

**Пояснювальна записка до звіту про використання фінансового плану
Комунального некомерційного підприємства «Бучанський
консультативно-діагностичний центр» Бучанської міської за 2022 рік.**

Комунальне некомерційне підприємство «Бучанський консультативно-діагностичний центр» Бучанської міської ради, діє відповідно до статуту, основним завданням є якісна та високваліфікована медична допомога вторинної (спеціалізованої) медичної допомоги Бучанської міської територіальної громади. Діяльність регулюється: Законом України «Основи законодавства України про охорону здоров'я» №2801-ХІІ від 19 листопада 1992 року та інші нормативно правові акти.

Фінансування закладу здійснюється за рахунок договорів з Національною службою здоров'я України, які укладено відповідно до Закону України «Про державні фінансові гарантії медичного обслуговування населення» №2168-VIII від 19 жовтня 2017 року та Постанови Кабінету Міністрів України «Деякі питання реалізації програми державних гарантій медичного обслуговування населення у 2022 році» №1440 від 29 грудня 2021 року.

Комунальне некомерційне підприємство «Бучанський консультативно-діагностичний центр» Бучанської міської ради має у своєму складі, 116 штатних посад, які готові працювати та виконувати свої обов'язки згідно заключеного договору по програмі медичних гарантій з Національною службою здоров'я України.

1. Фактичний показник доходу від реалізації послуг становить 12124,58 тис. грн. що менше за плановий показник на 2365,5 тис. грн. в зв'язку з збільшенням собівартості послуг та недофінансуванням Національною службою здоров'я України, що в подальшому призвело до заборгованості по заробітній платі за 2022 рік.

2. Планові показники собівартості на 2022 рік становлять 17543,7 тис. грн., що на 2705,1 тис. грн. менший за фактичний показник поточного року 20248,8 тис. Дані показники формуються за рахунок:

- підвищення заробітної плати згідно Постанови Кабінету Міністрів України № 2 від 12.01.2022 року деякі питання з оплати праці медичних працівників закладів охорони здоров'я;
- планового підвищення заробітної плати медичним працівникам;
- збільшення податкового навантаження у зв'язку з підвищенням заробітної плати;
- збільшено витрати на паливо-мастильні матеріали за потреби підключення генератора для альтернативного забезпечення електроенергією під час відключення світла.
- витрати на сировину та матеріали збільшилися порівняно з плановими за рахунок зростання цін.

Але зменшено витрати порівняно з плановими видатками на комунальні витрати та електроенергію за рахунок простою березень та квітень 2022р.

3. Планові загальновиробничі та адміністративні видатки на 2022 рік становлять 2278,36 тис. грн., що на 109,16 тис. грн. більше за фактичний показник поточного року 2169,2 тис.грн. Дані показники формуються за рахунок заробітної плати і нарахувань на заробітну плату та потреб адміністрації до зменшення витрат призвели оптимізація та раціональне використання коштів

- відхилення від плану по організаційно-технічних послугах а саме: послугах інформатизації за рахунок оплати послуг обслуговування програмного забезпечення;

4. Дохід від місцевого бюджету за програмою підтримки на відшкодування пільгових рецептів становив 500тис.грн. що менше від запланованого на 3000тис.грн. за рахунок того що зменшилась кількість пільгової категорії населення.

5. Дохід з місцевого бюджету за цільовою програмою а саме: «Комплексна програма розвитку вторинної допомоги населенню Бучанської міської територіальної громади на 2022-2024р» планувався 2448,4 що на 305,4тис.грн. більше за фактичний показник 2022р. 2753,8тис.грн.. Збільшення відбулося за рахунок придбання деталей для ремонту рентгенівського апарату.

Фінансовий результат по планових показниках 84тис.грн. прибутку , а в результаті фактично виявилися збитки в сумі 6917тис.грн., що призвело до заборгованостей.

Таким чином, плановий залишок нерозподіленого прибутку на кінець 2022 року має становити 84 тис. грн., що на 7001,44 тис. грн. менше за прогнозний показник поточного року -6917,0 тис.грн.

6. Сплата податків, зборів та платежів на користь держави запланована згідно Проекту Державного Бюджету України на 2022 рік, в якому зазначено, що відсоткові ставки податків єдиного соціального внеску (22% для працівників, 8,41% для працівників-інвалідів), податку з доходів фізичних осіб (18% для всіх працівників) і військового збору (1,5% для всіх працівників) змінюватись не будуть. Відповідно спостерігається невеликий плановий зменшення сплати податків за рахунок простою березень,квітень 2022р.

7. У зв'язку з окупацією та де окупацією на території Бучанської територіальної громади на підприємстві були проведені надходження благодійного фонду в сумі 471,3тис.грн.

8. У 2023 році Комунальне некомерційне підприємство «Бучанський консультативно-діагностичний центр» Бучанської міської ради планує дотримуватись «стабілізаційної економічної позиції», а саме:

- перегляд та оптимізація структури видатків з урахуванням відсутності негативного впливу на стан справ у закладі;
- покращення сервісу у закладі на конкурентних засадах;
- налагодження відносин та тісна співпраця з усіма взаємопов'язаними підприємствами, установами, організаціями.

Директор

Головний бухгалтер



Л.Бучинський

О.Вернигора