**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 квар  тал | разом | | I квар  тал | | 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 квар  тал | | II квар  тал | | III квар  тал | | IV квар  тал | 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