

Пояснювальна записка
до проєкту рішення 70 сесії «Про затвердження звітів про виконання
фінансових планів комунальних підприємств Рогатинської міської ради за
2025 рік»

Проєкт рішення підготовлено відповідно з вимогами Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні».

Комунальні підприємства забезпечували протягом 2025 року виконання своїх статутних завдань та забезпечили виконання усіх найголовніших показників фінансових планів 2025 року.

Комунальне некомерційне медичне підприємство "Рогатинська ЦРЛ»

Дохідна частина звіту:

У 2025 році отримано доходів в сумі **101 785,6 тис.грн.**, що становить 91,5 відс. до плану з врахуванням змін на звітний рік та 96,4 відс. до фактичних надходжень 2024 року, в тому числі:

- **93 797,0 тис.грн.** - від Національної служби здоров'я України;
- **263,8 тис.грн.** – від Військово-медичного клінічного центру Західного регіону (відшкодування за харчування військовослужбовців);
- **4 555,0 тис.грн.** - надходження фінансової підтримки від міської ради для оплати за спожиті енергоносії, придбання ендопротезів для військовослужбовців та їх сімей та медикаментів для військовослужбовців;
- **3 169,8 тис. грн.** – власні доходи (дохід від операційної оренди активів, дохід від платних послуг, відшкодування за комунальні послуги орендарями) та благодійні внески.

Витрати установи складають **110 019,7 тис.грн.**, що становить 98,9 відс. до запланованої суми на 2025 рік та 110,8 відс. до фактичних видатків 2024 року, в тому числі:

- **видатки на оплату праці з нарахуваннями – 61 112,9 тис.грн.**, що становить 97,8 відс. до запланованої суми на рік;
- **оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 8 110,2 тис.грн.**, що становить 97,5 відс. до запланованої суми (оплата за теплопостачання, електричну енергію та її розподіл, водопостачання, вивіз сміття, розподіл природного газу);
- **медикаменти та перев'язувальні матеріали - 19 740,8 тис.грн.**, що становить 103,6 відс. до запланованої суми (Лікарські засоби, вироби медичного призначення, засоби індивідуального захисту, розхідні матеріали для апаратури та обладнання, деззасоби);
- **предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 4 468,7 тис.грн.** що становить 115,2 відс. до запланованої суми (паливно-мастильні матеріали, запчастини, меблі, канцелярські товари, будівельні матеріали, медичні бланки, господарські товари, комп'ютерна та побутова техніка, та інше);
- **продукти харчування – 1 675,4 тис.грн.**, що становить 94,9 відс. до запланованої суми;
- **оплата послуг (крім комунальних) - 4 499,1 тис.грн.** що становить 94,9 відс. до запланованої суми (телекомунікаційні послуги, послуги АСКЕП, ремонт та заправка картриджів, виготовлення документації,

обслуговування обладнання, послуги по супроводу програмного забезпечення, перезарядка вогнегасників, послуги охорони (сигналізація), зовнішні медичні послуги та ін.)

- **видатки на відрядження – 0,6 тис.грн.;**
- **соціальне забезпечення (відшкодування пільгових пенсій) – 491,6 тис.грн;**

- **капітальні інвестиції – 9 920,4 тис.грн.** (капремонт коридору, їдальні та службових приміщень четвертого поверху лікарні -1397,6 тис.грн.; капремонт підвального приміщення (укриття) – 2309,5 тис.грн.; капремонт з метою встановлення підйомника для маломобільних верств населення – 1365,7 тис.грн.; капремонт ІІ поверху поліклініки – 3873,6 тис.грн.; придбання обладнання - 974,0 тис.грн.)

Формування дохідної частини фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Рогатинський центр первинної медико-санітарної допомоги».

Дохідна частина КН «Рогатинський ЦПМ-СД» за 2025 рік становить - 29 943,0 тис.грн. при запланованому 28 667,17 тис.грн. , що становить 104,5 % від фінансового плану.

- Фінансова підтримка місцевого бюджету за цільовою програмою -2040,66 тис. грн.

