**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 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** | **17471.8** | **4216.0** | | | **4418.6** | **4418.6** | | | | | **4418.6** | **16310,3** | | | **4216,0** | | | **3976,0** | | | **3960,6** | | **4157,7** | | **-1161.5** | **0.00** | **-442.6** | | | **-458.0** | | | | | | **-260.9** | |
| Інші фінансові доходи | **140** | **2475.4** | **906,7** | | | **534.9** | **262.7** | | | | | **771,1** | **2737,2** | | | **906,7** | | | **534.9** | | | **376,2** | | **919,4** | | **+ 261.8** | **0.00** | **0.00** | | | **+ 113.5** | | | | | | **+148.3** | |
| Дохід від безоплатно одержаних активів | **154** |  |  | | |  |  | | | | |  | **1140,0** | | | **0,00** | | | **380,0** | | | **380,0** | | **380,0** | | **+ 1140,0** | **0,00** | **+ 380,0** | | | **+ 380,0** | | | | | | **+ 380,0** | |
| Витрати | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт і послуг)** | 060 | 15856,8 | 4164,9 | | | 3900,0 | 3655,5 | | | | | 4136,4 | 16153,3 | | | 4164,9 | | | 3889,9 | | | 3727,3 | | 4371,2 | | **+ 296.5** | **0.00** | **-10.1** | | | | **+ 71.8** | | | | | **+ 234.8** | |
| У тому числі за економічними елементами: |  |  |  | | |  |  | | | | |  |  | | |  | | |  | | |  | |  | |  |  |  | | | |  | | | | |  | |
| Матеріальні затрати | 061 | 3142,8 | 1478,7 | | | 505,0 | 271.2 | | | | | 887,9 | 2879,00 | | | 1478,7 | | | 391,7 | | | 266,6 | | 742,0 | | -263,8 | 0,00 | -113,3 | | | | - 4,6 | | | | | -145,9 | |
| Витрати на оплату праці | 062 | 9983,0 | 2105,0 | | | 2669,0 | 2660,0 | | | | | 2549,0 | 9732,6 | | | 2105,0 | | | 2495,6 | | | 2506,0 | | 2626,0 | | -250,4 | 0,00 | -173,4 | | | | -154,0 | | | | | + 77,0 | |
| Відрахування на соціальні заходи | 063 | 2175,0 | 442,0 | | | 587,0 | 585,0 | | | | | 561,0 | 2084,9 | | | 442,0 | | | 549,9 | | | 529,0 | | 564,0 | | -90,1 | 0,00 | -37,1 | | | | -56,0 | | | | | + 3,0 | |
| Амортизація | 064 | 544,0 | 136,0 | | | 136,0 | 136,0 | | | | | 136,0 | 1197,1 | | | 136,0 | | | 353,7 | | | 353,7 | | 353,7 | | + 653,1 | 0,0 | + 217,7 | | | | + 217,7 | | | | | + 217,7 | |
| Інші операційні витрати | 065 | 12,00 | 3,2 | | | 3,0 | 3,3 | | | | | 2,5 | 259,7 | | | 3,2 | | | 99,0 | | | 72,0 | | 85,5 | | + 247,7 | 0,00 | + 96,00 | | | | + 68,7 | | | | | + 83,0 | |
| **Адміністративні витрати** | 090 | 4095,8 | 959,2 | | | 1054,8 | 1027,2 | | | | | 1054,6 | 4039,6 | | | 959,2 | | | 1002,3 | | | 990,9 | | 1087,2 | | -56,2 | 0,00 | -52,5 | | | | -36,3 | | | | | + 32,6 | |
| У тому числі за економічними елементами: |  |  |  | | |  |  | | | | |  |  | | |  | | |  | | |  | |  | |  |  |  | | | |  | | | | |  | |
| Матеріальні затрати | 091 | 275,8 | 112,2 | | | 48,8 | 23,2 | | | | | 91,6 | 268,2 | | | 112,2 | | | 44,0 | | | 29,6 | | 82,4 | | -7,6 | 0,00 | -4,8 | | | | + 6,4 | | | | | -9,2 | |
| Витрати на оплату праці | 092 | 3026,0 | 672,0 | | | 797,0 | 795,0 | | | | | 762,0 | 2950,0 | | | 672,0 | | | 745,0 | | | 749,0 | | 784,0 | | -76,0 | 0,0 | -52,0 | | | | - 46,0 | | | | | + 22,0 | |
| Відрахування на соціальні заходи | 093 | 658,0 | 141,0 | | | 175,0 | 175,0 | | | | | 167,0 | 641,0 | | | 141,0 | | | 163,0 | | | 165,0 | | 172,0 | | -17,0 | 0,00 | -12,0 | | | | -10,0 | | | | | + 5,0 | |
| Амортизація | 094 | 136,0 | 34,0 | | | 34,0 | 34,0 | | | | | 34,0 | 151,9 | | | 34,0 | | | 39,3 | | | 39,3 | | 39,3 | | + 15,9 | 0,00 | + 5,3 | | | | + 5,3 | | | | | + 5,3 | |
| Інші операційні витрати | 095 | 0,00 | 0 | | | 0 | 0 | | | | | 0 | 28,5 | | |  | | | 11,0 | | | 8,0 | | 9,5 | | + 28,5 | 0,00 | +11,0 | | | | +8,0 | | | | | +9,5 | |
| **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 | |
| Матеріальні затрати | 310 | 3418,6 | 1590,9 | | 553,8 | | | | 294,4 | | 979,5 | | 3147,2 | | | | | 1590,9 | | | 435,7 | 296.2 | | 824,4 | | -271,4 | 0,00 | | | -118,1 | | | | +1,8 | | | -155,1 | |
| Витрати на оплату праці | 320 | 13009,0 | 2777,0 | | 3466,0 | | | | 3455,0 | | 3311,0 | | 12682,6 | | | | | 2777,0 | | | 3240,6 | 3255,0 | | 3410,0 | | -326,4 | 0,00 | | | -225,4 | | | | -200,00 | | | + 99,0 | |
| Відрахування на соціальні заходи | 330 | 2833,0 | 583,0 | | 762,0 | | | | 760,0 | | 728,0 | | 2725,9 | | | | | 583,0 | | | 712,9 | 694,0 | | 736,0 | | -107,1 | 0,00 | | | -49,1 | | | | - 66,0 | | | +8,0 | |
| Амортизація | 340 | 680,00 | 170,0 | | 170,00 | | | | 170,00 | | 170,00 | | 1349,0 | | | | | 170,0 | | | 393,0 | 393,0 | | 393,0 | | + 669,0 | 0,00 | | | + 223,00 | | | | +223,0 | | | + 223,0 | |
| Інші операційні витрати | 350 | 12,00 | 3,2 | | 3,0 | | | | 3,3 | | 2,5 | | 288,2 | | | | | 3,2 | | | 110,0 | 80,0 | | 95,00 | | + 276,2 | 0,00 | | | + 107,0 | | | | + 76,7 | | | + 92,5 | |
| Разом: |  | 19952,6 | 5124,1 | | 4954,8 | | | | 4682,7 | | 5191,0 | | 20192,9 | | | | | 5124,1 | | | 4892,2 | 4718,2 | | 5458,4 | | + 240,3 | 0,00 | | | -62,6 | | | | +35,5 | | | + 267,4 | |

