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

**Комунального некомерційного підприємства**

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

 **на 2023 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 2023 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** | **15863,9** | **3966,0** | **3966,0** | **3966,0** | **3965,9** | **15506,2** | **3803,7** | **3900,7** | **3900,8** | **3901,0** | **-357.7** | **-162.3** | **-65.3** | **-65.2** | **-64.9** |
| Інші фінансові доходи | **140** | **3147,6** | **1509,8** | **529,4** | **279,1** | **829,3** | **2509,7** | **649,8** | **1006,1** | **209,4** | **644,4** | **-637.9** | **-860.0** | **+476.7** | **-69.7** | **-184.9** |
| Інші доходи | **150** | 1521,2 | 380,2 | 380,3 | 380,3 | 380,4 | **3996,6** | **1386,9** | **869,9** | **869,9** | **869,9** | **+2475.4** | **+1006.7** | **+489.6** | **+489.6** | **+ 489.5** |
| В т.ч. Дохід від безоплатно одержаних активів | **154** | **1518,00** | **379,5** | **379,5** | **379,5** | **379,5** | **1488,0** | **372,0** | **372,0** | **372,0** | **372,0** | **-30.0** | **-7.5** | **-7.5** | **-7.5** | **-7.5** |
| Витрати |
| **Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт і послуг)** | 060 | **16477,0** | **4799,3** | **3876,5** | **3648,5** | **4152,7** | **18483.2** | **4981.2** | **4847.5** | **4120.4** | **4534.1** | **+ 2006.2** | **+181.9** | **+971.0** | **+471.9** | **+381.4** |
| У тому числі за економічними елементами: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Матеріальні затрати | 061 | **2714,1** | **1511,2** | **407,2** | **160,1** | **635,6** | **5033.0** | **1742.7** | **1365.0** | **746.3** | **1179.0** | **+ 2318.9** | **+231.5** | **+957.8** | **+586.2** | **+543.4** |
| Витрати на оплату праці | 062 | **9736,7** | **2288,0** | **2495,3** | **2498,6** | **2454,8** | **9495.4** | **2225.1** | **2502.1** | **2389.1** | **2379.1** | -241.3 | -62.9 | +6.8 | -109.5 | -75.7 |
| Відрахування на соціальні заходи | 063 | **2111,9** | **495,5** | **549,9** | **539,8** | **526,7** | **2005.7** | **469.5** | **528.0** | **504.1** | **504.1** | -106.2 | -26.0 | -21.9 | -35.7 | -22.6 |
| Амортизація | 064 | **1411,6** | **352,9** | **352,9** | **352,9** | **352,9** | **1472.0** | **368.0** | **368.0** | **368.0** | **368.0** | **+ 60.4** | +15.1 | +15.1 | +15.1 | **+ 15.1** |
| Інші операційні витрати | 065 | **502,7** | **151,7** | **71,2** | **97,1** | **182,7** | **477.1** | **175.9** | **84.4** | **112.9** | **103.9** | **-25.6** | +24.2 | +13.2 | +15.8 | **- 78.8** |
| **Адміністративні витрати** | 090 | **4061,1** | **1057,6** | **1000,6** | **978,3** | **1024,6** | **3534.7** | **860.1** | **930.6** | **861.1** | **882.9** | **-526.4** | **-197.5** | **-70.0** | **-117.2** | **-141.7** |
| У тому числі за економічними елементами: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Матеріальні затрати | 091 | **301,5** | **167,9** | **45,2** | **17,8** | **70,6** | **264.9** | **91.7** | **71.8** | **39.3** | **62.1** | -36.6 | -76.2 | +26.6 | +21.5 | -8.5 |
| Витрати на оплату праці | 092 | **2908,3** | **683,4** | **745,3** | **746,4** | **733,2** | **2563.0** | **595.0** | **678.0** | **645.0** | **645.0** | -345.3 | -88.4 | -67.3 | -101.4 | -88.2 |
| Відрахування на соціальні заходи | 093 | **638,8** | **150,3** | **163,0** | **164,2** | **161,3** | **541.9** | **125.9** | **143.4** | **136.3** | **136.3** | -96.9 | -24.4 | -19.6 | -27.9 | -25.0 |
| Амортизація | 094 | **156,8** | **39,2** | **39,2** | **39,2** | **39,2** | **112.0** | **28.0** | **28.0** | **28.0** | **28.0** |  -44.8 | -11.2 | -11.2 | -11.2 | -11.2 |
| Інші операційні витрати | 095 | **55,7** | **16,8** | **7,9** | **10,7** | **20,3** | **52.9** | **19.5** | **9.4** | **12.5** | **11.5** | -2.8 | +2.7 | + 1.5 | +1.8 | -8.8 |
| **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 | **3015,6** | **1679,1** | **452,4** | **177,9** | **706,2** | **5297,9** | **1834,4** | **1436,8** | **785,6** | **1241,1** | +2282.3 | +155.3 | +984.4 | +607.7 | + 534.9 |
| Витрати на оплату праці | 320 | **12645,0** | **2971.4** | **3240,6** | **3245,0** | **3188,0** | **12058,4** | **2820,1** | **3180,1** | **3034,1** | **3024,1** | -586.6 | -151.3 | -60.5 | -210.9 | -163.9 |
| Відрахування на соціальні заходи | 330 | **2750,7** | **645.8** | **712,9** | **704.0** | **688,0** | **2547,6** | **595,4** | **671,4** | **640,4** | **640,4** | -203.1 | -50.4 | -41.5 | -63.6 | -47.6 |
| Амортизація | 340 | **1568,4** | **392,1** | **392,1** | **392,1** | **392,1** | **1584,0** | **396,0** | **396,0** | **396,0** | **396,0** | + 15.6 | +3.9 | +3.9 | +3.9 | +3.9 |
| Інші операційні витрати | 350 | **558.4** | **168,5** | **79,1** | **107,8** | **203,0** | **530,0** | **195,4** | **93,8** | **125,4** | **115,4** | -28.4 | +26.9 | +14.7 | +17.6 | -87.6 |
| Разом: |  | **20538,1** | **5856,9** | **4877,1** | **4626,8** | **5177,3** | **22017,9** | **5841,3** | **5778,1** | **4981,5** | **5417,00** | **+ 1479.8** | **-15.6** | **+901.0** | **+354.7** | **+ 239,7** |