Основну дохідну частину фінансового звіту Підприємства складають доходи від реалізації послуг з медичного обслуговування за програмою медичних гарантій , згідно відповідних договорів з Національною службою здоров'я України, обсяг яких за 2025 рік становить - 29 943,0 тис.грн.

- дохід від надання первинної медикої допомоги становить - 22 229,2 тис.грн..
- дохід від надання мобільної паліативної медичної допомоги становить -299,9 тис. грн.

Формування витратної частини звіту про виконання фінансового плану за кошти НСЗУ:

Витрати КНП «Рогатинський ЦПМ-СД» за 2025 рік –29 943,0 тис. грн.. із розбивкою на наступні витрати основні статті витрат:

«Витрати на паливно -мастильні матеріали» становлять – 509,5,0 тис.грн..

«Витрати на комунальні послуги та енергоносії за кошти місцевого бюджету становлять -1397,7 тис.грн..

«Витрати на оплату праці» становлять -18112,2 тис. грн та нарахування ЄСВ- 3 835,6 тис. грн.

Вироби медичного призначення, медикаменти, засоби індивідуального захисту, дезінфекційні засоби інші матеріали на суму придбані на суму 751,96 тис.грн..

Інші поточні видатки((Оплата послуг(крім комунальних), зв'язок, інтернет, послуги на охорону послуги пожежної охорони, інше технічне обслуговування , повірка лічильників, очистка димоходів 627,39-тис.грн

Інші витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення поточного ремонту, господарські матеріали, канцтовари, офісне приладдя, будівельні матеріали та інше) - 159,3 тис.грн..

Капітальні інвестиції – 120,0 тис. грн, кошти місцевого бюджету та 430,8 тис. грн НСЗУ та інші витрати підприємства.

Фінансова підтримка місцевого бюджету за цільовою програмою-2044,66 тис.грн , а саме:

Витрати на комунальні послуги та енергоносії-1397,70 тис. грн

Закупівля продуктів лікувального харчування (Коміда) харчування для лікування дорослих, хворих на фенілкетонурію -314,7 тис.грн

Закупівля виробів медичного призначення для хворих з орфанними захворюваннями на суму 200,0 тис.грн

Закупівля туберкуліну для проведення проби Манту- 8,3 тис.грн

Дохід за програмою медичних гарантій становить -27902,4 тис.грн..

Всього витрат за програмою медичних гарантій : -26943,0 тис. грн..

Фінансова підтримка місцевого бюджету за цільовою програмою становить 2040,66 тис. грн.

За 2025 рік ДП «Рогатин Водоканал» отримав чистий дохід від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг в сумі 13458,5 тис.грн, що становить 102,2 % до затвердженого плану, в т.ч. кошти міської ради згідно програми «Розвитку та фінансової підтримки житлово-комунального господарства міста Рогатина на 2022-2025 роки»:

- доплата працівникам критичних професій –100,0 тис. грн.;
- придбання матеріалів для ремонту водопровідної мережі – 275,8 тис.грн.;
- придбання частотного перетворювача -194,1 тис. грн.;
- поточний ремонт водопроводу - 67,8 тис. грн.
- придбання лічильників електроенергії з модемами- 43,5 тис.грн.;
- розробка проектно-кошторисної документації по об'єкту «Реконструкція системи електромереж ГКНС»- 92.0 тис.грн.

Собівартість реалізованої продукції за 2025 рік складала 12275,1 тис. грн., в т.ч:

- Витрати на сировину та основні матеріали - 514,2тис. грн.;
- Витрати на паливо - 510,5 тис. грн.;
- Витрати на електроенергію - 4430,2 тис.грн.;
- Витрати на оплату праці - 4967,1 тис. грн.;
- Амортизація основних засобів - 1417,2 тис. грн.;
- Інші витрати - 435,9 тис. грн.

Адміністративні витрати за звітний період по ДП «Рогатин-Водоканал» склали 1989,6 тис. грн., в т.ч.:

- Витрати на зв'язок - 8,4 тис. грн.;
- Витрати на оплату праці - 1282,9 тис. грн.;

- Відрахування на соціальні заходи - 262,2 тис. грн.;

- Амортизація основних фондів - 33,6 тис. грн.;
- Витрати на службові відрядження - 32,9 тис. грн.;
- Інші адміністративні витрати - 369,6,0 тис. грн.;

Інші операційні видатки склали 492,9 тис. грн.;

. За 2025 рік фінансовий результат склав 199,0 тис. грн. збитку .

