**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 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** | **15506,2** | **3803,7** | | | **3900,7** | **3900,8** | | | | | **3901,0** | **15506,2** | | | **3803,7** | | | | **3900,7** | | | **3900,8** | | **3901,0** | | **0.00** | **0.00** | **0.00** | | | **0.00** | | | | | | **0.00** |
| Дохід від операційної оренди активів | **081** | **5,4** | **0,9** | | | **1,4** | **1,4** | | | | | **1,7** | **4,0** | | | **0,9** | | | | **1,4** | | | **1,7** | | **0,00** | | **- 1,4** | **0,00** | **0,00** | | | **+ 0,3** | | | | | | **-1,7** |
| Інші фінансові доходи | **140** | **2509,7** | **649,8** | | | **1006,1** | **209,4** | | | | | **644,4** | **3248.8** | | | **649,8** | | | | **1006,1** | | | **522.8** | | **1070.1** | | **+ 739.1** | **0.00** | **0.00** | | | **+ 313.4** | | | | | | **+ 425.7** |
| Інші доходи | **150** | **3996,6** | **1386,9** | | | **869,9** | **869,9** | | | | | **869,9** | **4096.8** | | | **1386,9** | | | | **869,9** | | | **915.0** | | **925.0** | | **+100.2** | **0.00** | **0.00** | | | **+45.1** | | | | | | **+ 55.1** |
| В т.ч. Дохід від безоплатно одержаних активів | **154** | **1488,0** | **372,0** | | | **372,0** | **372,0** | | | | | **372,0** | **1580,0** | | | **372,0** | | | | **372,0** | | | **418,0** | | **418,0** | | **+92.00** | **0.00** | **0.00** | | | **+ 46.00** | | | | | | **+ 46.00** |
| Витрати | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт і послуг)** | 060 | **18483.2** | **4981.2** | | | **4847.5** | **4120.4** | | | | | **4534.1** | **19321.1** | | | **4981.2** | | | | **4847.5** | | | **4479.2** | | **5013.2** | | **+ 837.9** | **0.00** | **0.00** | | | | **+358.8** | | | | | **+479.1** |
| У тому числі за економічними елементами: |  |  |  | | |  |  | | | | |  |  | | |  | | | |  | | |  | |  | |  |  |  | | | |  | | | | |  |
| Матеріальні затрати | 061 | **5033.0** | **1742.7** | | | **1365.0** | **746.3** | | | | | **1179.0** | **5543.6** | | | **1742.7** | | | | **1365.0** | | | **991.6** | | **1444.3** | | **+ 510.6** | **0.00** | **0.00** | | | | **+245.3** | | | | | **+265.3** |
| Витрати на оплату праці | 062 | **9495.4** | **2225.1** | | | **2502.1** | **2389.1** | | | | | **2379.1** | **9495.4** | | | **2225.1** | | | | **2502.1** | | | **2389.1** | | **2379.1** | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | | | | | 0.00 |
| Відрахування на соціальні заходи | 063 | **2005.7** | **469.5** | | | **528.0** | **504.1** | | | | | **504.1** | **2005.7** | | | **469.5** | | | | **528.0** | | | **504.1** | | **504.1** | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | | | | | 0.00 |
| Амортизація | 064 | **1472.0** | **368.0** | | | **368.0** | **368.0** | | | | | **368.0** | **1572.2** | | | **368.0** | | | | **368.0** | | | **413.1** | | **423.1** | | **+ 100.2** | 0.00 | 0.00 | | | | +45.1 | | | | | **+55.1** |
| Інші операційні витрати | 065 | **477.1** | **175.9** | | | **84.4** | **112.9** | | | | | **103.9** | **704.2** | | | **175.9** | | | | **84.4** | | | **181.3** | | **262.6** | | **+ 227.1** | 0.00 | 0.00 | | | | + 68.4 | | | | | **+ 158.7** |
| **Адміністративні витрати** | 090 | **3534.7** | **860.1** | | | **930.6** | **861.1** | | | | | **882.9** | **3534.7** | | | **860.1** | | | | **930.6** | | | **861.1** | | **882.9** | | **0.00** | **0.00** | **0.00** | | | | **0.00** | | | | | **0.00** |
| **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 | **5297,9** | **1834,4** | | **1436,8** | | | | **785,6** | | **1241,1** | | **5808.5** | | | | | **1834,4** | | | | **1436,8** | **1030.9** | | **1506.4** | | +510.6 | 0.00 | | | 0.00 | | | | +245.3 | | | + 265.3 |
| Витрати на оплату праці | 320 | **12058,4** | **2820,1** | | **3180,1** | | | | **3034,1** | | **3024,1** | | **12058,4** | | | | | **2820,1** | | | | **3180,1** | **3034,1** | | **3024,1** | | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | | | | 0.00 | | | 0.00 |
| Відрахування на соціальні заходи | 330 | **2547,6** | **595,4** | | **671,4** | | | | **640,4** | | **640,4** | | **2547,6** | | | | | **595,4** | | | | **671,4** | **640,4** | | **640,4** | | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | | | | 0.00 | | | 0.00 |
| Амортизація | 340 | **1584,0** | **396,0** | | **396,0** | | | | **396,0** | | **396,0** | | **1684,2** | | | | | **396,0** | | | | **396,0** | **441.1** | | **451.1** | | **+ 100.2** | 0.00 | | | 0.00 | | | | +45.1 | | | **+55.1** |
| Інші операційні витрати | 350 | **530,0** | **195,4** | | **93,8** | | | | **125,4** | | **115,4** | | **757.1** | | | | | **195,4** | | | | **93,8** | **193.8** | | **274.1** | | **+ 227.1** | 0.00 | | | 0.00 | | | | + 68.4 | | | **+ 158.7** |
| Разом: |  | **22017,9** | **5841,3** | | **5778,1** | | | | **4981,5** | | **5417,00** | | **22855.8** | | | | | **5841,3** | | | | **5778,1** | **5340.3** | | **5896.1** | | **+837.9** | 0.00 | | | 0.00 | | | | **+358.8** | | | **+479.1** |

