

Додаток 2

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



Начальник фінансового управління
Диканської селищної ради

Тетяна ЖУРОВА

"27" 03 2026 р.



Секретар Диканської селищної ради
Олег СЕМКО

Проект	
Попередній	X
Уточнений	
Зміни	
зробити позначку "X"	

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 2025 рік
(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)	100	12 175,5	12 968,4	12 790,3	12 968,4	101,4

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
Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки	110	5 405,7	6 878,5	6 891,1	6 878,5	99,8
Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у тому числі:	120	-	1 591,6	1 591,6	1 591,6	100,0
<i>Програма місцевих стимулів для працівників комунальних некомерційних підприємств, засновником яких є Диканська селищна рада в галузі охорони здоров'я на 2025-2027 роки</i>	121	-	1 591,6	1 591,6	1 591,6	100,0
Інші доходи від операційної діяльності, в т.ч.:	130	17,2	181,3	168,0	181,3	108,3
<i>дохід від операційної оренди активів</i>	131	17,2	19,5	18,0	19,5	108,3
<i>дохід від реалізації необоротних активів</i>	132					
<i>відшкодування за комунальні послуги та енергоносії</i>	133		161,8	150,0	161,8	107,9
Інші доходи	140	21,7	19,7	19,6	19,7	100,5
<i>в т.ч. дохід від безоплатно одержаних активів</i>	141					
Витрати						
Заробітна плата	200	-11 894,8	-12865,2	-12683,5	-12865,2	101,4
Нарахування на оплату праці	210	-2 592,6	-2733,4	-2689,5	-2733,4	101,6
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	220	-459,3	-635,2	-869,1	-635,2	73,1
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	230	-330,2	-194,4	-143,0	-194,4	135,9
Продукти харчування	240					
Оплата послуг (крім комунальних)	250	-560,3	-2810,0	-2853,2	-2810,0	98,5
Видатки на відрядження	260	-13,5	-0,6	-10,8	-0,6	5,6
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, в тому числі:	270	-1 426,9	-1 646,0	-1 636,6	-1 646,0	100,6
<i>Оплата теплопостачання</i>	271					
<i>Оплата водопостачання та водовідведення</i>	272	-17,9	-25,2	-25,3	-25,2	99,6
<i>Оплата електроенергії</i>	273	-345,5	-485,5	-474,0	-485,5	102,4
<i>Оплата природного газу</i>	274	-1 063,0	-1134,4	-1136,4	-1134,4	99,8
<i>Оплата інших енергоносіїв</i>	275	-0,5	-0,9	-0,9	-0,9	100,0
<i>Оплата енергосервісу</i>	276					
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	280					
Соціальне забезпечення	290	-790,0	-492,7	-494,3	-492,7	99,7
Інші поточні видатки	300	-7,8	-18,7	-37,1	-18,7	50,4
Амортизація	310					
Інші операційні витрати (розшифрувати*)	320					
	321					
	322					
Разом (сума рядків 200 - 320)	330	(18 075,4)	(21 396,2)	(21 417,1)	(21 396,2)	99,9
II. Елементи операційних витрат						
Матеріальні затрати	400	(2 216,4)	(2 475,6)	(2 648,7)	(2 475,6)	93,5
Витрати на оплату праці	410	(11 894,8)	(12 865,2)	(12 683,5)	(12 865,2)	101,4
Відрахування на соціальні заходи	420	(2 592,6)	(2 733,4)	(2 689,5)	(2 733,4)	101,6
Амортизація	430	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати	440	(1 371,6)	(3 322,0)	(3 395,4)	(3 322,0)	97,8
Разом (сума рядків 400 - 440)	450	(18 075,4)	(21 396,2)	(21 417,1)	(21 396,2)	99,9

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
Інвестиційна діяльність	500	-	-	-	-	-
доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:	501					
доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	510	(161,2)	-	-	-	-
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	511					
капітальне будівництво	512	-21,6				
відновлення (виготовлення) основних засобів	513					
відновлення (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	514					
відновлення (створення) нематеріальних активів	515					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	516	-139,6				
капітальний ремонт						
Фінансова діяльність	600	1,4	1,8	0,8	1,8	225,0
доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.:	601					
кредити	602					
визики	603	1,4	1,8	0,8	1,8	225,0
депозити	610					
інші надходження (розшифрувати)	620	-	-	-	-	-
витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.:	621					
кредити	622					
визики	623					
депозити	630					
інші витрати (розшифрувати)	700	17 621,5	21 641,3	21 461,4	21 641,3	100,8
Усього доходів	800	(18 236,6)	(21 396,2)	(21 417,1)	(21 396,2)	99,9
Усього витрат	850	-615,1	245,1	44,3	245,1	553,3
перезподілені доходи		1 409,7	794,6			
залишок доходів минулих років на початок року		794,6	1 039,7			
перезподілені доходи з урахуванням залишку доходів на початок року		на 01.01.2025	на 01.01.2026	на 01.04.2025	на 01.07.2025	на 01.10.2025
V. Додаткова інформація	900	88,0	88,0	88,0	88,0	88,0
штатна чисельність працівників	910	4075,2	3786,2	4312,0	4108,1	3898,2
вартість основних засобів	920					
податкова заборгованість	930					
заборгованість перед працівниками за заробітною платою	940					
дебіторська заборгованість	950					
кредиторська заборгованість						

* 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 2025 рік

Дохідна частина звіту про виконання фінансового плану за 2025 рік складає 21641,3 тис. грн., а саме:

- Рядок 100 «Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» становить 12968,4 тис. грн. – дохід отриманий за надані медичні послуги за програмою медичних гарантій по договору з Національною службою здоров'я України (більше від плану на 178,1 тис. грн. в зв'язку з перерахунками НСЗУ);
- Рядок 110 «Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки» складає 6878,5 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 12,6 тис. грн. в зв'язку з економічним використанням комунальних послуг та енергоносіїв і меншим нарахуванням на оплату праці);
- Рядок 120 «Дохід з місцевого бюджету Диканської селищної територіальної громади на виконання «Програми місцевих стимулів для працівників комунальних некомерційних підприємств, засновником яких є Диканська селищна рада в галузі охорони здоров'я на 2025-2027 роки»;
- Рядок 131 «Дохід від операційної оренди активів» складає 19,5 тис. грн. – надходження від здачі в оренду приміщень (більше від плану на 1,5 тис. грн. в зв'язку з нарахуванням індексації);
- Рядок 133 «Відшкодування за комунальні послуги та енергоносії» становить 161,8 тис. грн. – надходження від орендарів відшкодування за комунальні послуги та енергоносії (більше від плану на 11,8 тис. грн. з зв'язку із ростом цін на електроенергію);
- Рядок 140 «Інші доходи» складає 19,7 тис. грн. – надходження від оплати за проходження інтернатури (менше від плану на 0,1 тис. грн. (відхилення незначне);
- Рядок 603 «Депозити» становить 1,8 тис. грн. – надходження відсотків згідно депозитного договору (більше від плану на 1,0 тис. грн. в зв'язку з розміщенням вільних коштів на більшій термін).

Витрати закладу складають 21396,2 тис. грн., а саме:

- Рядок 200 «Заробітна плата» становить 12865,2 тис. грн. (за рахунок коштів НСЗУ – 10320,9 тис. грн.; за рахунок місцевого бюджету – 2544,3 тис. грн.);
- Рядок 210 «Нарахування на оплату праці» складає 2733,4 тис. грн. (кошти НСЗУ – 2125,2 тис. грн.; місцевий бюджет – 608,2 тис. грн.);
- Рядок 220 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» становить 635,2 тис. грн. (кошти НСЗУ – 38,6 тис. грн.; місцевий бюджет – 552,7 тис. грн.; за кошти від орендної плати та оплати за проходження інтернатури – 43,9 тис. грн.);
- Рядок 230 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» складає 194,4 тис. грн.

- Рядок 250 «Оплата послуг (крім комунальних)» становить 2810,0 тис. грн. (кошти НСЗУ – 106,3 тис. грн.; місцевий бюджет – 2701,0 тис. грн. (в т. ч. спецфонд – 300,0 тис. грн.); за кошти від орендної плати та проходження інтернатури – 2,7 тис. грн.);
- Рядок 260 «Видатки на відрядження» складає 0,6 тис. грн. (кошти НСЗУ);
- Рядок 272 «Оплата водопостачання та водовідведення» становить 25,2 тис. грн. (за кошти місцевого бюджету – 24,3 тис. грн.; за рахунок відшкодування від орендарів – 0,9 тис. грн.);
- Рядок 273 «Оплата електроенергії» складає 485,5 тис. грн. (місцевий бюджет – 432,1 тис. грн.; за рахунок відшкодування від орендарів – 53,4 тис. грн.);
- Рядок 274 «Оплата природного газу» - 1134,4 тис. грн. (місцевий бюджет – 1053,9 тис. грн.; за рахунок відшкодування від орендарів – 80,5 тис. грн.);
- Рядок 275 «Оплата інших енергоносіїв» - 0,9 тис. грн. (місцевий бюджет);
- Рядок 290 «Соціальне забезпечення» складає 492,7 тис. грн. (місцевий бюджет);
- Рядок 300 «Інші поточні видатки» - 18,7 тис. грн. (за кошти від орендної плати та оплати за проходження інтернатури – 0,7 тис. грн.; за рахунок надходження відшкодування від орендарів – 18,0 тис. грн.).

Аналіз фінансово-господарської діяльності:

Фінансовий результат за 2025 рік:

Усього доходів – 21641,3 тис. грн. (в т. ч. місцевий бюджет 8470,1 тис. грн.).

Усього витрат – 21396,2 тис. грн. (в т. ч. місцевий бюджет – 8470,1 тис. грн.).

Перевищення доходів над витратами за 2025 рік становить 245,1 тис. грн.

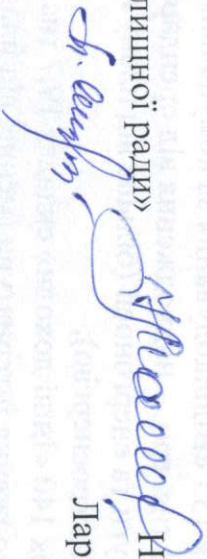
З урахуванням нерозподілених доходів минулих періодів залишок коштів на 01.01.2026 р. складає 1039,7 тис. грн.

Головний лікар

КНП «ЦПМСД Диканської селищної ради»

Дариса ОНАЦЬКО

Головний бухгалтер



Наталія МАНІЧ



Пронумеровано, прошнуровано і скріплено печаткою
4 (чотири) аркуші

Головний лікар КНП «ЦПМСД
Диканської селищної ради»
Наталія Маніч

КНП «ЦПМСД Диканської селищної ради»