За 2025 рік грошовими коштами на розрахункові рахунки ДП «Рогатин-Водоканал» поступило:

- виручка від реалізації робіт і послуг - 10084,0 тис. грн.
- дотація для відшкодування різниці в тарифах - 4600,0 тис. грн.;
- Цільове фінансування - 773,2 тис. грн.;

Дані кошти використані на :

- Розрахунки за товари, роботи та послуги - 2342,7 тис. грн.;
- Розрахунки з оплатою праці - 6250,0 тис. грн.;
- Зобов'язання з подаків та зборів - 1734,7 тис. грн.;
- Розрахунки за електроенергію - 4430,2 тис. грн.;
- Прибання основних засобів - 194,1 тис. грн..

Залишок на рахунку станом на 01.01.2026 р. склав 1287,3 тис. грн.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2025 рік підприємством ДП «Рогатин-Водоканал» відпущено 175356,56 м3 води , та відведено 114449,62 м3 стічних вод. У тому числі:

- населенню - 121656,0 м3 води та 73756,0 м3 стоків
- іншим споживачам - 53700,56 м3 води та 40693,62 м3 стоків.

Станом на 01.01. 2026 року підприємство обслуговує 3045 абоненти, з них:

- населення – 2839 абоненти
- юридичні особи – 206 абоненти :
- державний бюджет -22 абоненти,
- місцевий бюджет -14 абоненти.

На підприємстві «Благоустрій-Р» станом на 01.01.2026р. затверджено штатний розпис в кількості 81 одиниця. Середня нарахована заробітна плата на підприємстві за 2025 рік склала 10,9 тис. грн.

Протягом 2025 року підприємство отримало **21992751,06грн.** із міського бюджету по Програмі розвитку та фінансової підтримки житлово-комунального господарства Рогатинської міської територіальної громади на 2022-2025 роки, Комплексній цільовій програмі «Безпечна громада» на 2024-2027 роки та Програмі підтримки та реабілітації Захисників України, членів їх сімей та членів сімей загиблих (померлих) ветеранів війни на 2024-2026 роки.. Кошти витрачено на наступні цілі:

Сума, грн.	На що витрачено кошти
10588842,60	Заробітна плата працівників підприємства
2173855,08	ЄСВ із заробітної плати працівників підприємства
1612296,00	ФОП Олексів М. Р. за щєбінь вапняковий 20-40мм.
1108680,00	ПП "ОККО-Сервіс" за бензин А-95 та дизпаливо
907046,37	ЕК "Інсол" за електроенергію по вуличному освітленню

