|  |  |
| --- | --- |
| ПОГОДЖЕНО Заступник міського голови\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Постійна комісія запитань бюджету та фінансівРОЗГЛЯНУТОЗаступник начальникауправління економіки Олександр КРАЧУЛОВ\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_РОЗГЛЯНУТОНачальникФінансового управління Світлана ДЕМЧЕНКО\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
|
|
|
| ЗАТВЕРДЖЕНО |
| від 16.10.2025 № 4371-62/2025 |
| (рішення Долинської міської ради |
| (протокол постійної комісії з питань бюджету та фінансів) |
|  | Рік |  | Коди |
| Підприємство КНП « Центр первинної медичної допомоги» Долинської міської ради | за ЄДРПОУ |  |  |
| Організаційно-правова форма комунальна | за КОПФГ |  |  |
| Суб'єкт управління | за СПОДУ |  |  |
| Вид економічної діяльності 86.10 | за  КВЕД |  |  |
| Галузь    Охорона здоров’я |  |
| Одиниця виміру, тис. грн | Стандарти звітності П(с)БОУ |
| Середньооблікова кількість штатних працівників 139,0 | Стандарти звітності МСФЗ |
| Місцезнаходження м. Долина, вул. С Бандери, 9 |  |
| Телефон |  |
| Прізвище та власне ім'я керівника Цап Віолета Іванівна |