**Формування дохідної частини фінансового плану:**

Доходи від реалізації медичних послуг ( код рядка 010) зменшено на загальну суму 357,7 тис. грн. - приведено у відповідність до очікуваних надходжень: - за медичні послуги ПМД згідно договору з Національною Службою Здоров'я України від 17.01.2023 року № 0000-19Т6-М000 –15408,1 тис.грн., - на забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров’я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів згідно договору з Національною Службою Здоров'я України від 09.02.2023 року № 3381-Е223-Р000 – 98,1 тис.грн.

Інші фінансові доходи ( код рядка 140) зменшено на загальну суму 637,9 тис. грн. – приведено у відповідність до затверджених кошторисом на 2023 рік надходжень коштів із загального фонду місцевого бюджету ( Рішення двадцять восьмої сесії Решетилівської міської ради від 21.12.2022 № 1249-28-VІІІ « Про бюджет Решетилівської міської територіальної громади на 2023 рік»).

Збільшення дохідної части фінансового плану ( код рядка 050) - Інші доходи відбулося на загальну суму 2475,4 тис. грн. в результаті отримання лікарських засобів, виробів медичного призначення, імунобіологічних препаратів централізовано від департаменту охорони здоров’я , благодійної допомоги та нарахованого доходу на суму амортизації від безоплатно одержаних основних засобів.

**Формування витратної частини фінансового плану.**

Збільшення витратної частини фінансового плану підприємства впродовж 2023 року обумовлено збільшенням собівартості реалізованої продукції ( матеріальних затрат ) на суму 2006,2 тис.грн., зменшенням адміністративних витрат на 526,4 тис.грн.

 Директор Н.ЛУГОВА