634400,00	ТЗОВ Рогатинська ШРБД за пот. ремонт доріг методом грейдерування та щебінь
582500,00	ФОП Мироненко М. М. за щебінь вапняковий фр. 20-40мм., пісок природний
529486,00	ТОВ "МП-Будсервіс" за благоустрій громадських територій та виготовлення кошторисної документації
523978,00	ФОП Купчев В. В. за пакети для сміття, фарби, самонарізи, болти, дюбелі, цемент, пензлики, лопати, щітки, відра, респіратори, патрони електричні, затискачі анкерні, кабель, світильники вуличні, клей СМ-11, таймери електричні, лампочки, сокири, гайки, шайби, фарби, розчинники, барвники, сітку фасадну, кутник, пінопласт, ґрунтовки, шпатлівки, рукавиці, ручний інструмент, монтажну піну, круги відрізні, жилку, кабель СІП - 4, сумки для інструментів, різьбу, світлові панелі, куртки робочі
437119,53	ДП "Рогатин-Водоканал" за відшкодування за використану електроенергію, оренду тракторів та автомобіля, очистку каналів
408930,80	ТЗОВ "Інтергарант" за знімний бункер піскорозкидувача та ремонт автомобіля, перебортування коліс, рукав гідравлічний, оливу гідравлічну
322563,60	ТЗОВ "Карпат-Буд" за поточний ремонт доріг м. Рогатин
306395,32	АТ "Прикарпаттяобленерго" за розподіл електроенергії, за заміну та ремонт лічильника
222393,00	ФОП Кічула А. С. за ланцюги до бензопил, оливи, запчастини бензотримерів, бензопил, лопати для снігу, колесо до тачки, ручка бензопили, ізоленту, бензопили, секатор, оприскувачі, граблі, жилку для тримера, віники, ланцюг до бензопили, шини, тримери, фарби
145200,00	ТЗОВ "Євразійська ТГ" за сіль кам'яну, технічну
138804,00	ФОП Малецький Р. В. за круги відрізні та пильні, брус для лавок, вимикачі, розетки, коробки ел., кабель ВВГ, лампочки, арматуру, трос, лебідку, свердла, оливу моторну, акумуляторну батарею, клеї, поребрик, бруківку, щебінь гранітний
121488,00	ПП "ВКВ-Сервіс" за елементи дитячих майданчиків
108236,72	ФОП Попель В. Б. за бляху листову, профнастил, кутник, кругляк, ковані вироби, профільну трубу, чавунну решітку, фарби та розчинники, сажу, металопрокат
105440,00	ФОП Стрихар М. І. за ножі роторної косарки, шини з камерами, ремінь 2932, 950, кардан, підшипники, шини тракторні
99960,00	ФОП Янко К. В. за контейнери для солі та піску 150л.
94770,94	ТЗОВ "Ерідон" за добрива та продукцію проти борщівника
89005,40	ФОП Бренецька М. О. за сітку рабицю, цемент, бетонні кільця, газоблок, дошку обрізну, клей ПБ, зйомник підшипників, оргскло, трос металевий, брус дерев'яний, клей ПВА, круги обрізні, фарби, труби профільні, лопати до снігу, кабель ШВВП

81835,85	Рогатинське будинкоуправління за захоронення сміття та послугу видалення дерева
64180,00	ПП "Реклама-Центр" за анотаційні дошки
51000,00	ФОП Клименюк Є. А. за гойдалки, карусель дитячих майданчиків
48710,00	ФОП Білоус І. М. за стелу нержавіючу, прапоротримачі
43590,00	ФОП Мацуї В. О. за оливу моторну, моторну, гідравлічну, трансмісійну, запчастини трактора, антифриз, розчинник для фарби, гальмівну рідину, фарбу, реле поворотів, клапан запобіжника
41500,00	ФОП Горішна О. П. за пам'ятну стелу та тумбу
41420,00	ФОП Сидор О. В. за монітори, системний блок та принтер
30371,25	ФОП Ніколаєва З. Я. за парапети металеві, дошку обрізну, металеві штахета, шурупи
29226,00	ПП Попель В. Б. за бляху листову, самонарізи, профнастил
28664,35	ТЗОВ "Дорожні знаки" за знаки
27470,00	ФОП Крамарюк М. Т. за запчастини трактора, оливу моторну та гідравлічну
20743,79	ФОП Корчинська Л. Й. за друкарську фарбу, аудіоколонки, веб камеру, пам'ятний знак
20000,00	ФОП Бойко О. А. за розподільник гідравлічний автомобільний
17082,80	ПрАТ СК "Перша" за страхування водіїв та транспортних засобів
15520,00	ФОП Оберська О. В. за акумулятор
15085,90	ПП Голубовський І. Б. за відшкодування за центральне водопостачання та водовідведення
14207,00	ПП Оберська О. В. за запчастини до автомобіля
12250,20	ТЗОВ "Епіцентр К" за холодний асфальт
11800,00	ФОП Кісильчук В. І. за послуги обслуговування програмного забезпечення
11772,00	ТОВ "Автохім-сервіс" за ремонт автомобіля
10000,00	ФОП Куйбіда В. В. за вантажні перевезення
9360,00	ТЗОВ Підвисоцький завод за тісто побілочне
8500,00	Івано-Франківський НКК ЖКГ за навчання електриків, персоналу з охорони праці
8144,00	ФОП Купчева Т. І. за вазони Азалія, саджанці гербери та петунії, вазони "Хризантема"
7580,00	ФОП Катрич С. М. за консультативні послуги у сфері інформатизації
7555,00	ФОП Ключба В. В. за технагляд
7282,28	Комісія банку
6420,00	ФОП Лецишин Л. М. за світильник LED, гірлянди, світильники паркові
6058,00	ФОП Пріма І. М. за канцтовари та прапори України
5028,00	ФОП Гаврилук І. В. за насос водяний автомобіля MAN

