

Додаток 2

до Положення про порядок складання, затвердження фінансових планів закладів охорони здоров'я, що належать до комунальної власності міської територіальної громади та діють в організаційно-правовій формі комунальних некомерційних підприємств та контролю за їх виконанням

Звіт	X
Уточнений звіт	
Зробити позначку «X»	

Рік I квартал 2021 року	Коди	
Назва підприємства Комунальне некомерційне медичне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги № 2» м. Кременчука	За ЄДРПОУ	38742851
Організаційно-правова форма підприємство	За СПОДУ	17184
Територія Полтавська область, м.Кременчук	За КВЕД	86.21
Орган державного управління Міністерство охорони здоров'я		
Галузь Охорона здоров'я		
Вид економічної діяльності Загальна медична практика		
Одиниця виміру (тис. грн)		
Форма власності комунальна		
Середньооблікова кількість штатних працівників 102		
Місцезнаходження Полтавська область, м.Кременчук, вул. Генерала Манягарова, буд.9		
Телефон (0536) 73-94-80		
Прізвище та ініціали керівника Махтай О.В.		

Звіт про виконання фінансового плану комунального некомерційного підприємства
Комунальне некомерційне медичне підприємство
«Центр первинної медико-санітарної допомоги № 2» м. Кременчука
(назва підприємства)
За I квартал 2021 року
(квартал, рік)

тис. грн					
Показники	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+,-)	Відхилення (%)
1	2	3	4	5	6
I. Надходження (доходи)					
Надходження (доходи) відповідно до укладених договорів з Національною службою здоров'я України	1100	4760,0	4596,6 ✓	163,4	3,4
Надходження (доходи) за рахунок коштів бюджету міста, в тому числі:	1200	477,0	437,0	40,0	8,4
споживання	1210	477,0	437,0 ✓	40,0	8,4
розвиток	1220				
Надходження (доходи) за рахунок коштів державного бюджету, в тому числі:	1300				
споживання	1310				
розвиток	1320				
Інші надходження (доходи), в тому числі:	1400	24,0	1863,9		
плата за послуги, що надаються згідно з основною діяльністю	1410				
надходження від додаткової господарської діяльності	1420				
плата за оренду майна	1430	24,0	21,8	2,2	9,2
надходження від реалізації майна	1440				
благодійні внески, гранти та дарунки	1450				
кошти, що отримуються підприємством на окремі доручення	1460				
інші	1470		1842,1	-1842,1	
Усього надходження (доходи)	1500	5261,0	6897,5		
II. Видатки					
Видатки за рахунок надходжень відповідно до укладених договорів з Національною службою здоров'я України, в тому числі:	2100	4760,0	4342,4	417,6	8,8
поточні видатки:	2110	4760,0	4342,4 ✓	417,6	8,8
оплата праці	2111	3248,0	3259,7	-11,7	-0,4
нарахування на оплату праці	2112	682,0	709,3	-27,3	-4,0

предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2113	149,0	74,2	74,8	50,2
медикаменти та перев'язувальні матеріали	2114	300,0	5,3	294,7	98,2
продукти харчування	2115				
оплата інших послуг (крім комунальних)	2116	370,0	282,1	87,9	23,7
видатки на відрядження	2117	8,0	5,5	3,5	43,7
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2118				
окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2119	3,0	4,2	-1,2	-40,0
субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2120				
виплата пенсій і допомоги	2121				
інші виплати населенню	2122		1,3	-1,3	-100
інші поточні видатки	2123		0,8	-0,8	-100
капітальні видатки:	2130				
придбання обладнання і предметів довгострокового	2131				
капітальний ремонт	2132				
реконструкція	2133				
інше (розшифрувати)	2134				
Видатки за рахунок коштів бюджету міста, в тому числі:	2200	477,0	437,0	40,0	8,4
поточні видатки:	2210	477,0	437,0	40,0	8,4
оплата праці	2211				
нарахування на оплату праці	2212				
предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2213				
медикаменти та перев'язувальні матеріали	2214	130,8	111,1	19,7	15,1
продукти харчування	2215				
оплата інших послуг (крім комунальних)	2216	36,2	39,4	-3,2	-8,8
видатки на відрядження	2217				
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2218	135,8	140,3	-4,5	-3,3
окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2219				
субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2220				
виплата пенсій і допомоги	2221				
інші виплати населенню	2222	174,2	146,2	28,0	0,6
інші поточні видатки	2223				
капітальні видатки:	2230				
придбання обладнання і предметів довгострокового користування	2231				
капітальний ремонт	2232				
реконструкція	2233				
інше (розшифрувати)	2234				
Видатки за рахунок коштів державного бюджету, в тому числі:	2300				
поточні видатки:	2310				
оплата праці	2311				
нарахування на оплату праці	2312				
предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2313				
медикаменти та перев'язувальні матеріали	2314				
продукти харчування	2315				
оплата інших послуг (крім комунальних)	2316				
видатки на відрядження	2317				
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2318				
окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2319				
субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2320				
виплата пенсій і допомоги	2321				
інші виплати населенню	2322				
інші поточні видатки	2323				
капітальні видатки:	2330				
придбання обладнання і предметів довгострокового	2331				
капітальний ремонт	2332				
реконструкція	2333				

