 549 грн, по наданню мобільної паліативної медичної допомоги – 3 733 грн. Зменшення доходів на суму 110 356 грн, відбулися у зв'язку із тим, що в плановому році було заплановано більшу кількість декларацій ніж стало фактично.

Дохід з бюджету Миколаївської сільської територіальної громади (далі – бюджет СТГ) на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2025 рік був затверджений в сумі 195 799 грн, та в звітному періоді відбулося збільшення доходу на оплату електроенергії на 65 000 грн відповідно загальний дохід склав 260 799 грн.

Дохід з бюджету СТГ за цільовими програмами згідно фінансового плану на 2025 рік був затверджений в сумі 2 047 689 грн. Упродовж звітного періоду планові показники збільшилися на 361 070 грн та склали 2 408 759 грн.

За звітний період КНП отримало субвенцію 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 в сумі 384 834 грн.

В 2025 році заклад отримав гуманітарну допомогу на суму – 440 542 грн, а саме: зарядну станцію вартістю 52 190 грн, вимірювач артеріального тиску вартістю 5 184 грн, лікарські засоби та товари медичного призначення на суму 203 443 грн, пральну машину вартістю – 30 281 грн, шоломи та бронежилети на суму 143 094 грн, офтальмоскоп вартістю 6 350 грн.

Також в звітному році надійшли кошти від Пенсійного фонду України для виплати допомоги по тимчасовій втраті працездатності в сумі 12 598 грн.

**Сума планових доходів на 2025 рік складає – 5 056 831 грн. Сума фактичних доходів на 2025 рік складає – 5 399 615 грн.**

**Видатки:** У затвердженому фінансовому плані на 2025 рік видатки на **оплату праці** передбачені у сумі 3 037 242 грн, у тому числі: за рахунок коштів НСЗУ – 1 651 832 грн, за рахунок коштів місцевого бюджету – 1 069 973 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 в сумі – 315 437 грн. Фактичні видатки на **оплату праці** склали 2 623 732 грн, з них: за рахунок коштів НСЗУ – 1 541 161 грн, за рахунок коштів місцевого бюджету – 1 069 973 грн, за рахунок коштів Пенсійного Фонду України – 12 598 грн.

Причиною невиконання планових показників є зменшення фактично зайнятих посад на підприємстві та відсутності фахівця із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України на **оплату праці** якого надійшла державна субвенція.

Відрахування на **соціальні заходи (нарахування на заробітну плату)** передбачені в сумі 587 293 грн, з них за рахунок коштів НСЗУ – 303 956 грн, за рахунок коштів місцевого бюджету – 213 940 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 – 69 397 грн. Фактичні видатки склали 529 061 грн, з них: за рахунок коштів НСЗУ – 315 125 грн, за рахунок коштів місцевого бюджету – 213 936 грн.

Видатки на **придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю** були затверджені в сумі 249 269 грн, протягом звітнього періоду видатки були збільшені на суму 97 440 грн і склали 346 709 грн. Фактичні видатки склали 346 505 грн, з них 333 825 грн за рахунок коштів місцевого бюджету було придбано: паливо-мастильні матеріали – 158 034 грн, придбання запасних частин до транспортних засобів – 116 010 грн, витрати на канцтовари, офісне приладдя та устаткування – 21 000 грн, господарчі товари та інвентар – 18 881 грн, інші (меблі, побутова техніка) – 19 900 грн. За рахунок коштів НЗСУ на суму 12 680 грн було придбано: господарські товари на суму – 2 780 грн, інші (меблі, побутова техніка) – 9 900 грн.

Видатки на **медикаменти та перев'язувальні матеріали** на 9 місяців були передбачені в сумі 408 046 грн за рахунок коштів місцевого бюджету, протягом звітнього періоду по виробничій необхідності були зменшені видатки на суму 99 310 грн, що відповідно змінило план на кінець звітнього періоду на суму 308 736 грн. Фактичні видатки на медикаменти та перев'язувальні матеріали склали 308 080 грн.

