**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** | **15506,2** | **3803,7** | **3900,7** | **3900,8** | **3901,0** | **15312.4** | **3803,7** | **3900,7** | **3900,8** | **3707,2** | **-193,8** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **-193,8** |
| Дохід від операційної оренди активів  | **081** | **4,0** | **0,9** | **1,4** | **1,7** | **0,00** | **4,0** | **0,9** | **1,4** | **1,7** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Інші фінансові доходи | **140** | **3248.8** | **649,8** | **1006,1** | **522.8** | **1070.1** | **3143,0** | **649,8** | **1006,1** | **522.8** | **964,3** | **-105.8** | **0.00** | **0.00** | **0,00** | **-105,8** |
| Інші доходи | **150** | **4096.8** | **1386,9** | **869,9** | **915.0** | **925.0** | **4096.8** | **1386,9** | **869,9** | **915.0** | **925.0** | **0,00** | **0.00** | **0.00** | **0,00** | **0,00** |
| В т.ч. Дохід від безоплатно одержаних активів | **154** | **1580,0** | **372,0** | **372,0** | **418,0** | **418,0** | **1580,0** | **372,0** | **372,0** | **418,0** | **418,0** | **0,00** | **0.00** | **0.00** | **0,00** | **0,00** |
| Витрати |
| **Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт і послуг)** | 060 | **19321.1** | **4981.2** | **4847.5** | **4479.2** | **5013.2** | **19123,6** | **4981.2** | **4847.5** | **4479.2** | **4815,7** | **-197,5** | **0.00** | **0.00** | **0,00** | **-197,5** |
| У тому числі за економічними елементами: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Матеріальні затрати | 061 | **5543.6** | **1742.7** | **1365.0** | **991.6** | **1444.3** | **5404,3** | **1742.7** | **1365.0** | **991.6** | **1305,0** | **-139,3** | **0.00** | **0.00** | **0,00** | **-139,3** |
| Витрати на оплату праці | 062 | **9495.4** | **2225.1** | **2502.1** | **2389.1** | **2379.1** | **9566,8** | **2225.1** | **2502.1** | **2389.1** | **2450,5** | + 71,4 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | +71,4 |
| Відрахування на соціальні заходи | 063 | **2005.7** | **469.5** | **528.0** | **504.1** | **504.1** | **2013,1** | **469.5** | **528.0** | **504.1** | **511,5** | + 7,4 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | + 7,4 |
| Амортизація | 064 | **1572.2** | **368.0** | **368.0** | **413.1** | **423.1** | **1623,0** | **368.0** | **368.0** | **413.1** | **473,9** | **+ 50,8** | 0.00 | 0.00 | 0,00 | **+50,8** |
| Інші операційні витрати | 065 | **704.2** | **175.9** | **84.4** | **181.3** | **262.6** | **516,4** | **175.9** | **84.4** | **181.3** | **74,8** | **-187,8** | 0.00 | 0.00 | 0,00 | **-187,8** |
| **Адміністративні витрати** | 090 | **3534.7** | **860.1** | **930.6** | **861.1** | **882.9** | **3432,6** | **860.1** | **930.6** | **861.1** | **780,8** | **-102,1** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **-102,1** |
| У тому числі за економічними елементами: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Матеріальні затрати | 091 | **264,9** | **91,7** | **71,8** | **39,3** | **62,1** | **212.8** | **91,7** | **71,8** | **39,3** | **10.0** | **-52,1** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-52,1** |
| Витрати на оплату праці | 092 | **2563,0** | **595,0** | **678,0** | **645,0** | **645,0** | **2487.8** | **595,0** | **678,0** | **645,0** | **569.8** | **-75,2** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-75,2** |
| Відрахування на соціальні заходи | 093 | **541,9** | **125,9** | **143,4** | **136,3** | **136,3** | **538.3** | **125,9** | **143,4** | **136,3** | **132.7** | **-3,6** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-3,6** |
| Амортизація | 094 | **112,0** | **28,0** | **28,0** | **28,0** | **28,0** | **103,0** | **28,0** | **28,0** | **28,0** | **19.0** | **-9,0** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-9,0** |
| Інші операційні витрати | 095 | **52,9** | **19,5** | **9,4** | **12,5** | **11,5** | **90.7** | **19,5** | **9,4** | **12,5** | **49.3** | **+ 37,8** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **+ 37,8** |
| **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 | **5808.5** | **1834,4** | **1436,8** | **1030.9** | **1506.4** | **5617,1** | **1834,4** | **1436,8** | **1030.9** | **1315,0** | - 191,4 | 0.00 | 0.00 | 0,00 | -191,4 |
| Витрати на оплату праці | 320 | **12058,4** | **2820,1** | **3180,1** | **3034,1** | **3024,1** | **12054,6** | **2820,1** | **3180,1** | **3034,1** | **3020,3** | -3,8 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -3,8 |
| Відрахування на соціальні заходи | 330 | **2547,6** | **595,4** | **671,4** | **640,4** | **640,4** | **2551,4** | **595,4** | **671,4** | **640,4** | **644,2** | + 3,8 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | + 3,8 |
| Амортизація | 340 | **1684,2** | **396,0** | **396,0** | **441.1** | **451.1** | **1726,0** | **396,0** | **396,0** | **441.1** | **492,9** | **+ 41,8** | 0.00 | 0.00 | 0,00 | **+41,8** |
| Інші операційні витрати | 350 | **757.1** | **195,4** | **93,8** | **193.8** | **274.1** | **607,1** | **195,4** | **93,8** | **193.8** | **124.1** | **- 150,0** | 0.00 | 0.00 | 0,00 | **-150,0** |
| Разом: |  | **22855.8** | **5841,3** | **5778,1** | **5340.3** | **5896.1** | **22556,2** | **5841,3** | **5778,1** | **5340.3** | **5596,5** | **-299,6** | 0.00 | 0.00 | **0,00** | **-299,6** |
|  **Капітальні інвестиції протягом року** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів | 420 | **412.0** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **412.0** | **498.0** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **498.0** | **+ 86.00** | 0.00 | 0.00 | **0.00** | **+ 86.0** |
| в т.ч за рахунок бюджетних коштів | 421 | **412.0** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **412.0** | **498.0** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **498.0** | **+ 86.0** | 0.00 | 0.00 | **0.00** | **+ 86.0** |