інше (розшифрувати)	2334				
Видатки за рахунок інших надходжень, в тому числі:	2400	24,0	1013,8	-989,8	
поточні видатки:	2410	24,0	1013,8	-989,8	
оплата праці	2411				
нарахування на оплату праці	2412				
предмети, матеріали, обладнання та інвентар	2413	10,0	376,7	-366,7	
медикаменти та перев'язувальні матеріали	2414		474,5	-474,5	
продукти харчування	2415				
оплата інших послуг (крім комунальних)	2416	14,0		14,0	100,0
видатки на відрядження	2417				
оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2418		143,9	-143,9	-100,0
окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	2419				
субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	2420				
виплата пенсій і допомоги	2421				
інші виплати населенню	2422				
інші поточні видатки	2423		18,7	-18,7	
капітальні видатки:	2430				
придбання обладнання і предметів довгострокового	2431				
капітальний ремонт	2432				
реконструкція	2433				
інше (розшифрувати)	2434				
УСЬОГО ВИДАТКИ	2500	5261,0	5793,2		
III. Фінансовий результат діяльності					
Фінансовий результат, в тому числі:	3000		1104,3		
нерозподілені доходи	3100		1104,3		
резервний фонд	3200				
IV. Елементи операційних витрат (разом)					
Матеріальні затрати	4110	725,6	312,8	412,8	56,9
Витрати на оплату праці	4120	3248,0	3259,7	-11,7	-0,4
Відрахування на соціальні заходи	4130	682,0	709,3	-27,3	-4,0
Амортизація	4140		126,8	-126,8	-100,0
Інші операційні витрати	4150	605,4	1384,6	-779,2	-128,7
Разом	4200	5261,0	5793,2	-532,2	-10,1
V. Обов'язкові платежі до бюджету:					
податок на додану вартість	5110		18,7	-18,7	
військовий збір	5120	49,0	48,9	0,1	0,2
плата за землю	5130				
податок на дохід фізичних осіб	5140	585,0	586,7	1,7	0,3
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	5150	682,0	709,3	-27,3	-4,0
інші (розшифрувати)	5160				
Усього податків, зборів та платежів	5200	1316,0	1363,6	-47,6	-3,6
VI. Звіт про фінансовий план					
Необоротні активи	6110		1413,4		
Оборотні активи	6120				
Усього активи	6100		1413,4		
Дебіторська заборгованість	6130		238,6		
Кредиторська заборгованість	6140		270,4		
Основні засоби	6150		3762,3		
Первинна вартість	6160		6185,9		
VII. Дані про персонал та оплату праці					
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), в тому числі:	7100	106	106		
Керівник	7101	1	1		
Лікар	7120	22	23		
Адміністративно-управлінський персонал	7103	15	13		
Середній медичний персонал	7104	47	47		
Молодший медичний персонал	7105	8	8		

Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану
комунального некомерційного медичного підприємства «Центр первинної
медико-санітарної допомоги № 2» м. Кременчука
за I квартал 2021 року

код рядка 1100 (Надходження (доходи) відповідно до укладених договорів з Національною службою здоров'я України)

різниця між запланованими та фактичними надходженнями від НСЗУ складає 163,4 тис. грн. у грошовому вираженні та 3,4 % у відсотковому. Вона виникла за рахунок того, що дохід від НСЗУ планується відповідно до укладених декларацій з НСЗУ. У зв'язку з коронавірусною інфекцією кількість декларантів значно зменшилась, що в результаті призвело до зменшення фактичних надходжень.

