

Пояснювальна записка
до звіту про виконання показників фінансового плану
Комунального некомерційного підприємства
«Центр первинної медико-санітарної допомоги №2 м. Вінниці»
за I півріччя 2025 року

Основним видом діяльності підприємства є:

- загальна медична практика;
- інша діяльність у сфері охорони здоров'я.

Особливості формування Звіту про виконання показників фінансового плану

Звіт про виконання показників фінансового плану КНП «ЦПМСД №2 м. Вінниці» за I півріччя 2025 року розроблено відповідно до Порядку складання, затвердження та контролю виконання показників фінансових планів комунальних підприємств та комунальних некомерційних підприємств, що є власністю Вінницької міської об'єднаної територіальної громади, затвердженого рішенням Вінницької міської ради від 27.12.2019 №2081.

Даний звіт відображає фактичні результати діяльності підприємства за I півріччя 2024 року, планові та фактичні результати діяльності підприємства за I півріччя 2025 року, у тому числі і обсяги надходжень та витрат на забезпечення потреб діяльності та розвитку підприємства.

Формування дохідної частини Звіту про виконання показників фінансового плану

Всього за I півріччя 2025 року підприємство отримало доходів у розмірі **40 073,3 тис. грн**, що на 4 165,3 тис. грн більше планового показника I півріччя 2025 року та на 778,6 тис. грн менше факту I півріччя 2024 року.

Основним джерелом доходів підприємства є показник чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), який формується за рахунок коштів національної служби здоров'я України та коштів від платних медичних послуг.

За I півріччя 2025 року КНП «ЦПМСД №2 м. Вінниці» отримало дохід в сумі **40 073,3 тис. грн**, в тому числі:

- кошти державного бюджету України від Національної служби здоров'я України в сумі **28 199,1 тис. грн**;
- кошти бюджету Вінницької міської об'єднаної територіальної громади в сумі **4 299,1 тис. грн**;
- за рахунок залишків коштів бюджету ВМТГ в сумі **261,3 тис. грн.**;
- кошти від надання майна в оренду в сумі **2,7 тис. грн.**;
- кошти орендарів (відшкодування за енергоносії, зв'язок) в сумі **287,0 тис. грн**;
- інший дохід (нарахована амортизація на безоплатно отримані активи та дохід від безоплатно одержаних активів) в сумі **413,0 тис. грн**;
- кошти від надання платних медичних послуг в сумі **1 886,6 тис. грн**;

- інші цільові надходження (надходження ліків у натуральній формі від медичних закладів Вінницької області для лікування хворих) в сумі **4 544,4 тис. грн**;
- відсотки за залишками коштів на депозитних рахунках в сумі **180,1 тис. грн.**

Формування витратної частини Звіту про виконання фінансового плану за I півріччя 2025 року

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за I півріччя 2025 року складає **21 184,0 тис. грн**, що на 1 015,8 тис. грн менше планового показника за цей період та на 2 168,0 тис. грн менше собівартості продукції за I півріччя 2024 року.

Адміністративні витрати за I півріччя 2025 року становлять **7 426,7 тис. грн**, що на 194,9 тис. грн більше планового показника за цей період та на 27,5 тис. грн менше адміністративних витрат в порівнянні з I півріччям 2024 року.

Операційні витрати за I півріччя 2025 року складають **11 282,1 тис. грн**, що на 4 833,7 тис. грн., більше планового показника за цей період та на 280,8 тис. грн. менше в порівнянні з I півріччям 2024 року.

Всього за I півріччя 2025 року фактичний показник витрат становить **39 892,8 тис. грн.**, що на 4 012,8 тис. грн. більше планового показника за цей період та на 2 476,3 тис. грн менше в порівнянні з I півріччям 2024 року.

Використання вищезазначених коштів зазначено у розшифровці 2 до розділу I «Формування фінансових результатів за джерелами доходів та використання коштів» звіту про виконання показників фінансового плану КНП «ЦПМСД №2 м. Вінниці» за 6 місяців 2025 року.

Фінансові результати за підсумками роботи підприємства за I півріччя 2025 року.

За підсумками роботи підприємства протягом I півріччя 2025 року чистим фінансовим результатом став прибуток в сумі **180,5 тис. грн.**

КНП є неприбутковою організацією у розумінні податкового кодексу, так як створене для впровадження діяльності, спрямованої на досягнення економічних, соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку.

Фактичний обсяг надходжень податків, зборів, платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування

За I півріччя 2025 року підприємство нарахувало та перерахувало до бюджетів всіх рівнів податків та зборів та інших обов'язкових платежів на суму **10 219,0 тис. грн**, в тому числі:

- єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 4 766,5 тис. грн;
- податок на доходи фізичних осіб – 4 161,4 тис. грн;
- військовий збір – 1 157,9 тис. грн;
- земельний податок – 9,3 тис. грн.;
- профспілкові внески – 124,8 тис. грн.

Інвестиційна діяльність підприємства

За I півріччя 2025 року підприємство витратило на придбання основних засобів, нематеріальних активів суму **238,5 тис. грн.**, проведення капітальних ремонтів на суму **424,8 тис. грн.** Всього капітальних інвестицій за I півріччя 2025 року - **663,7 тис. грн.**

Джерелом капітальних інвестицій були благодійні кошти в сумі 76,7 тис. грн., кошти від надання платних послуг – 154,8 тис. грн., за рахунок коштів НСЗУ – 432,2 тис. грн.

Різниця між первісними вартостями нематеріальних, матеріальних активів, основних засобів на кінець та початок I півріччя 2025 року складає **236,9 тис. грн.**

Структура та динаміка чисельності, середньомісячної заробітної плати одного працівника та витрат на оплату праці

Витрати на оплату праці за I півріччя 2025 року склали **23 157,5 тис. грн.**, що на 1932,8 тис. грн. менше від фактичного показника за відповідний період 2024 року та на 508,7 тис. грн. менше планового показника на I півріччя 2025 року.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника за I півріччя 2025 року склали – 16854,0 грн, за I півріччя 2024 року – 17424,0 грн.

Штатна чисельність підприємства відповідно до штатного розпису на 01.07.2025р. складає 256,00 штатних посад, в тому числі: керівник – 1; лікарі - 79,75; фахівці з базовою та неповною вищою освітою – 101,75; молодший медичний персонал – 27,50; спеціалісти – 14,50; інший персонал - 31,50.

Зайняті посади на 01.07.2025 року – 222,50 штатних посад, в тому числі: керівник – 1; лікарі – 69,75; фахівці з базовою та неповною вищою освітою – 89,00; молодший медичний персонал – 21,75; спеціалісти - 14,00; інший персонал – 27,00.

Середня кількість працівників за I півріччя 2025 року – 229 чол.

Кількість населення, яке обслуговує підприємство - 73531 осіб.

Статутний капітал підприємства складає 1000,00 гривень.

На момент складання звіту про виконання показників фінансового плану за I півріччя 2025 року судові справи майнового характеру та виконавчі впровадження, однією зі сторін в яких є підприємство, відсутні.

Директор КНП «ЦПМСД №2 м. Вінниця»



Тамара КРИВОВ'ЯЗ