

КОПІЯ



БУЧАНСЬКА МІСЬКА РАДА

ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

(ПО ЗА ЧЕРГОВЕ ЗАСІДАННЯ)
РІШЕННЯ

02.05.2023

№ 220

**Про затвердження звіту про
виконання фінансового плану
КНП «Бучанський консультативно
діагностичний центр» за 2022 рік**

Керуючись статтею 29 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», статтями 75, 78 Господарського кодексу України, відповідно до вимог наказу Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 02 березня 2015 року №205 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки», рішення виконавчого комітету Бучанської міської ради від 21.07.2020 № 430 «Про Порядок складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів комунальних підприємств Бучанської міської ради», виконавчий комітет міської ради

ВИРІШИВ:

1. Затвердити звіт про виконання фінансового плану КНП «Бучанський консультативно діагностичний центр» за 2022 рік, що додається.
2. Контроль за виконанням цього рішення покласти на заступника міського голови М.М. Скорик-Шкарівську.

Міський голова

Анатолій ФЕДУК



ІДНО З ОРИГІНАЛОМ
НАЧАЛЬНИК ЗАГАЛЬНОГО ВІДДІЛУ
Ольга ПРОНЬКО
02.05.2023

Додаток 3
до Порядку складання, затвердження
та контролю виконання фінансових планів
комунальних підприємств Бучанської міської ради

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням Виконавчого комітету Бучанської міської ради

№ 220 Бг 02.05.2023

Підприємство	Комунальне некомерційне підприємство	за ЄДРПОУ	42081679
Територія	Київська	за КОАТУУ	3210800000
Організаційно-правова форма господарювання	комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Вид економічної діяльності	загальна медична практика	за КВЕД	86.21
Орган державного управління			
Середня кількість працівників	95		
Прізвище та ініціали керівника	Бучинський Л.Я.		
Адреса, телефон	м.Буча, вул.Польова21/10; 48-885		

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ
ПІДПРИЄМСТВА за рік 2022 року
Основні фінансові показники підприємства

	Код рядка	Факт	План	Відхилення (+, -)	Виконання (%)
I. Формування фінансових результатів					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1	12124,5	14490	-2365,5	-16%
податок на додану вартість	2			0	#ДЕЛ/0!
інші непрямі податки	3			0	#ДЕЛ/0!
Інші вирахування з доходу (розшифрування)	4			0	#ДЕЛ/0!
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт,	5	12124,5	14490	-2365,5	-16%
Надходження з НСЗУ	5/1	9606,7	14490	-4883,3	-34%
Надходження за платні послуги	5/2	2395		2395	#ДЕЛ/0!
Безоплатне та цільове надходження активів	5/3	122,8		122,8	#ДЕЛ/0!
	5/4	0		0	#ДЕЛ/0!
	5/5			0	#ДЕЛ/0!
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг), у	6	20248,8	17543,7	2705,1	15%
витрати на сировину та основні матеріали	6/1	294,2	105	189,2	180%
витрати на паливо	6/2	65,6	53	12,6	24%
витрати на електроенергію	6/3	219,2	290,5	-71,3	-25%
комунальні витрати	6/4	698,6	1102,8	-404,2	-37%
витрати на оплату праці	6/5	14137,4	11182,6	2954,8	26%
відрахування на соціальні заходи	6/6	3091,6	2460,2	631,4	26%
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому	6/7			0	#ДЕЛ/0!
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	6/8	1742,2	2214,6	-472,4	-21%
інші витрати (розшифрувати)	6/9	0	135	-135	-100%
Валовий прибуток (збиток)	7	(8 124)	(3 054)	-5070,6	166%
Адміністративні витрати	8	2169,2	2278,36	-109,16	-5%
у тому числі:				0	#ДЕЛ/0!
витрати на консалтингові послуги	8/1			0	#ДЕЛ/0!
організаційно-технічні послуги (послуги інформатизації)	8/2	12,3	4,8	7,5	156%
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	8/3			0	#ДЕЛ/0!
витрати на оренду службових автомобілів	8/4			0	#ДЕЛ/0!
витрати на аудиторські послуги	8/5			0	#ДЕЛ/0!
витрати на службові відрядження	8/6			0	#ДЕЛ/0!
витрати на зв'язок	8/7	18,9	20	-1,1	-6%
витрати на оплату праці	8/8	1631,7	1727,1	-95,4	-6%
відрахування на соціальні заходи	8/9	395,4	379,96	15,44	4%
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	8/10			0	#ДЕЛ/0!
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають	8/11			0	#ДЕЛ/0!
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	8/12		2	-2	-100%
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	8/13	4,4	4,5	-0,1	-2%
юридичні послуги	8/14			0	#ДЕЛ/0!
послуги з оцінки майна	8/15			0	#ДЕЛ/0!
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	8/16			0	#ДЕЛ/0!
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	8/17			0	#ДЕЛ/0!
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів	8/18			0	#ДЕЛ/0!
витрати на поліпшення основних фондів	8/18/1			0	#ДЕЛ/0!