|  |
| --- |
| **Звіт про виконання фінансового плану за І півріччя 2025 року** |
|  |  |  |  |  |  |  | **тис. грн** |
| Найменування показника | Код рядка | Факт наростаючим підсумком з початку року  | Звітний період за І півріччя 2025 рік |
| план  | факт | відхилення, +/– | виконання, % |
| минулий рік Іпівр.2024р.) | поточний рік (І півр.2025р.) |
| 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 | 18393,3 | 18113,7 | 20995,4 | 18113,7 | -2881,7 | 86,2 |
| за рахунок коштів НСЗУ | 101 | 18386,8 | 18113,7 | 20980,4 | 18113,7 | -2866,7  | 86,3 |
| депозит | 102 | 6,5 |  | 15,0 |  | -15,0 |  |
|  | 103 |  |  |  |  |  |  |
| Дохід з місцевого бюджету цільового фінансування (на оплату комунальних послуг, товарів, робіт та послуг у розрізі діючих програм*)*: | 110 | 1774,3 | 3258,1 | 6838,8 | 3258,1 | -3580,7 | 47,6 |
| -Програма підтримки та розвитку установ первинної медичної допомоги Долинської ТГ на 2025-2027 роки |  | 1774,3 | 3091,1 | 6838,8 | 3091,1 | -3747,7 | 45,2 |
| Програма соціально-економічного та культурного розвитку Долинської ТГ на 2025-2027 роки |  |  | 167,0 |  | 167,0 | 167,0 |  |
| Надходження коштів від господарської діяльності: | 120 | 21,9 | 11,2 | 15,0 | 11,2 | -3,8 | 74,7 |
| дохід від надання платних послуг | *121* | 4,4 |  |  |  |  |  |
| відшкодування за оплату комунальних послуг  | *122* | 17,5 | 11,2 | 15,0 | 11,2 | -3,8 | 74,7 |
| Інші джерела власних надходжень(благодійні внески, гранти та кошти на виконання цільових заходів) | *130* | 4028,6 | 560,9 |  | 560,9 | 560,9 |  |
| Відшкодування за втрату тимчасової непрацездатності  | *140* | 346,1 | 440,0 | 310,0 | 440,0 | 130,0 | 141,9 |
| Разом (рядки 100+110+120+130+140) |  | 24564,2 | 22383,9 | 28159,2 | 22383,9 | -5775,3 | 79,5 |
| **Витрати:** |  |  |  |  |  |  |  |
| Витрати на матеріали та сировину, в т. ч.: | 150 | 2791,0 | 1122,0 | 1715,0 | 1122,0 | -593,0 | 65,4 |
| *Медикаменти та пере-в’язувальні матеріали* | *151* | 2578,6 | 842,6 | 780,0 | 842,6 | 62,6 | 108,0 |
| *Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч. м'який інвентар, канцтовари, господарський інвентар, запасні частини до транспортних засобів* | *152* | 100,4 | 161,3 | 685,0 | 161,3 | -523,7 | 23,5 |
| *Витрати на продукти харчування* | *153* |  |  |  |  |  |  |
| *Придбання програмного забезпечення* | *154* |  |  |  |  |  |  |
| Витрати на паливо-мастильні матеріали | *155* | 112,0 | 118,1 | 250,0 | 118,1 | -131,9 | 47,2 |
| Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч. супровід програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги | 160 | 528,9 | 396,9 | 886,0 | 396,9 | -489,1 | 44,8 |
| Витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч.: | 170 | 793,0м/б-619,2 | 1091,1м/б-1091,1 | 1611,8 | 1091,1м/б-1091,1 | -520,7 | 67,7 |
| *Витрати на електроенергію* | *171* | 417,6м/б-243,8 | 581,8м/б-581,8 | 615,6 | 581,8м/б-581,8 | -33,8 | 94,5 |
| *Витрати на водопостачання та водовідведення* | *172* | 27,0 м/б | 28,8м/б-28,8 | 51,2 | 28,8м/б-28,8 | -22,4 | 56,2 |
| *Витрати на природній газ* | *173* | 290,8 м/б | 422,8м/б-422,8 | 495,0 | 422,8м/б-422,8 | -72,2 | 85,4 |
| *Витрати на теплоенергію* | *174* |  |  |  |  |  |  |
| *Інші енергоносії* | *175* | 57,6 м/б | 57,7м/б-57,7 | 450,0 | 57,7м/б-57,7 | -392,3 | 12,8 |
| Витрати на оплату праці | 180 | 11849,8 | 10675,1 | 12621,6 | 10675,1 | -1946,5 | 84,6 |
| Відрахування на соціальні заходи | 190 | 2435,6 | 2200,1 | 2776,8 | 2200,1 | -576,7 | 79,2 |
| Витрати пов’язані з пільговою пенсією медичних працівників  | 200 |  |  |  |  |  |  |
| Витрати на відрядження | 210 | 14,6 |  |  |  |  |  |
| Витрати на охорону праці та навчання працівників | 220 |  |  |  |  |  |  |
| Витрати по виконанню Урядової програми "Доступні ліки" на відшкодування вартості лікарських засобів | 230 |  |  |  |  |  |  |
