

**Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану
комунального некомерційного підприємства «Центральна районна лікарня
Калуської міської ради Івано-Франківської області»
за 9 місяців 2025 року**

Комунальне некомерційне підприємство «Центральна районна лікарня Калуської міської та районної рад Івано-Франківської області» (далі – КНП «Калуська ЦРЛ») створене за рішенням Калуської міської ради від 27.12.2018 року №2024 «Про створення КНП «Центральна районна лікарня Калуської міської та районної рад Івано-Франківської області», Калуської районної ради від 27.12.2018 року №277-19 «Про створення КНП «Центральна районна лікарня Калуської міської та районної рад Івано-Франківської області» шляхом перетворення з комунального закладу у комунальне некомерційне підприємство. Згідно рішення Калуської районної ради від 23 квітня 2021 року № 75-5 “Про вихід із складу засновників комунального некомерційного підприємства “Центральна районна лікарня Калуської міської та районної рад Івано - Франківської області”, заклад перейменовано на КНП «Центральна районна лікарня Калуської міської ради Івано - Франківської області».

Основною метою діяльності КНП «Калуська ЦРЛ» є забезпечення медичного обслуговування населення, шляхом надання йому медичних послуг в порядку та обсязі, встановлених законодавством, а також вжиття заходів з профілактики захворювань населення та підтримки громадського здоров'я.

Основним джерелом формування бюджету КНП «Калуська ЦРЛ» є:

- кошти місцевого бюджету (бюджетні кошти);
- кошти, згідно договору з Національною службою охорони здоров'я України (НСЗУ);
- кошти, отримані з інших джерел, не заборонених чинним законодавством України.

Звіт про виконання фінансового плану КНП «Калуська ЦРЛ» за 9 місяців 2025 року складено у відповідності до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки, затвердженого наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України 02.03.2015 року № 205 та Рекомендацій щодо складання фінансового плану підприємства та звіту про його виконання, підготовки пояснювальних записок до них. Звіт про виконання фінансового плану відображає результати діяльності КНП «Калуська ЦРЛ», обсяги дохідних надходжень та витрат для забезпечення господарської діяльності та розвитку підприємства.

Дохідна частина звіту про виконання фінансового плану КНП «Калуська ЦРЛ» за 9 місяців 2025 року формується за рахунок коштів за договором з НСЗУ, надходжень від надання платних медичних та інших послуг у відповідності до Статуту підприємства, доходу з місцевого бюджету за відшкодування комунальних послуг і за цільовою програмою розвитку та фінансової підтримки підприємства,

а також за рахунок від інших доходів, зокрема, гуманітарної та благодійної допомоги і централізованого постачання.

За 9 місяців 2025 року доходи КНП «Калуська ЦРЛ» склали **222 021,8** тис. грн, що становить 96% від планового показника (**230 643,2** тис. грн), а саме:

- Рядок 1020 “Субвенція з обласного бюджету на оплату праці фахівця із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб 7,7 тис. грн, що становить 25% від планового показника (30,7 тис. грн);
- Рядок 1030 “Доходи за Договором з НСЗУ (в т.ч. COVID-19) **176 453,5** тис. грн, що становить 99,7% планового показника (176 831,9 тис. грн);
- Рядок 1040 “Дохід з місцевого бюджету” (на відшкодування комунальних послуг) – **18 656,8** тис. грн, що становить 84% від планового показника 22 123,1 тис. грн);
- Рядок 1050 “Дохід з місцевого бюджету за діючими міськими цільовими програмами” (цільова програма розвитку та фінансової підтримки підприємства) – **7 160,6** тис. грн що становить 58,9% від планового показника (12 164,7 тис. грн);
- Рядок 1060 “Інші доходи” (гуманітарна та благодійна допомога і централізоване постачання, дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг, інші надходження) – **19 743,2** тис. грн. що становить 101% від планового показника (19 492,7 тис. грн);