витрати на паливо					
витрати на електроенергію	8/19				0 #ДЕЛ/0!
комунальні витрати	8/20				0 #ДЕЛ/0!
інші адміністративні витрати, у тому числі:	8/21				0 #ДЕЛ/0!
судові витрати	8/22	53,25	80	-26,75	-33%
послуги банку	8/22/1				0 #ДЕЛ/0!
обслуговування офісної техніки	8/22/2	1,1	4	-2,9	-73%
періодичні видання	8/22/3	15,8	8	7,8	98%
канцтовари	8/22/4				0 #ДЕЛ/0!
Інші адміністративні витрати (розшифрування)	8/22/5	12,5	8	4,5	56%
Витрати на збут, у тому числі:	8/22/6	23,85	60	-36,15	-60%
транспортні витрати	9	0	0	0	#ДЕЛ/0!
витрати на зберігання та упаковку	9/1				0 #ДЕЛ/0!
витрати на оплату праці	9/2				0 #ДЕЛ/0!
відрахування на соціальні заходи	9/3				0 #ДЕЛ/0!
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	9/4				0 #ДЕЛ/0!
витрати на рекламу	9/5				0 #ДЕЛ/0!
інші витрати на збут (розшифрувати)	9/6				0 #ДЕЛ/0!
Інші операційні доходи, в тому числі:	9/7				0 #ДЕЛ/0!
дохід від реалізації інших оборотних активів	10	707,2	3100	-2392,8	-77%
дохід від операційної оренди активів	10/1				0 #ДЕЛ/0!
дохід від списання кредиторської заборгованості	10/2				0 #ДЕЛ/0!
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	10/3				0 #ДЕЛ/0!
інші доходи від операційної діяльності Дохід від списання активів	10/4	707,2	0	707,2	#ДЕЛ/0!
цільового призначення отриманих безоплатно	10/5	0	0	0	#ДЕЛ/0!
Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки, у тому	11	500	3500	-3000	-86%
відшкодування пільгових рецептів	11/1	500	3500	-3000	-86%
Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у т.ч.:	12	2753,8	2448,4	305,4	12%
назва "Комплексна програма розвитку вторинної допомоги населенню Бучанської міської територіальної громади на 2022-2024р."	12/1	2753,8	2448,4	305,4	12%
Інші операційні витрати, у тому числі	13	584,6	3632	-3047,4	-84%
собівартість реалізованих виробничих запасів	13/1				0 #ДЕЛ/0!
сумнівні та безнадійні борги	13/2				0 #ДЕЛ/0!
витрати від знецінення запасів	13/3				0 #ДЕЛ/0!
нестачі і втрати від псування цінностей	13/4				0 #ДЕЛ/0!
визнані штрафи, пені, неустойки	13/5				0 #ДЕЛ/0!
витрати на благодійну допомогу	13/6				0 #ДЕЛ/0!
відрахування до недержавних пенсійних фондів	13/7				0 #ДЕЛ/0!
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	13/8	584,6	3500	-2915,4	-83%
інші операційні витрати (розшифрувати) витрати від списання основних засобів	13/9	0	132	-132	-100%
Фінансовий результат від операційної діяльності	14	(6 917)	84	-7001,44	-8301%
Дохід від участі в капіталі (розшифрування)	15				0 #ДЕЛ/0!
Втрати від участі в капіталі (розшифрування)	16				0 #ДЕЛ/0!
Інші фінансові доходи (розшифрування)	17				0 #ДЕЛ/0!
Фінансові витрати (розшифрування)	18				0 #ДЕЛ/0!
Інші доходи, у тому числі:	19	0	0	0	#ДЕЛ/0!
дохід від безоплатно одержаних активів	19/1				0 #ДЕЛ/0!
дохід від відновлення корисності активів	19/2	0			0 #ДЕЛ/0!
інші доходи (розшифрувати) надходження з ФСС	19/3	0			0 #ДЕЛ/0!
Інші витрати, у тому числі:	20	0	0	0	#ДЕЛ/0!
списання необоротних активів	20/1				0 #ДЕЛ/0!
уцінка необоротних активів	20/2				0 #ДЕЛ/0!
втрати від зменшення корисності активів	20/3				0 #ДЕЛ/0!
інші витрати (розшифрувати)	20/4	0			0 #ДЕЛ/0!
Фінансовий результат від звичайної діяльності до	21	(6 917)	84	-7001,44	-8301%
Витрати з податку на прибуток від звичайної діяльності	22				0 #ДЕЛ/0!
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності після	23				0 #ДЕЛ/0!
Прибуток	23/1				0 #ДЕЛ/0!
Збиток	23/2				0 #ДЕЛ/0!
Надзвичайні доходи	24				0 #ДЕЛ/0!
Надзвичайні витрати	25				0 #ДЕЛ/0!
Податки з надзвичайного прибутку	26				0 #ДЕЛ/0!
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	27	(6 917)	84	-7001,44	-8301%
прибуток	27/1	-	84	-84,34	-100%
збиток	27/2	(6 917)	-	-6917,1	#ДЕЛ/0!
Усього доходів	28	16085,5	23538,4	-7452,9	-32%
Усього витрат	29	23002,6	23454,06	-451,46	-2%
II. Розподіл чистого прибутку					
Відрахування частини прибутку:	30				0 #ДЕЛ/0!
яка підлягає зарахуванню до загального фонду міського бюджету	30/1				0 #ДЕЛ/0!
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритего збитку) на	31				0 #ДЕЛ/0!