| Витрати на відшкодуван-ня вартості лікарських засобів (для окремих категорій населення) безкоштовно та на піль-говій основі (м.бюджет) | 240 | 540,5 | 589,5 | 575,0 | 589,5 | 14,5 | 102,5 |
| Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення поточного ремонту) | 250 |  |  |  |  |  |  |
| Амортизація | 260 |  |  |  |  |  |  |
| Інші витрати (розшифрувати) | 270 | 346,1 | 440,0 | 310,0 | 440,0 | 130,0 | 141,9 |
| В т. ч. лікарняні ПФ | 271 | 346,1 | 440,0 | 310,0 | 440,0 | 130,0 | 141,9 |
| Адміністративні витрати, у тому числі: | 280 | 3569,8 | 2796,8 | 4163,0 | 2796,8 | -1366,2 | 67,2 |
| *Предмети, матеріали, обладнання та інвентар у т. ч. офісне приладдя та устаткування, витрати на канцтовари, запасні частини до транспортних засобів* |  | 5,0 |  | 10,0 |  | -10,0 |  |
| *Витрати на паливо-мастильні матеріали* |  |  |  |  |  |  |  |
| *Придбання програмного забезпечення* |  |  |  |  |  |  |  |
| *Оплата послуг (крім комунальних), в т. ч. телекомунікаційні послуги* |  | 5,0 | 8,5 | 5,0 | 8,5 | 3,5 | 170,0 |
| *Супровід програмного забезпечення* |  |  |  |  |  |  |  |
| *Витрати на страхові послуги* |  |  |  |  |  |  |  |
| *Витрати на службові відрядження* |  |  | 6,5 |  | 6,5 | 6,5 |  |
| *Витрати на оплату праці* |  | 2953,0 | 2272,9 | 3400,0 | 2272,9 | -1127,1 | 66,9 |
| *Відрахування на соціальні заходи* |  | 606,8 | 468,2 | 748,0 | 468,2 | -279,8 | 62,6 |
| *Витрати на електроенергію* |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| *Витрати на природній газ* |  |  |  |  |  |  |  |
| *Витрати на теплоенергію* |  |  |  |  |  |  |  |
| *Інші енергоносії* |  |  |  |  |  |  |  |
| *Витрати на охорону праці та навчання працівників* |  |  | 40,7 |  | 40,7 | 40,7 |  |
| *Амортизація* |  |  |  |  |  |  |  |
| Разом (рядки 150+160+170+180+190+200+210+220+230+240+250+260+270+280) |  | 22869,3 | 19311,5 | 24659,2 | 19311,5 | -5347,7 | 78,3 |
| **II. Елементи операційних витрат** |
| Матеріальні затрати | 300 | 3589,0 | 2213,1 | 3341,8 | 2213,1 | -1128,7 | 66,2 |
| Витрати на оплату праці | 310 | 14802,8 | 12948,0 | 16021,6 | 12948,0 | -3073,6 | 80,8 |
| Відрахування на соціальні заходи | 320 | 3042,4 | 2668,3 | 3524,8 | 2668,3 | -856,5 | 75,7 |
| Амортизація | 330 |  |  |  |  |  |  |
| Інші операційні витрати (в т. ч. лікарняні ПФ) | 340 | 1435,1 | 1482,1 | 1771,0 | 1482,1 | -288,9 | 83,7 |
| Разом |  | 22869,3 | 19311,5 | 24659,2 | 19311,5 | -5347,7 | 78,3 |
|  |
| Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції на початок періоду | 350 |  |  |  |  |  |  |
| Грошові кошти на початок періоду | 351 | 1775,9 | 301,6 | 4126,8 | 301,6 | -3825,2 | 7,3 |
| Поточні фінансові інвестиції на початок періоду | 352 |  |  |  |  |  |  |
| Надходження грошових коштів | 360 | 20536,2 | 21823,0 | 28159,2 | 21823,0 | -6336,2 | 77,5 |
| Всього грошових коштів та фінансових інвестицій в наявності | 370 |  |  |  |  |  |  |
| Використання грошових коштів | 380 | 20844,1 | 20081,5 | 28009,2 | 20081,5 | -7927,7 | 71,7 |
| Поточні фінансові інвестиції на кінець періоду | 390 |  |  |  |  |  |  |
| Грошові кошти на кінець періоду | 391 | 1467,9 | 2043,1 | 4276,8 | 2043,1 | -2233,7 | 47,8 |
| Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції на кінець періоду | 392 |  |  |  |  |  |  |
| В т. ч. |  |  |  |  |  |  |  |
| **ІV. 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:** |  | 2002,9 | 1330,9 | 3350,0 | 1330,9 | -2019,1 | 39,7 |
| капітальне будівництво | *410* |  |  |  |  |  |  |
| придбання(виготовлення) основних засобів | *420* | 1987,1 | 523,3 | 650,0 | 523,3 | -126,7 | 80,5 |
| придбання(виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | *430* |  |  |  |  |  |  |
| придбання (створення) нематеріальних активів | *440* |  |  |  |  |  |  |
| модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів | *450* |  |  |  |  |  |  |
| капітальний ремонт | *460* | 15,8 | 807,6 | 2700,0 | 807,6 | -1892,4 | 29,9 |