**Формування дохідної частини фінансового плану:**

Дохідна частина фінансовго плану підприємства по коду рядка 140 « Інші фінансові доходи» на 2023 рік збільшена на загальну суму **739,1 тис.грн.** за рахунок додатково виділених коштів у відповідності до Програми фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства « Центр первинної медико-санітарної допомоги Решетилівської міської ради». **Із загального фонду** місцевого бюджету згідно

рішень тридцять п'ятої позачергової сесії Решетилівської міської ради від 14.07.2023 № 1492-35-VIII, тридцять сьомої сесії Решетилівської міської ради від 29.09.2023 № 1599-37-VIII) виділено кошти в **загальній сумі 739,1 тис.грн.,** в т.ч. на:

* відшкодування пільгових медикаментів окремим групам населення – 44,5 тис.грн.,
* придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю ( в т.ч. матеріалів на проведення поточного ремонту службових приміщень, підготовка до опалювального періоду, придбання палива ( дизельне, бензин), запасних частин, акумуляторів до службового автотранспорту, комплектуючих до комп’ютерної техніки, канцелярського приладдя, друкованої продукції, господарських товарів, миючих засобів, інше ) – 425,0 тис.грн.
* Оплату послуг ( крім комунальних) - підготовка до опалювального періоду ( обслуговування газопроводів, технічне обслуговування внутрішніх систем газопостачання, вентиляційних та димових каналів, інше) , ремонт та обслуговування комп’ютерної техніки, службового автотранспорту, оплата програмного забезпечення, зв’язку, послуг Інтернету, метрологічна повірка медичного обладнання – 173,2 тис.грн.
* Оплата навчання відповідальних осіб з охорони праці, опалювачів – 21,4 тис.грн.
* Придбання виробів медичного призначення ( комплектуючі, розхідні матеріали, інше) – 75,0 тис.грн.

Рішенням тридцять сьомої сесії Решетилівської міської ради від 29.09.2023 № 1599-37-VIII « Про внесення змін до показників бюджету міської територіальної громади на 2023 рік» виділено кошти **із спеціального фонду місцевого бюджету в сумі 412,0 тис.грн.** на здійснення капітальних видатків, а саме: - придбання генераторів - 65,0 тис.грн., комп’ютерів та комплектуючих до них – 100,0 тис.грн., біохімічного напівавтоматичного аналізатора – 120,0 тис.грн., УФ радіометра – 60,0 тис.грн., неінвазивної системи вентиляції – 40,0 тис.грн., насоса шприцевого- 27,0 тис.грн.

Збільшення дохідної части фінансового плану ( код рядка 050) - Інші доходи відбулося на загальну суму 100,2 тис. грн. в результаті отримання лікарських засобів, виробів медичного призначення, імунобіологічних препаратів централізовано від департаменту охорони здоров’я 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 на загальну суму 837,9 тис.грн., а саме: матеріальних затрат - 510,6 тис.грн., амортизації – 100,2 тис.грн., операційних витрат - 227,1тис.грн.

Директор Н.ЛУГОВА