Розподіл чистого прибутку на розвиток виробництва	32	0	0	0	#ДЕЛ/0!
фонд матеріального заохочення	32/1			0	#ДЕЛ/0!
резервний фонд	32/2			0	#ДЕЛ/0!
інші фонди (розшифрувати)	32/3			0	#ДЕЛ/0!
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на	32/4			0	#ДЕЛ/0!
III. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів	33	(6 917)	84	-7001,44	-8301%
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до	34	0	0	0	#ДЕЛ/0!
податок на прибуток	34/1			0	#ДЕЛ/0!
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	34/2			0	#ДЕЛ/0!
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного	34/3			0	#ДЕЛ/0!
акцизний збір	34/4			0	#ДЕЛ/0!
рентні платежі	34/5			0	#ДЕЛ/0!
ресурсні платежі	34/6			0	#ДЕЛ/0!
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові	35	2309,2	2323,7	-14,5	-1%
податок на доходи з фізичних осіб	35/1	2309,2	2323,7	-14,5	-1%
	35/2			0	#ДЕЛ/0!
	35/3			0	#ДЕЛ/0!
Інші податки, збори та платежі на користь держави всього, у	36	3305,3	3033,7	271,6	9%
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне	36/1	3112,8	2840,1	272,7	10%
військовий збір	36/2	192,5	193,6	-1,1	-1%
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	37	0	0	0	#ДЕЛ/0!
<i>погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що</i>	<i>37/1</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>#ДЕЛ/0!</i>
основний платіж	37/1/1			0	#ДЕЛ/0!
неустойки (штрафи, пені)	37/1/2			0	#ДЕЛ/0!
<i>погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що</i>	<i>37/2</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>#ДЕЛ/0!</i>
основний платіж	37/2/1			0	#ДЕЛ/0!
неустойки (штрафи, пені)	37/2/2			0	#ДЕЛ/0!
Усього виплат	38	5614,5	5357,4	257,1	5%
IV. Рух грошових коштів					
Залишок коштів на початок періоду	39			0	#ДЕЛ/0!
Чистий рух коштів від операційної діяльності, у тому числі:	40			0	#ДЕЛ/0!
цільове фінансування	40/1			0	#ДЕЛ/0!
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	41			0	#ДЕЛ/0!
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	42			0	#ДЕЛ/0!
Чистий рух коштів за звітний період	43		-	0	#ДЕЛ/0!
Чистий рух коштів за звітний період (без цільового фінансування), у тому числі:	44		-	0	#ДЕЛ/0!
надійшло власних фінансових ресурсів	44/1			0	#ДЕЛ/0!
використано фінансових ресурсів, у тому числі на:	44/2		-	0	#ДЕЛ/0!