| 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** | 24564,2 | 22383,9 | 28159,2 | 22383,9 | -5775,3 | 79,5 |
| **Усього витрат** | **580** | 24872,2 | 20642,4 | 28009,2 | 20642,4 | -7366,8 | 73,7 |
| Нерозподілені доходи | 590 |  | 2043,1 |  | 2043,1 | 2043,1 |  |
| **V. Розрахунки з бюджетом (Сплата податків, зборів та інших обов’язкових платежів)** |
| **Сплата податків та зборів до Державного бюджету України ( розшифрувати)** | 600 |  |  |  |  |  |  |
|  | 601 |  |  |  |  |  |  |
| **Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів(податкові платежі), усього, у тому числі:** | 610 | 2696,0 | 2386,1 | 2884,0 | 2386,1 | -497,9 | 82,7 |
| податок на доходи фізичних осіб | 611 | 2695,8 | 2385,8 | 2883,8 | 2385,8 | -498,0 | 82,7 |
| земельний податок | 612 | 0,2 | 0,3 | 0,2 | 0,3 | 0,1 | 150 |
| орендна плата | 613 |  |  |  |  |  |  |
| інші податки та збори (розшифрувати) | 614 |  |  |  |  |  |  |
| **Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:** | 620 | 3268,4 | 3335,9 | 3765,2 | 3335,9 | -429,3 | 88,6 |
| єдиний внесок на загальнообов’язкове державне соціальне страхування | 621 | 3042,4 | 2668,3 | 3524,8 | 2668,3 | -856,5 | 75,7 |
| інші податки, збори та платежі (військовий збір) | 622 | 226,0 | 667,6 | 240,4 | 667,6 | 427,2 | 277,7 |
| **Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:** | 630 |  |  |  |  |  |  |
| погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів | 631 |  |  |  |  |  |  |
| інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати) | 632 |  |  |  |  |  |  |
| **Усього виплат по розрахунках з бюджетом** | 640 |  | 5722,0 | 6649,2 | 5722,0 | -927,2 | 86,1 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **VI. Додаткова інформація** |  |  |  |  |  |  |
| Штатна чисельність працівників, осіб | 700 | 149 | 139 | 154 | 139 | -15 | 90,3 |
| Середня кількість працівників, всього, у тому числі: | 710 | 149 | 139 | 154 | 139 | -15 | 90,3 |
| середньооблікова кількість штатних працівників | 720 | 145 | 135 | 150 | 135 | -15 | 90,0 |
| середня кількість зовнішніх сумісників | 730 | 4 | 4 | 4 | 4 |  |  |
| середня кількість працюючих за цивільно-правовими договорами | 740 |  |  |  |  |  |  |
| **Фонд оплати праці, тис. грн** | 800 | 14802,8 | 12948,0 | 16021,6 | 12948,0 | -3073,6 | 80,8 |
| Фонд оплати праці штатних працівників, всього | 810 | 14802,8 | 12948,0 | 16021,6 | 12948,0 | -3073,6 | 80,8 |
| Керівники | 820 | 646,9 | 487,8 | 652,4 | 487,8 | -164,6 | 74,8 |
| Керівники структурних підрозділів | 830 | 1286,8 | 590,7 | 1367,4 | 590,7 | -776,7 | 43,2 |
| Лікарі | 840 | 4559,7 | 4734,2 | 4943,9 | 4734,2 | -209,7 | 95,8 |
| Середній медичний персонал (в тому числі фельдшери, парамедики) | 850 | 5891,2 | 5116,4 | 6551,4 | 5116,4 | -1435,0 | 78,1 |
| Молодший медичний персонал/прибиральники службових приміщень | 860 | 422,6 | 421,5 | 461,4 | 421,5 | -39,9 | 91,4 |
| Інші працівники | 870 | 1995,6 | 1597,4 | 2045,1 | 1597,4 | -447,7 | 78,1 |
| **Рівень середньомісячної заробітної плати, грн** | 900 |  |  |  |  |  |  |
| Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника  | 910 | 16189,13 | 15985,18 | 17801,78 | 15985,18 | -1816,60 | 89,8 |
| Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника в еквіваленті повної зайнятості (з розрахунку 40-годинного робочого тижня) | 920 |  | 15741,8 | 14917,69 | 15741,8 | 824,11 | 105,5 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Первісна вартість основних засобів | 930 | 31886,1 | 36774,0 |  | 36774,0 |  |  |
| Залишкова вартість основних засобів | 940 | 23584,0 | 26508,2 |  | 26508,2 |  |  |
| Податкова заборгованість | 950 |  |  |  |  |  |  |
| Заборгованість перед працівниками за заробітноюплатою | 960 |  |  |  |  |  |  |
| Дебіторська заборгованість | 970 |  |  |  |  |  |  |
| Кредиторська заборгованість | 980 | 501,8 |  |  |  |  |  |
|  **Директор** (посада) |  |   |   **Віолета ЦАП**(ініціали, прізвище)  |

