**Пояснювальна записка до проекту змін до фінансового плану**

**Комунального некомерційного підприємства**

**«Центр первинної медико – санітарної допомоги Решетилівської міської ради Полтавської області»**

 **на 2021 рік**

 Відповідно до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико - санітарної допомоги Решетилівської міської ради Полтавської області» вносить зміни до фінансового плану на 2021 рік .

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показник фінансового плану | Код рядка фінансового плану  | Затверджено (тис.грн.)  | Пропонується (тис.грн.) | Відхилення (тис.грн.) +/- |  |
| Разом | I квартал | II квартал | III квартал | IV квартал | разом | I квартал | II квартал | III квартал | IV квартал | разом | I квартал | II квартал | III квартал | IV квартал |
| Доходи |  |
| Дохід (виручка)від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | **010** | **15033,2** | **3270,7** | **3587,6** | **3981,9** | **4193,0** | **15412.2** | **3270,7** | **3587,6** | **3981,9** | **4572,0** | **+ 379.0** | **0** | **0** | **0** | **+379.0** |
| В т.ч. за рахунок бюджетних коштів | **015** | **2236,7** | **354,3** | **524,7** | **600,0** | **757,7** | **2615.7** | **354,3** | **524,7** | **600,0** | **1136,7** | **+ 379.0** | **0** | **0** | **0** | **+ 379.0** |
| Витрати |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт і послуг) | 060 | 12529,5 | 2780,1 | 3041,1 | 3251,3 | 3457,0 | 12903.9 | 2780,1 | 3041,1 | 3251,3 | 3831.4 | **+374.4** | **0** | **0** | **0** | **+ 374.4** |
| Адміністративні витрати | 090 | 2503,7 | 490,6 | 546,5 | 730,6 | 736,0 | 2508,3 | 490,6 | 546,5 | 730,6 | 740,6 | **+4.6** | **0** | **0** | **0** | **+ 4.6** |
| Елементи операційних витрат (разом) |
| Показник фінансового плану | Код рядка фінансового плану  | Затверджено (тис.грн.) | Пропонується (тис.грн.) | Відхилення (тис.грн.) +/- |
| Разом | I квартал | II квартал | III квартал | IV квартал | разом | I квартал | II квартал | III квартал | IV квартал | разом | I квар-тал | II квартал | III квартал | IV квартал |
| Витрати на оплату праці | 310 | 9872,0 | 2090,0 | 2423,0 | 2685,0 | 2674,0 | 9872,0 | 2090,0 | 2423,0 | 2685,0 | 2674,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Відрахування на соціальні заходи | 320 | 2084,7 | 452,6 | 506,6 | 563,6 | 561.9 | 2084,7 | 452,6 | 506,6 | 563,6 | 561.9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Матеріальні затрати | 330 | 2081,7 | 578,1 | 113,2 | 583,3 | 807,1 | 2456.1 | 578,1 | 113,2 | 583,3 | 1181.5 | + 374,4 | 0 | 0,0 | 0 | + 374,4 |
| Амортизація | 340 | 600,0 | 150,0 | 150,0 | 150,0 | 150,0 | 600,0 | 150,0 | 150,0 | 150,0 | 150,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші витрати | 340 | 394,8 | 0 | 394,8 | 0 | 0 | 399,4 | 0 | 394,8 | 0 | 4,6 | +4,6 | 0 | 0 | 0 | +4,6 |

**Формування дохідної частини фінансового плану.**

1.Збільшення дохідної части , а саме: - надходження додаткових коштів з місцевого бюджету на загальну суму 379,0 тис.грн. Додаткове виділення коштів пов’язане з витратами направленими на : - придбання туберкуліну для туберкулінодіагностики дитячого населення – 98,8 тис.грн.; - послуги асенізаційної техніки – 2,6 тис.грн.; - сплату судового збору по справі про банкрутство ПОКП « Полтавафарм» - 4,6 тис.грн.; - придбання швидких тестів для виявлення захворювання COVID – 19.

**Формування витратної частини фінансового плану.**

1.Збільшення витратної частини підприємства впродовж ІV кварталу 2021 року обумовлено збільшенням собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт і послуг) на загальну суму 374,4 тис.грн. в зв’язку зі збільшенням матеріальних витрат підприємства ( витрати на : придбання туберкуліну, швидких тестів для виявлення антигенів корона вірусу, оплата послуг асенізаційної техніки), адміністративних витрат –4,6 тис.грн. ( сплата судового збору).

 Директор Н.ЛУГОВА