**Формування дохідної частини фінансового плану:**

Зменшення дохідної части фінансового плану ( код рядка 010) відбулося на загальну суму 1161,5 тис. грн. в результаті скорочення надходжень за медичні послуги СМД ПВ ( вакцинація) згідно договору з Національною Службою Здоров'я України від 29.01.202 року

№ 2040-Е122-Р000.

Інші фінансові доходи ( код рядка 140) збільшено на загальну суму 261,8 тис. грн.. – в результаті додатково виділених коштів із загального фонду місцевого бюджету рішенням Решетилівської міської ради ( ХХ сесія восьмого скликання) від 30.06.2022 року, в т.ч. на оплату електроенергії – 31,8 тис.грн., природного газу – 40,9 тис.грн., придбання предметів, матеріалів, автозапчастин – 25,0 тис.грн., оплата послуг

( крім комунальних) – 164,0 тис.грн., інші послуги – 0,1 тис.грн.

Інші фінансові доходи ( код рядка 140) збільшено на загальну суму 261,8 тис. грн.. – в результаті додатково виділених коштів із загального фонду місцевого бюджету рішенням Решетилівської міської ради ( 23 сесія восьмого скликання) від 30.06.2022 року, в т.ч. на оплату електроенергії – 31,8 тис.грн., природного газу – 40,9 тис.грн., придбання предметів, матеріалів, автозапчастин – 25,0 тис.грн., оплата послуг ( крім комунальних) – 164,0 тис.грн., інші послуги – 0,1 тис.грн.

Інші доходи ( код рядка 150) збільшено на 1140,0 грн. в результаті визнання доходу на суму нарахованої амортизації на безоплатно одержані основні засоби.

**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 296,5 тис.грн., зменшенням адміністративних витрат на загальну суму 56,2 тис.грн.

Директор Н. ЛУГОВА