**Пояснювальна записка до звіту про виконання фінансового плану за**

**І півріччя 2025 рік**

Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медичної допомоги» Долинської міської ради надає пояснення до звіту про виконання фінансового плану за І півріччя 2025 року, а саме:

**Дохідна частина становить 22383,9 тис. грн в т.ч.:**

-кошти НЗСУ – 18113,7 тис.грн

-кошти місцевого бюджету – 3258,1 тис. грн

-відшкодування за оплату комунальних послуг – 11,2 тис. грн

-лікарняні ПФ (пенсійного фонду) – 440,0 тис. грн

-безкоштовно отримані медикаменти, вакцини, основні засоби- 560,9 тис. грн

**Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами становить 3258,1 тис.грн в т.ч.**

-оплата енергоносіїв – 1091,1 тис.грн

-відшкодування безоплатного та пільгового забезпечення лікарськими засобами у разі амбулаторного лікування окремих груп населення на 2025-2027 роки – 589,5 тис.грн

-придбання лікарських засобів для паліативно хворих 99,3 тис.грн

-деззасобів – 20,0 тис.грн

-шпателя-17,3 тис.грн

-тести ВІЛ- 6,6 тис.грн

-придбання мед. обладнання – 100,0 тис.грн

-калоприймачі- 98,5 тис.грн

-впровадження інформаційних технологій – 58,0 тис.грн

-придбання меблів-20,4 тис.грн

-оплата заборгованості згідно рішення суду – 22,1 тис.грн

- проведення кап. ремонту Тростянецької амбул. – 200,0 тис.грн

-кап. ремонт амбулаторії №2 – 5,6 тис.грн

- кап. ремонт амбулаторії с. Велика Туря – 5,6 тис.грн

- кап. ремонт амбул. №2 (проєкт Баяспріє) – 757,1 тис.грн

- програма соціально-економічного та культурного розвитку – 167,0 тис.грн

**Витратна частина фінансового плану становить 19311,5 тис.грн і складається з наступних витрат:**

-медикаменти та перев’язувальні матеріали – 842,6 тис.грн

-предмети, матеріали, обладнання та інвентар, канцтовари, господарський інвентар, запасні частини до транспортних засобів - 161,3 тис.грн

-витрати на паливо-мастильні матеріали – 118,1 тис.грн

-оплата послуг(крім комунальних) – 396,9 тис.грн

-оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 1091,1 тис.грн

-витрати на оплату праці – 10675,1 тис.грн

-відрахування на соціальні заходи – 2200,1 тис.грн

-витрати на відшкодування вартості лікарських засобів безкоштовно або на пільговій основі – 589,5 тис.грн

- витрати на виплату лікарняних за рахунок ПФ – 440,0 тис. грн

- адміністративні витрати – 2796,8 тис.грн

**Капітальні інвестиції становлять 1330,9 тис.грн в т.ч.:**

-**придбання основних засобів – 523,3 тис.грн в т. ч.:**

-аналізатор – 77,0 тис.грн

-інвентар до аналізатора – 4,8 тис.грн

- медичні опромінювачі – 51,7 тис.грн

- медичний інвентар – 45,4 тис.грн

- господарський інвентар – 40,9 тис.грн

- хол одильники, пристрій контролю холодильного обладнання – 28,1 тис.грн

-меблі – 185,4 тис.грн

-компютерне приладдя – 25,2 тис.грн

- ігровий майданчик – 64,8 тис.грн

Капітальний ремонт в амбулаторіях центру – 807,6 тис. грн

 Залишок коштів на кінець звітного періоду становить – 2043,1 тис.грн

**Директор КНП «ЦПМД» ДМР ІФО Віолета ЦАП**