Видатки на **оплату послуг (крім комунальних)** на 2025 рік були затверджені в сумі 236 921 грн, з них за рахунок коштів НСЗУ – 46 651 грн, коштів місцевого бюджету – 190 270 грн, протягом звітнього періоду видатки були збільшені за рахунок місцевого бюджету на суму 163 131 грн і

відповідно планові видатки склали 400 052 грн. Фактичні видатки за звітний період складають 358 131,40 грн, з них за рахунок коштів НСЗУ на суму – 25 154 грн було сплачено:

- **код рядка 181** – ремонт циркуляційного насоса – 440 грн;
- **код рядка 182** – заправка катриджів – 600 грн;
- **код рядка 183** - за оновлення програми MeDoc – 7 410 грн, за супровід медичної програми Хелсі – 16 704 грн.

За рахунок коштів місцевого бюджету на суму 332 977,40 грн було сплачено за наступні послуги:

- **код рядка 181** - т/о пожежної сигналізації – 24 000 грн, т/о газового обладнання – 5 214,60 грн, чистка каналізації – 1 497,83 грн, поточний ремонт каналізації – 62 424,28 грн, ремонт мережі інтернет – 1 080 грн, перезарядка вогнегасників – 1 760 грн;
- **код рядка 182** – обслуговування ПК – 10 500 грн, заправка катриджів – 4 265 грн;
- **код рядка 183** – супровід програмного забезпечення – 6 000 грн;
- **код рядка 184** - страхування автотранспортних засобів – 7 137 грн;
- **код рядка 185** – ремонт автомобіля – 175 435,49 грн;
- **код рядка 186** - послуги з доступу до мережі інтернет – 17 280 грн;
- **код рядка 187** - перевезення мед. працівників – 12 500 грн;
- **код рядка 188** – дератизація та дезинсекція – 3 883,20 грн.

На оплату **комунальних послуг та енергоносіїв** за рахунок коштів місцевого бюджету у фінансовому плані на 2025 рік були затверджені видатки в сумі – 195 799 грн, та протягом звітного періоду відбулося збільшення видатки на оплату електроенергії на 65 000 грн відповідно сума видатків складає – 260 799 грн, з них: на електроенергію – 178 516 грн, на природний газ – 1 010 грн, витрати водопостачання та водовідведення – 733 грн, на вивезення твердих побутових відходів – 3 600 грн, витрати на тверде паливо - 76 940 грн. Фактичні видатки склали 254 889,37 грн, з них: на електроенергію – 178 479,49 грн, на природний газ – 1 009,88 грн, на придбання дров та брикетів – 75 400 грн. Видатки на оплату послуг з вивозу ТПВ та на водопостачання не проводилися.

На оплату **ліків по безкоштовним рецептам для пільгових категорій громадян** у фінансовому плані було затверджено в сумі – 150 000 грн, протягом звітного періоду по виробничий необхідності були зменшені видатки на суму 35 000 грн, що відповідно змінило план на кінець звітного періоду на суму 115 000 грн. Фактичні видатки на оплату ліків по безкоштовним рецептам склали 115 000 грн.

Витрати на охорону праці та навчання працівників які були заплановані на 2025 рік в сумі 1 000 грн, оплата не проводилася.

На оплату реєстраційно-касового обслуговування на 2025 рік було заплановано 402 грн, оплата за звітний період не проводилася.

**Сума планових видатків на 2025 рік складає – 5 056 831 грн. Сума фактичних видатків на 2025 рік складає – 4 535 398 грн.**

По спеціальному фонду видатки за звітний період не планувалися.

Станом на 31.12.2025 року залишок коштів НСЗУ на рахунку АТ КБ «ПриватБанк» становить 21 489,98 грн.

Головний бухгалтер



Ольга ЦИБУЛЬНЯК