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

**Комунального некомерційного підприємства**

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

 **на 2022 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 2022 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** | **12544.0** | **2774.6** | **3307.7** | **3226.0** | **3235.7** | **17471.8** | **4216.0** | **4418.6** | **4418.6** | **4418.6** | **+ 4927.8** | **+1441.4** | **+1110.9** | **+1192.6** | **+1182.9** |
| Інші фінансові доходи | **140** | **2508,5** | **1138,7** | **399,6** | **299,0** | **671,2** | **2475.4** | **906,7** | **534.9** | **262.7** | **771,1** | **- 33.1** | **-232,0** | **+135.3** | **-36.3** | **+99,9** |
| Витрати |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт і послуг) | 060 | 12081,9 | 3131,7 | 2979,6 | 2833,4 | 3137,2 | 15856,8 | 4164,9 | 3900,0 | 3655,5 | 4136,4 | **+3774.9** | **+ 1033,2** | **+ 920.4** | **+ 822.1** | **+ 999,2** |
| У тому числі за економічними елементами: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Матеріальні затрати | 061 | 2133,4 | 913,6 | 403,6 | 257 | 559,2 | 3142,8 | 1478,7 | 505,0 | 271.2 | 887,9 | + 1009.4 | + 565,1 | + 101,4 | +14,2 | + 328,7 |
| Витрати на оплату праці | 062 | 7770,5 | 1720,0 | 2016,0 | 2016,0 | 2018,5 | 9983,0 | 2105,0 | 2669,0 | 2660,0 | 2549,0 | + 2212,5 | + 385,0 | + 653,0 | + 644,0 | + 530,5 |
| Відрахування на соціальні заходи | 063 | 1622,0 | 359,0 | 421,0 | 421,0 | 421,0 | 2175,0 | 442,0 | 587,0 | 585,0 | 561,0 | + 553,0 | + 83,0 | + 166,0 | + 164,0 | + 140 |
| Інші операційні витрати | 065 | 12,00 | 3,1 | 3,0 | 3,4 | 2,5 | 12,00 | 3,2 | 3,0 | 3,3 | 2,5 | 0,00 | + 0,1 | 0,00 | -0,1 | 0,00 |
| Адміністративні витрати | 090 | 2976,0 | 783,0 | 729,0 | 693,0 | 771,0 | 4095,8 | 959,2 | 1054,8 | 1027,2 | 1054,6 | + 1119,8 | + 176,2 | + 325,8 | + 334,2 | + 283,6 |
| У тому числі за економічними елементами: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Матеріальні затрати | 091 | 479,0 | 226,0 | 83,0 | 47,0 | 123,0 | 275,8 | 112,2 | 48,8 | 23,2 | 91,6 | -203,2 | -113,8 | -34,2 | -23,8 | - 31,4 |
| Витрати на оплату праці | 092 | 1943,0 | 430,0 | 504,0 | 504,0 | 505,0 | 3026,0 | 672,0 | 797,0 | 795,0 | 762,0 | + 1083,0 | + 242,0 | +293,0 | + 291,0 | + 257,0 |
| Відрахування на соціальні заходи | 093 | 418,0 | 93,0 | 108,0 | 108,0 | 109,0 | 658,0 | 141,0 | 175,0 | 175,0 | 167,0 | + 240,0 | + 48,0 | + 67,0 | + 67,0 | + 58,0 |
| **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 |
| Матеріальні затрати | 310 | **2612,4** | 1139,6 | 486,6 | 304,0 | 682,2 | 3418,6 | 1590,9 | 553,8 | 294,4 | 979,5 | + 806,2 | + 451,3 | +67,2 | - 9,6 | + 297,3 |
| Витрати на оплату праці | 320 | **9713,5** | 2150,0 | 2520,0 | 2520,0 | 2523,5 | 13009,0 | 2777,0 | 3466,0 | 3455,0 | 3311,0 | + 3295,5 | + 627,0 | + 946,0 | + 935,0 | + 787,5 |
| Відрахування на соціальні заходи | 330 | 2040,0 | 452,0 | 529,0 | 529,0 | 530,0 | 2833,0 | 583,0 | 762,0 | 760,0 | 728,0 | + 793,0 | + 131,0 | + 233,0 | + 231,0 | + 198,0 |
| Інші операційні витрати | 350 | 12,00 | 3,1 | 3,0 | 3,4 | 2,5 | 12,00 | 3,2 | 3,0 | 3,3 | 2,5 | 0,00 | + 0,1 | 0,00 | -0,1 | 0,00 |

**Формування дохідної частини фінансового плану:**

Збільшення дохідної части фінансового плану ( код рядка 010) відбулося на загальну суму 4927,8 тис. грн., в т.ч. надходження за медичні послуги ПМД згідно договору з Національною Службою Здоров'я України від 20.01.202 року № 0000-4826-М000 – на 3687,8 тис.грн., пов’язане з збільшенням капітаційної ставки на одного пацієнта з січня 2022 року; - оплата за медичні послуги СМД ПВ ( вакцинація) згідно договору з Національною Службою Здоров'я України від 29.01.202 року № 2040-Е122-Р000 – на 1240,0 тис.грн.

Інші фінансові доходи ( код рядка 140) зменшено на загальну суму 33,1 тис. грн.. – приведено у відповідність до затверджених кошторисом на 2022 рік надходжень коштів із загального фонду місцевого бюджету та додатково виділених коштів рішенням Решетилівської міської ради ( ХХ сесія восьмого скликання) від 12.04.2022 року в сумі 168,2 тис.грн., в т.ч. на оплату електроенергії – 39,2 тис.грн., природного газу – 27,8 тис.грн., придбання предметів, матеріалів, автозапчастин – 44,5 тис.грн., оплата послуг ( крім комунальних) – 56,7 тис.грн.

**Формування витратної частини фінансового плану.**

1.Збільшення витратної частини підприємства впродовж 2022 року обумовлено збільшенням собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт і послуг) на загальну суму 3774,9 тис.грн., адміністративних витрат на загальну суму 1119,8 тис.грн. в зв’язку зі збільшенням матеріальних витрат, витрат на оплату праці та відрахувань на соціальні заходи підприємства.

Первісна вартість основних засобів збільшена на 57,0 тис.грн. в результаті передачі Виконавчим комітетом Решетилівської міської ради на баланс підприємства трьох приміщень ФАПів.

 Директор Н.ЛУГОВА