4540,00	ФОП Конопка М. М. за амортизатор багажника та клиновий ремінь, антифриз, гальм. Рідина
4293,28	ФОП Малик В. Л. за циркуляційний насос
3468,00	ФОП Віксевич Д. Г. за маршрутизатор
3153,00	ФОП Дасів М. М. за папір ксероксний
2800,00	ТзОВ "Вінтертайм" за техконтроль ТЗ
1980,00	ФОП Кравців В. М. за диск зчеплення Газель
1910,00	ФОП Стецюк О. В. за ремонт автомобільного стартера
1635,00	ПрАТ "Галнафтохім" за масло гідравлічне
1590,00	ФОП Єрмаков С. М. за адміністрування ПЗ "Соната"
1584,00	ТзОВ О2 за засіб КЗІ TOKEN
1200,00	ДП "Держ. Упр. Компл. Забезп" за доступ до електронного журналу "Фінконтроль"
850,00	ТОВ "Мегават-Сервіс" за електролічильник

На поточний рахунок підприємства протягом 2025 року від господарської діяльності надійшло **26745,92грн.** Дані кошти витрачено на придбання необхідного інвентарю для працівників, нафтопродуктів, мастил для транспортних засобів, запчастин для механізованого інвентарю, електрообладнання та ін.

У II кварталі 2025р. відбулося списання непридатних для подальшого використання основних засобів, відновлення яких є економічно недоцільним на загальну суму **98 195,66грн.**

Дебіторської та кредиторської заборгованості за надані послуги та придбані товари станом на 01.01.2026 року немає.

Основними видами діяльністю КП «Рогатинське будинкоуправління» є надання послуги з управління багатоквартирними житловими будинками, управління твердими побутовими відходами, вивезення рідких побутових відходів, проведення ремонтних робіт та інше.

Основним споживачем послуг підприємства є населення міської територіальної громади.

Структура споживачів послуг підприємства складається з багатоквартирних будинків, приватного сектору, установ та організацій.

В процесі діяльності підприємство розширює сферу обслуговування новими споживачами та роботами, що впливає на позитивні фінансові результати підприємства, ефективне використання енергетичних та трудових ресурсів.

На підприємстві станом на 01.01.2025 р. затверджено штатний розпис в кількості 35,5 штатних одиниць. Середня заробітна плата на підприємстві складає 12 465,9 грн..

Аналіз доходів від наданих послуг за 2025 рік в порівнянні з 2024 роком

№ з/п	Вид доходу	тис грн.	
		2024 р.	2025 р.
1	Всього отримано доходу від надання послуг:	6981,0	7177,0

Власні доходи в.т.ч.			
1.1.	Квартплата	1223,8	1223,8
1.2.	Вивіз ТПВ від населення	1437,2	1682,4
1.3.	Вивіз ТПВ від організацій, приватних підприємств та викачка нечистот	2775,8	2775,8
1.4.	Очистка димоходів, надання послуг вишкою	201,0	201,0
1.5.	Здача в оренду приміщення	16,4	16,4
1.6.	Інші доходи	19,3	19,3
Інші доходи в.т.ч.			
1.	Різниця в тарифах	987,0	839,0
2.	Фінансування Рогатинської міської ради (казначейський рахунок)	320,5	419,3

Середньомісячні доходи з власних надходжень становлять 598,00 тис. грн. Фінансування міської ради за 2025 р. становить 1 258,3 тис. грн. Фінансування міської ради витрачено на закупівлю нафтопродуктів, запасних частин до спец автомобілів, виплату доплати водіям та двірникам відповідно до Програми розвитку та фінансової підтримки житлово-комунального господарства Рогатинської міської територіальної громади на 2025 рік. Власні надходження витрачено на виплату заробітної плати, оплату податків і зборів, закупівлю матеріалів, нафтопродуктів та інше.

Перший заступник
міського голови

 Микола ШИНКАР