приріст активів	44/2/1			0	#ДЕЛ/0!
погашення зобов'язань	44/2/2			0	#ДЕЛ/0!
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	45			0	#ДЕЛ/0!
Залишок коштів на кінець періоду	46		-	0	#ДЕЛ/0!
V. Елементи операційних витрат					
Матеріальні затрати, у тому числі:	47	1096,7		1096,7	#ДЕЛ/0!
<i>витрати на сировину й основні матеріали</i>	<i>47/1</i>	<i>294,2</i>		<i>294,2</i>	<i>#ДЕЛ/0!</i>
<i>витрати на паливо та енергію</i>	<i>47/2</i>	<i>284,8</i>		<i>284,8</i>	<i>#ДЕЛ/0!</i>
Витрати на оплату праці	48	15769,1		15769,1	#ДЕЛ/0!
Нарахування на оплату праці	49	3487		3487	#ДЕЛ/0!
Амортизація	50	1742,2		1742,2	#ДЕЛ/0!
Інші операційні витрати	51	584,6		584,6	#ДЕЛ/0!
Операційні витрати, усього	52	22679,6	0	22679,6	#ДЕЛ/0!
VI. Капітальні інвестиції					
Капітальні інвестиції, у тому числі	53	0	2500	-2500	-100%
капітальне будівництво	53/1			0	#ДЕЛ/0!
придбання (виготовлення) основних засобів	53/2		2500	-2500	-100%
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	53/3			0	#ДЕЛ/0!
придбання (створення) нематеріальних активів	53/4			0	#ДЕЛ/0!
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція)	53/5			0	#ДЕЛ/0!
придбання (створення) оборотних активів	53/6			0	#ДЕЛ/0!
капітальний ремонт	53/7			0	#ДЕЛ/0!
Джерела капітальних інвестицій, у тому числі:	54	0	0	0	#ДЕЛ/0!
залучені кредитні кошти	54/1			0	#ДЕЛ/0!
бюджетне фінансування	54/2			0	#ДЕЛ/0!
власні кошти	54/3			0	#ДЕЛ/0!
інші джерела	54/4			0	#ДЕЛ/0!
VII. Звіт про фінансовий стан					
Необоротні активи, у тому числі:	55			0	#ДЕЛ/0!
Основні засоби:	56			0	#ДЕЛ/0!
первісна вартість	56/1	32418,5	31603,3	815,2	3%
знос	56/2	16917,3	13571,8	3345,5	25%
залишкова вартість	56/3	15501,2	18031,4	-2530,2	-14%



**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-XII від 19 листопада 1992 року та інші нормативно правові акти.

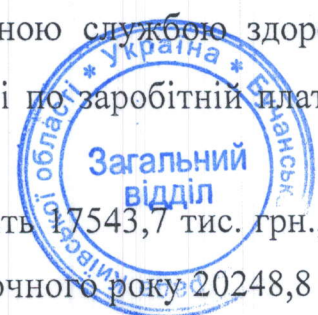
Фінансування закладу здійснюється за рахунок договорів з Національною службою здоров'я України, які укладено відповідно до Закону України «Про державні фінансові гарантії медичного обслуговування населення» №2168-VIII від 19 жовтня 2017 року та Постанови Кабінету Міністрів України «Деякі питання реалізації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

