

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту про виконання фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медичної допомоги»
Вигодської селищної ради за 1 півріччя 2025 року

Підприємство є закладом охорони здоров'я, що надає первинну медичну допомогу та здійснює управління медичним обслуговуванням населення Вигодської селищної територіальної громади, вживає заходи з профілактики захворювань населення та підтримки здоров'я громадян.

Станом на 01.07.2025 року заключено декларацій лікарів з пацієнтами для надання безкоштовної первинної медичної допомоги в кількості – 9100 осіб дитячого та дорослого населення.

Дохідна частина звіту про виконання фінансового плану за I півріччя 2025 року складає 4345,6 тис.грн, а саме:

- Рядок 100 «Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» становить 4087,3 тис.грн – дохід отриманий за надані медичні послуги за програмою медичних гарантій по договору з Національною службою здоров'я України та складає 89,6 відсотка до плану на I півріччя 2025 року;
- Рядок 110 «Дохід з місцевого бюджету цільового фінансування (на оплату комунальних послуг, товарів, робіт та послуг у розрізі діючих програм) складає 41,2 тис.грн – дохід отриманий з бюджету Вигодської селищної територіальної громади на виконання заходів Програми фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медичної допомоги» Вигодської селищної ради на 2022-2025 роки;
- Рядок 130 «Інші джерела власних надходжень(благодійні внески, гранти та кошти на виконання цільових заходів)» становить 211,6 тис.грн, з них:
 - паливно мастильні матеріали (бензин) – 16,8 тис.грн;
 - медикаменти –30,5 тис.грн з них вакцина 30,5 тис.грн;
 - основні засоби (3 холодильники) на загальну суму 162,6 тис.грн;
 - малоцінні необоротні активи (3 тонометри) на загальну суму 1,7 тис. грн.
- Рядок 140 «Відшкодування за втрату тимчасової непрацездатності» 5,5 тис.грн – кошти Пенсійного фонду України на оплату тимчасової непрацездатності.

Витрати закладу складають 4368,3 тис.грн, а саме:

- Рядок 150 «Витрати на матеріали та сировину» складають 202,2 тис.грн (за рахунок коштів НСЗУ – 142,8 тис.грн, за рахунок коштів бюджету Вигодської селищної територіальної громади та благодійної допомоги – 59,4 тис.грн);
- Рядок 160 «Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч. супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги» складають 35,0 тис.грн (за рахунок коштів НСЗУ);
- Рядок 170 «Витрати на комунальні послуги та енергоносії» складають 63,4 тис.грн (за рахунок коштів селищного бюджету);

- Рядок 180 «Витрати на оплату праці » складають 3178,6 тис.грн (за рахунок коштів НСЗУ);
- Рядок 190 «Відрахування на соціальні заходи (нарах на зарплату)» складають 707,9 тис.грн (за рахунок коштів НСЗУ);
- Рядок 260 «Амортизація» складають 181,2 тис.грн.

Фінансові результати діяльності у I півріччі 2025 року:

За I півріччя 2025 року фінансовий результат (чистий прибуток) по КНП «Центр первинної медичної допомоги» Вигодської селищної ради , згідно бухгалтерських документів та звіту форми №2-мс «Звіт про фінансові результати», складає – 18,0 тис. гривень .

Директор
КНП «Центр первинної медичної допомоги»
Вигодської селищної ради

Володимир ФОТУЙМА

*Додаток до рішення
Вигодської селищної ради
від _____ № _____*

Звіт

**про виконання фінансового плану комунального некомерційного
підприємства «Центр первинної медичної допомоги»
Вигодської селищної ради за 1 півріччя 2025 року**

ПОГОДЖЕНО

Голова постійної комісії Вигодської селищної ради з питань бюджету,
соціально-економічного розвитку, інвестиційної діяльності та розвитку громади

(_____)

РОЗГЛЯНУТО

Сектор економічного розвитку, інвестицій та проектної діяльності апарату Вигодської
селищної ради

(_____)

РОЗГЛЯНУТО

Відділ фінансів Вигодської селищної ради

(_____)

Додаток 2.2

до Порядку складання, затвердження
та контролю виконання фінансового плану
підприємств закладів охорони здоров'я, що діють в
організаційно-правовій формі комунальних некомерційних
підприємств

ЗАТВЕРДЖЕНО

(рішенням Вигодської селищної ради від ____ № _____)

Селищний голова _____

М.П.