Касові видатки КНП «Калуська ЦРЛ» за 9 місяців 2025 року склали **231 772,8** тис. грн, що становить 96% від планового показника 240 664,8 тис. грн за нижчепереліченими статтями витрат:

- заробітна плата – 116 418,5 тис. грн;
- нарахування на заробітну плату – 23 958,2 тис. грн;
- предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 2 600,8 тис. грн;
- медикаменти та перев’язувальні матеріали – 33 979,7 тис. грн;
- продукти харчування – 4 242,5 тис. грн;
- оплата послуг (крім комунальних) – 6 878,8 тис. грн.;
- витрати на оплату комунальних послуг – 19 177,2 тис. грн;
- виплата пенсій і допомог — 378,2 тис. грн;
- видатки на відрядження – 0,9 тис.грн;
- інші видатки (ПДВ) – 238,8 тис. грн;
- інші виплати населенню (пільгові медикаменти) – 51,4 тис. грн;
- капітальні видатки – 9 321,9 тис. грн;
- гуманітарна та благодійна допомога – 6 509,6 тис. грн;
- централізоване постачання — 8 016,3 тис. грн.

За рахунок коштів міської цільової програми “Програма розвитку та фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства “Центральна районна лікарня Калуської міської ради Івано-Франківської області на 2025 -2027 роки” за 9 місяців 2025 року касові видатки склали **6 198,6** тис. грн за нижчепереліченими статтями витрат:

- медикаменти та перев’язувальні матеріали - 4 062,5 тис. грн;
- продукти харчування — 2 084,7 тис. грн;
- інші виплати населенню (пільгові медикаменти) – 51,4 тис. грн.;

- капітальні видатки – 962,0 тис. грн.

За рахунок коштів місцевого бюджету підприємству відшкодовано видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг в сумі **18 656,8** тис. грн.

За рахунок коштів, отриманих від НСЗУ підприємством здійснено касові видатки пов'язані з наданням медичної допомоги населенню в сумі **186 089,9** тис. грн за нижчепереліченими статтями витрат:

- заробітна плата – 116 380,7 тис. грн;
- нарахування на заробітну плату – 23 950,9 тис. грн;
- предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 1 676,0 тис грн в т.ч.: витратні матеріали, апаратура (маловартісна) – 1 145,2 тис.грн, господарські товари та інвентар – 302,7 тис. грн, паливно-мастильні матеріали, автозапчастини - 47,0 тис. грн, канцелярські товари, офісне приладдя та устаткування, бланки – 77,4 тис.грн, інше – 103,7 тис.грн.;
- медикаменти та перев'язувальні матеріали – 29 834,2 тис. грн, в т.ч. реактиви, витратні матеріали, дрібний медичний інструментарій тощо;
- продукти харчування – 366,7 тис. грн;
- оплата послуг (крім комунальних) – 5 205,4 тис. грн, в т.ч. поточний ремонт медичного обладнання (2 638,1 тис. грн), лабораторні дослідження - участь в міжлабораторних порівняннях якості (20,1 тис. грн), вивезення біологічних відходів (655,5 тис. грн), обслуговування ліфтів (386,9 тис. грн.), поточний ремонт приміщень (78,7 тис. грн), витрати на придбання програмного забезпечення (1 336,6 тис. грн), витрати на охорону праці та навчання працівників (47,9 тис. грн), інше (41,6 тис. грн);
- виплата пенсій і допомог — 378,2 тис. грн;
- капітальні видатки — 8 297,8 тис. грн, в т.ч. придбання основних засобів 6 708,7 тис. грн; капітальний ремонт 1 589,1 тис. грн;

За рахунок коштів, отриманих з інших джерел, касові видатки склали **19 857,8** тис. грн. за нижчепереліченими статтями витрат:

- заробітна плата фахівця із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб – 30,7 тис. грн;
- нарахування на заробітну плату фахівця із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб – 6,7 тис. грн;
- предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 924,8 тис грн;
- медикаменти та перев'язувальні матеріали – 83,0 тис. грн;
- продукти харчування – 1 791,1;
- оплата послуг (крім комунальних) – 1 673,4 тис. грн;
- видатки на відрядження – 0,9 тис. грн;
- витрати на оплату комунальних послуг (за рахунок відшкодування орендарями) – 520,4 тис. грн;
- інші видатки (ПДВ) — 238,8 тис. грн;
- капітальні видатки – 62,1 тис. грн;
- гуманітарна та благодійна допомога — 6 509,6 тис. грн;
- централізоване постачання — 8 016,3 тис. грн.

Загальна штатна чисельність працівників підприємства за 9 місяців 2025 року склала **847.25** штатних одиниць, а саме:

- керівник - 1,00;
- заступник керівника - 2,00;
- медичний директор - 1,00;
- заступник медичного директора - 1,00;
- лікарський персонал - 197,50
- середній персонал – 332,50;
- молодший персонал – 168,50;
- інший персонал — 143,75.

Фонд оплати праці (з нарахуванням) працівників КНП «Калуська ЦРЛ» складає 116 418,5 тис.грн.

Дебіторська заборгованість станом на 01.10.2025 року становить 15 775,0 тис. грн, в тому числі:

- 13 979,5 тис.грн – заборгованість за надані Калуською ЦРЛ медичні послуги (по НСЗУ – 13 599,5 тис.грн та платні медичні та немедичні послуги 960,2 тис.грн);
- 11,8 тис.грн – заборгованість за розрахунками з бюджетом (розрахунки по ПДВ);
- 1 783,7 тис.грн. – інша поточна заборгованість , в т.ч. (1 628,1 тис.грн – заборгованість з цільового фінансування по бюджету; 40,1 тис.грн - заборгованість орендарів за оренду за вересень 2025р.; 115,5 тис.грн – заборгованість орендарів по відшкодуванню комунальних послуг за вересень 2025р).

Кредиторська заборгованість станом на 01.10.2025 року становить 9 458,4 тис.грн, в т.ч. :

- по коштах місцевого бюджету – 1 628,1 тис.грн. (1 628 074,9 грн.):
 - o 18 374,02 грн - зарплата з нарахування за вересень фахівцю із супроводу ветеранів
 - o 2 807,8 грн – за медикаменти
 - o 3 962,2 грн - пільгові медикаменти,
 - o 143 327,4 грн – за продукти харчування,
 - o 172 200,0 грн – за пару за вересень 2025р.,
 - o 272 914,8 грн – за водопостачання та водовідведення за вересень 2025р.
 - o 976 040,8 грн – за електроенергію за вересень 2025р.,
 - o 38 447,9 грн – за вивіз сміття за вересень 2025р.
- по коштах НСЗУ – 7777,3 тис.грн. (7 777 291,0 грн.):

- 146 352,8 грн. – за предмети, матеріали, інвентар,
 - 6 839 744,2 грн. – за медикаменти,
 - 0,0 грн. – за продукти харчування,
 - 791 193,9 грн. – за послуги.
- по коштах з платних послуг – 53,0 тис.грн (52 970,8 грн.):
 - 33 031,9 грн – заборгованість по відшкодуванню комунальних витрат по платних послугах,
 - 19 938,9 грн – за послуги.

Залишок коштів на кінець звітного періоду (станом на 01.10.2025р.) від інших доходів складає 115,6 тис.грн, а саме:

- 5,6 тис.грн – власні надходження від платних послуг та депозиту,
- 100,0 тис.грн – благодійні надходження,
- 10,0 тис.грн – статутний фонд.

Судові справи майнового характеру у судах загальної юрисдикції відсутні.

Генеральний директор

**Заступник генерального директора
з фінансово-економічної роботи**



Ярослав МОРОЗ

Микола ДМИТЕРЧУК