

Додаток 2

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



"ПОГОДЖЕНО"
 Начальник фінансового управління
 Диканської селищної ради
 " 24 " 2026 р.
 Тетяна ЖУРОВА



Проект	
Попередній	X
Уточнений	
Зміни	
зробити позначку "X"	

		Коди	
		за ЄДРПОУ	за КОПФГ
Підприємство	Комунальне некомерційне підприємство "Центр первинної медико-санітарної допомоги Диканської селищної ради"	38342393	
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	150	
Територія	Диканська селищна рада	5321055100	
Орган державного управління			
Галузь	Охорона здоров'я, фізична культура і соціальне забезпечення		91000
Вид економічної діяльності	Загальна медична практика (основний)		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 4 квартал 2025 р.
 (квартал, рік)

Найменування показника	Код рядка	тис. грн.				
		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)

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	1 207,1	3 591,3	297,5
Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у тому числі:	120	-	1 591,6	660,9	681,1	103,1
<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	660,9	681,1	103,1
Інші доходи від операційної діяльності, в т.ч.:	130	17,2	181,3	154,5	168,5	148,9
<i>дохід від операційної оренди активів</i>	131	17,2	19,5	4,5	6,7	148,9
<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			
<i>в т.ч. дохід від безоплатно одержаних активів</i>	141					
Витрати						
Заробітна плата	200	-11 894,8	-12865,2	-3246,0	-3380,1	104,1
Нарахування на оплату праці	210	-2 592,6	-2733,4	-683,1	-712,1	104,2
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	220	-459,3	-635,2	-299,9	-305,5	101,9
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	230	-330,2	-194,4	-36,0	-45,3	125,8
Продукти харчування	240					
Оплата послуг (крім комунальних)	250	-560,3	-2810,0	-222,5	-2100,5	944,0
Видатки на відрядження	260	-13,5	-0,6	-3,0	0,0	-
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, в тому числі:	270	-1 426,9	-1 646,0	-588,5	-745,4	126,7
<i>Оплата теплопостачання</i>	271					
<i>Оплата водопостачання та водовідведення</i>	272	-17,9	-25,2	-4,8	-8,2	170,8
<i>Оплата електроенергії</i>	273	-345,5	-485,5	-112,2	-254,6	226,9
<i>Оплата природного газу</i>	274	-1 063,0	-1134,4	-471,4	-482,3	102,3
<i>Оплата інших енергоносіїв</i>	275	-0,5	-0,9	-0,1	-0,3	300,0
<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	-89,3	-157,7	176,6
Інші поточні видатки	300	-7,8	-18,7	-28,1	-18,0	64,1
Амортизація	310					
Інші операційні витрати (розшифрувати*)	320					
	321					
	322					
Разом (сума рядків 200 - 320)	330	(18 075,4)	(21 396,2)	(5 196,4)	(7 464,6)	143,6
II. Елементи операційних витрат						
Матеріальні затрати	400	(2 216,4)	(2 475,6)	(924,4)	(1 096,2)	118,6
Витрати на оплату праці	410	(11 894,8)	(12 865,2)	(3 246,0)	(3 380,1)	104,1
Відрахування на соціальні заходи	420	(2 592,6)	(2 733,4)	(683,1)	(712,1)	104,2
Амортизація	430	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати	440	(1 371,6)	(3 322,0)	(342,9)	(2 276,2)	663,8
Разом (сума рядків 400 - 440)	450	(18 075,4)	(21 396,2)	(5 196,4)	(7 464,6)	143,6

Пояснювальна записка

до Звіту про виконання фінансового плану

Комунального некомерційного підприємства

«Центр первинної медико-санітарної допомоги Диканської селищної ради» за 4 квартал 2025 року

Дохідна частина звіту про виконання фінансового плану за 4 квартал 2025 року складає 7626,5 тис. грн., а саме:

- Рядок 100 «Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» становить 3185,2 тис. грн. — дохід отриманий за надані медичні послуги за програмою медичних гарантій по договору з Національною службою здоров'я України (менше від плану на 12,4 тис. грн. в зв'язку з перерахунками НСЗУ за попередні місяці);
- Рядок 110 «Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки» складає 3591,3 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» (більше від плану на 2384,2 тис. грн. в зв'язку з тим, що заплановані на 3 квартали закупівлі товарів і послуг (поточні ремонти амбулаторій та ФАПів) були здійснені в 4 кварталі);
- Рядок 120 «Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами» становить 681,1 тис. грн. - надходження з 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» (більше від плану на 20,2 тис. грн. в зв'язку з внесенням змін до графіка відпусток);
- Рядок 131 «Дохід від операційної оренди активів» складає 6,7 тис. грн. — надходження від здачі в оренду приміщень (більше від плану на 2,2 тис. грн. в зв'язку з нарахуванням орендної плати за грудень);
- Рядок 133 «Відшкодування за комунальні послуги та енергоносії» складає 161,8 тис. грн. — надходження від орендарів відшкодування за комунальні послуги та енергоносії в 2025 році (більше від плану на 11,8 тис. грн. з зв'язку із ростом цін на електроенергію);
- Рядок 603 «Депозити» становить 0,4 тис. грн. — надходження відсотків згідно депозитного договору (більше від плану на 0,2 тис. грн. в зв'язку з розміщенням вільних коштів на більшій термін).

Витрати закладу складають 7464,6 тис. грн., а саме:

- Рядок 200 «Заробітна плата» становить 3380,1 тис. грн. (за рахунок коштів НСЗУ — 2468,3 тис. грн.; за рахунок коштів місцевого бюджету — 911,8 тис. грн.);
- Рядок 210 «Нарахування на оплату праці» складає 712,1 тис. грн. (кошти НСЗУ — 503,4 тис. грн.; місцевий бюджет — 208,7 тис. грн.);

- Рядок 220 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» становить 305,5 тис. грн. (за кошти місцевого бюджету – 305,3 тис. грн.; за кошти від орендної плати та плати за проходження інтернатури – 0,2 тис. грн.);
- Рядок 230 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» складає 45,3 тис. грн. (кошти НСЗУ – 23,1 тис. грн.; місцевий бюджет – 22,2 тис. грн.);
- Рядок 250 «Оплата послуг (крім комунальних)» становить 2100,5 тис. грн. (кошти НСЗУ – 41,7 тис. грн.; місцевий бюджет – 2056,1 тис. грн. (в т. ч. спецфонд – 300,0 тис. грн.); за кошти від орендної плати та проходження інтернатури – 2,7 тис. грн.);
- Рядок 272 «Оплата водопостачання та водовідведення» становить 8,2 тис. грн. (за кошти місцевого бюджету – 7,3 тис. грн.; за рахунок відшкодування від орендарів – 0,9 тис. грн.);
- Рядок 273 «Оплата електроенергії» складає 254,6 тис. грн. (місцевий бюджет – 201,2 тис. грн.; за рахунок відшкодування від орендарів – 53,4 тис. грн.);
- Рядок 274 «Оплата природного газу» - 482,3 тис. грн. (місцевий бюджет – 401,8 тис. грн.; за рахунок відшкодування від орендарів – 80,5 тис. грн.);
- Рядок 275 «Оплата інших енергоносіїв» становить 0,3 тис. грн. (місцевий бюджет);
- Рядок 290 «Соціальне забезпечення» складає 157,7 тис. грн. (місцевий бюджет);
- Рядок 300 «Інші поточні видатки» - 18,0 тис. грн. (за рахунок надходження відшкодування від орендарів).

Фінансовий результат:

Витрати коштів за рахунок місцевого бюджету складають 4272,4 тис. грн.

Перевищення доходів над витратами за 4 квартали 2025 року - 161,9 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»

Головний бухгалтер *В. Шевченко* Дариса ОНАПЬКО



Пронумеровано, прошнуровано і скріплено печаткою (чотири) аркуші

Головний лікар КНП «ЦПМСД Диканської селищної ради» Наталія МАНІЧ

ЧИНАМ вігатав