**Формування дохідної частини фінансового плану:**

Дохідна частина фінансового плану підприємства по коду рядка 010 «Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) на 2023 рік зменшена на 193,8 тис.грн. в зв’язку зі зміною суми надходжень доходу по Договору № 0000-19Е6-М000 від 17.01.2023 року та Договору № 3381-Е223-Р000 від 09.02.2023 року з Національною службою здоров’я України.

Дохідна частина фінансового плану підприємства по коду рядка 140 « Інші фінансові доходи» на 2023 рік :

* зменшена на 155,8 тис.грн. в результаті зняття кошторисних призначень виділених на оплату енергоносіїв;
* збільшена на 55,0 тис.грн. в результаті додатково виділених коштів у відповідності до Програми фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства « Центр первинної медико-санітарної допомоги Решетилівської міської ради» і**з загального фонду** місцевого бюджету ( рішення сорок першої позачергової сесії Решетилівської міської ради від 24.11.2023 № 1697-41-VІІІ)*,*  в т.ч. на: придбання виробів медичного призначення ( комплектуючі, розхідні матеріали, інше) – 50,0 тис.грн., придбання обладнання ( стелажі для зберігання документів – 5,0 тис.грн.)

Рішенням сорок першої позачергової сесії Решетилівської міської ради від 24.11.2023 № 1697-41-VІІІ « Про внесення змін до показників бюджету міської територіальної громади на 2023 рік» виділено кошти **із спеціального фонду місцевого бюджету в сумі 86,0 тис.грн.** на здійснення капітальних видатків, а саме: - придбання аналізаторів сечі.

**Формування витратної частини фінансового плану.**

Зменшення витратної частини фінансового плану підприємства впродовж 2023 року обумовлено зменшенням собівартості реалізованої продукції на загальну суму 197,5 тис.грн., адміністративних витрат на 102,1 тис.грн.

 Директор Н.ЛУГОВА