Код рядка 1200 (Надходження (доходи) за рахунок коштів бюджету міста)

Щодо запланованих та використаних коштів з міського бюджету також прослідковується незначна різниця у розмірі 40,0 тис грн. у грошовому вираженні та 8,4% у відсотковому. Використання коштів по місцевому бюджету здійснюється на підставі помісячного плану використання бюджетних коштів. Таким чином станом на звітну дату кошти були використані в повному обсязі, тобто заявки на фінансування були замовлені в місцевому бюджеті. Але за рахунок недофінансування з місцевого бюджету і виникла різниця між запланованим та фактичним надходженням коштів.

код рядка 1470 (інші надходження)

у рядку інші надходження (код рядка 1470) у звіті про виконання фінансового плану прослідковується значна різниця між фактичними та запланованими видатками. Вона виникла за рахунок того, що у цьому рядку відображені дані, які фактично не можливо спланувати, а саме надходження та оприбуткування ТМЦ, закуплених не за грошові кошти підприємства, а отриманих безкоштовно. За звітний період таких ТМЦ було отримано на 1842,1 тис. грн., отриманих від КП «Обласна клінічна лікарня відновного лікування та діагностики з обласними центрами планування сім'ї та репродукції людини, медичної генетики ПОР», КНМП «Кременчуцька міська дитяча лікарня», Полтавської обласної клінічної лікарні ім. М.В. Скліфосовського», Полтавського обласного клінічного кардіологічного диспансеру, до яких належать:

централізовані поставки виробів медичного призначення (експрес-тести; шприці одноразового застосування; контейнери для збору голок);

безоплатно передані імунобіологічні препарати (вакцина дитяча для профілактики різних хвороб);

лікарські засоби;

основні засоби та малоцінні необоротні матеріальні активи;

код рядка 2113; 2114 (видатки за рахунок надходження від НСЗУ)

Співставивши та проаналізувавши дані, відображені у рядку 2113 (предмети, матеріали, обладнання та інвентар) та рядку 2114 (медикаменти та перев'язувальні

матеріали) також прослідковується невиконання фінансового плану загальною сумою у розмірі 148,4 тис. грн. Виникло воно за рахунок того, що протягом звітнього періоду були оголошені відкриті торги на закупівлю канцелярських товарів, медикаментів та медичних виробів, які у зазначений період не відбулися. Торги були оголошені повторно, але до кінця I кварталу 2021 року не завершилися, а відповідно закупівля вказаних товарів не здійснилася.

**код рядка 2400 (видатки за рахунок інших надходжень), в тому числі
код рядка 2413 предмети, матеріали, обладнання та інвентар
код рядка 2414 медикаменти та перев'язувальні матеріали**

Також має місце значна різниця між запланованими та фактичними обліковими даними за рахунок видатків інших надходжень у розмірі 989,8 тис. грн. Вона виникла за рахунок того, що протягом звітнього періоду відбувалося і оприбуткування і списання предметів та матеріалів, медикаментів та перев'язувальних матеріалів, які були закуплені та отримані безкоштовно як у попередньому так і в поточному звітньому періодах, що і потягло за собою вагому різницю між плановими та фактичними даними. Натомість як заплановані видатки були тільки за рахунок надходжень від оренди майна.

код рядка 2418 оплата комунальних послуг та енергоносіїв
різниця між запланованим та фактичними видатками по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв за рахунок інших надходжень у розмірі 143,9 тис. грн. виникла за рахунок того, що вони були здійснені за рахунок відшкодованих комунальних послуг орендарями, які фактично спланувати неможливо, так як фактичні рахунки по енергоносіям наперед знати неможливо, а відповідно і суму відшкодувань.

Також додатково повідомляємо, що адміністративно-управлінський персонал складається з таких підрозділів:

1. Адміністрація, до складу якої входять такі посади:
 - провідний економіст – 1 чол.
 - провідний економіст з договірних та претензійних робіт – 1 чол.
 - інспектор з кадрів – 1 чол.
 - завідувач господарства - 1 чол.
 - секретар керівника – 1 чол.
 - оператор комп'ютерного набору – 3 чол.
 - інженер – 2 чол.
2. Бухгалтерія, до складу якої входять такі посади
 - Бухгалтер – 1 чол.
 - Бухгалтер (з диплома магістра) – 2 чол.

Головний бухгалтер



Рощенко А.К.