		I півріччя 2025	Коди
Підприємство КНП «Центр первинної медичної допомоги» Вигодської селищної ради		за ЄДРПОУ	44703197
Організаційно-правова форма	Комунальне некомерційне підприємство	за КОПФГ	150
Суб'єкт управління	Вигодська селищна рада	за СПОДУ	
Вид економічної діяльності	Діяльність лікарняних закладів	за КВЕД	86.10
Галузь		Охорона здоров'я	
Одиниця виміру, тис. грн		Стандарти звітності П(с)БОУ	
Середньооблікова кількість штатних працівників 44		Стандарти звітності МСФЗ	
Місцезнаходження с.Старий Мізунь, вул.Січових Стрільців,2, Калуський район Івано-Франківська область			
Телефон 0957548324			
Прізвище та власне ім'я керівника Володимир ФОТУЙМА			

Звіт про виконання фінансового плану за I півріччя 2025 року

тис.грн

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (I півріччя 2025 року)			
		минулий рік (I півріччя 2024р.)	поточний рік (I півріччя 2025р)	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Фінансові результати							
Доходи і витрати від операційної діяльності (деталізація)							
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у тому числі:	100	4665,9	4087,3	4560,0	4087,3	-472,7	89,6
за рахунок коштів НСЗУ	101	4665,9	4087,3	4560,0	4087,3	-472,7	89,6
	102						
	103						
Дохід з місцевого бюджету цільового фінансування (на оплату комунальних послуг, товарів, робіт та послуг у розрізі діючих програм, із них на оплату енергоносіїв):	110	31,8	41,2	61,4	41,2	-20,2	67,1
В т.ч: на оплату енергоносіїв		31,8	41,2	61,4	41,2	-20,2	67,1
Надходження коштів від господарської діяльності:	120	0	0	0	0	0	0
дохід від надання платних послуг	121	0	0	0	0	0	0

Відшкодування за оплату комунальних послуг	122						
Інші джерела власних надходжень(благодійні внески, гранти та кошти на виконання цільових заходів)	130	467,7	211,6	0	211,6	211,6	
Відшкодування за втрату тимчасової непрацездатності	140	82,1	5,5	20,0	5,5	-14,5	79,0
Разом (рядки 100+110+120+130+140)		5247,5	4345,6	4641,4	4345,6	-295,8	93,6
Витрати:							
Витрати на матеріали та сировину, в т. ч.:	150	627,1	202,2	366,2	202,2	-164,0	55,2
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	151	483,4	74,5	160,0	74,5	-85,5	46,6
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч. м'який інвентар, канцтовари, господарський інвентар, запасні частини до транспортних засобів	152	64,0	21,2	100,0	21,2	-78,8	21,2
Витрати на продукти харчування	153		0	0	0	0	0
Придбання програмного забезпечення	154		0	0	0	0	0
Витрати на паливо-мастильні матеріали	155	79,7	106,5	106,2	106,5	0,3	100,3
Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч. супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги	160	43,5	35,0	237,0	35,0	-202,0	14,8
Витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч.:	170	31,8	63,4	61,4	63,4	2	103,2

<i>Витрати на електроенергію</i>	<i>171</i>	30,0	34,5	58,6	34,5	-24,1	58,9
<i>Витрати на водопостачання та водовідведення</i>	<i>172</i>		0	0	0	0	0
<i>Витрати на природний газ</i>	<i>173</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Витрати на теплоенергію</i>	<i>174</i>		0	0	0	0	0
<i>Інші енергоносії</i>	<i>175</i>	1,8	21,2	2,8	28,9	26,1	1032
Витрати на оплату праці	180	3270,5	2693,1	2796,7	2693,1	-103,6	96,3
Відрахування на соціальні заходи (нарах на зарплату)	190	748,4	622,1	611,00	622,1	11,1	101,8
Витрати пов'язані з пільговою пенсією медичних працівників	200		0	0	0	0	0
Витрати на відрядження	210	9,4	0	10,0	0	-10,0	0
Витрати на охорону праці та навчання працівників	220		0	0	0	0	0
Витрати по виконанню Урядової програми "Доступні ліки" на відшкодування вартості лікарських засобів	230	0	0	0	0	0	0
Витрати на відшкодування вартості лікарських засобів (для окремих категорій населення) безкоштовно та на пільговій основі	240	0	0	0	0	0	0
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення поточного ремонту)	250	0	0	0	0	0	0
Амортизація	260	181,9	181,2	171,0	181,2	10,2	106,0
Інші витрати (розшифрувати)	270						

[illegible]

Матеріальні затрати	300	659,0	265,6	606,2	265,6	-340,6	43,8
Витрати на оплату праці	310	3783,2	3178,6	3197,0	3178,6	-18,4	99,4
Відрахування на соціальні заходи	320	850,8	707,9	699,0	707,9	8,8	101,3
Амортизація	330	181,9	181,2	171,00	181,2	10,2	106,0
Інші операційні витрати	340	52,8	35,0	68,4	35,0	-33,3	51,3
Разом		5527,7	4368,3	4741,6	4368,3	-373,3	92,1
III. Рух грошових коштів							
Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції на початок періоду	350			0			
Грошові кошти на початок періоду	351	326,2	257,4	0	257,4		
Поточні фінансові інвестиції на початок періоду	352			0			
Надходження грошових коштів	360						
Всього грошових коштів та фінансових інвестицій в наявності	370						
Використання грошових коштів	380						
Поточні фінансові інвестиції на кінець періоду	390						
Грошові кошти на кінець періоду	391	94,1	285,9	0	285,8		
Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції на кінець періоду	392						
IV. Інвестиційна діяльність							
Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:	400						

Доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	401						
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:		12,5	164,3	70,8	164,3	93,5	232,1
капітальне будівництво	410						
придбання(виготовлення) основних засобів	420	0	162,6	0	162,6	162,6	
придбання(виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	430	12,5	1,7	70,8	1,7	-69,1	2,4
придбання (створення) нематеріальних активів	440	0	0	0	0	0	0
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	450						
капітальний ремонт	460						
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.:	500						
кредити	510						
позики	520						
депозити	530						
Інші надходження (розшифрувати)	540						
Витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.:	550						
кредити	551						
позики	552						
депозити	553						
Інші витрати (розшифрувати)	560						
Усього доходів	570	5247,5	2178,0	4641,4	4345,6	-295,8	93,6

Усього витрат	580	5527,7	4368,3	4741,6	4368,3	-373,3	92,1
Нерозподілені доходи	590						
V. Розрахунки з бюджетом (Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів)							
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (розшифрувати)	600	57,0	158,9	47,9	158,9	111,0	331,7
Військовий збір	601	57,0	158,9	47,9	158,9	111,0	331,7
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	610	674,6	557,6	575,5	557,6	-17,9	96,9
податок на доходи фізичних осіб	611	674,6	557,6	575,5	557,6	-17,9	96,9
земельний податок	612						
орендна плата	613						
інші податки та збори (розшифрувати)	614						
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	620	850,8	707,8	699,00	707,8	8,8	101,3
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	621	850,8	707,8	699,00	707,8	8,8	101,3
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	622						
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	630		0	0	0	0	0
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних	631						

цільових фондів							
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	632						
Усього виплат по розрахунках з бюджетом	640						
VI. Додаткова інформація							
Штатна чисельність працівників, осіб	700	50	50	50	50	0	100
Середня кількість працівників, всього, у тому числі:	710	48	44	50	44		
середньооблікова кількість штатних працівників	720	47	44	50	44		
середня кількість зовнішніх сумісників	730	1	0	0	0		
середня кількість працюючих за цивільно-правовими договорами	740	0	0	0	0		
Фонд оплати праці, тис.грн	800	3783,2	3148,9	3197,0	3148,9	-48,1	98,5
Фонд оплати праці штатних працівників, всього	810	3709,2	3148,9		3148,9		
Керівники	820	149,4	162,2		162,2		
Керівники структурних підрозділів	830	624,8	656,6		656,6		
Лікарі	840	680,5	749,4		749,4		
Середній медичний персонал (в тому числі фельдшери, парамедики)	850	1620,3	1122,9		1122,8		
Молодший медичний персонал/прибиральники службових приміщень	860	121,5	134,2		134,2		

Інші працівники	870	312,7	323,6		323,6		
Рівень середньомісячної заробітної плати, грн	900						
Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника	910	13153	11928	13293	11928	-1365	89,7
Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника в еквіваленті повної зайнятості (з розрахунку 40-годинного робочого тижня)	920						
Первісна вартість основних засобів	930	4660,7	4908,1	4660,6	4908,1	247,5	
Залишкова вартість основних засобів	940	1869,2	1744,1	1869,2	1744,1	-125,1	
Податкова заборгованість	950	0	0	0	0		
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	960	0	0	0	0		
Дебіторська заборгованість	970	0	0	0	0		
Кредиторська заборгованість	980	0	0	0	0		

Директор КНП «Центр первинної медичної допомоги» Вигодської селищної ради

Володимир ФОТУЙМА