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

**Комунального некомерційного підприємства**

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

**на 2024 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 2024 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** | **15565,6** | **3979,2** | | | **3862,0** | **3862,0** | | | | | **3862,4** | **16343,5** | | | **3979,2** | | | | **3862,0** | | | **4353,0** | | **4149,3** | | **+777,9** | **0,00** | **0,00** | | | **+491,0** | | | | | | **+286,9** |
| Дохід від операційної оренди активів | **081** | **0,00** | **0,00** | | | **0,00** | **0,00** | | | | | **0,00** | 2,6 | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | 0,9 | | 1,7 | | **+ 2,6** | **0,00** | **0,00** | | | **+ 0,9** | | | | | | **+ 1,7** |
| Інші фінансові доходи | **140** | **3496,1** | **1034,4** | | | **1125,5** | **483,3** | | | | | **852,9** | **4187,1** | | | **1034,4** | | | | **1125,5** | | | **720,5** | | **1306,7** | | **+ 691,0** | **0,00** | **0,00** | | | **+237,2** | | | | | | **+ 453,8** |
| Інші доходи | **150** | **4982,5** | **1050,2** | | | **1310,8** | **1310,7** | | | | | **1310,8** | **5022,5** | | | **1050,2** | | | | **1310.8** | | | **1330.7** | | **1330.8** | | **+ 40,0** | **0,00** | **0,00** | | | **+ 20,0** | | | | | | **+20,0** |
| В т.ч. Дохід від безоплатно одержаних активів | **154** | **1560,0** | **390,0** | | | **390,0** | **390,0** | | | | | **390,0** | 1600,00 | | | 390,0 | | | | 390.00 | | | 410,0 | | 410.00 | | **+40,0** | **0,00** | **0,00** | | | **+ 20,0** | | | | | | **+ 20,0** |
| Витрати | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт і послуг)** | 060 | **20410.8** | **5185.4** | | | **5384.3** | **4750.1** | | | | | **5091.0** | 21793,7 | | | 5185,4 | | | | 5384,3 | | | 5451,6 | | 5772,4 | | **+ 1382,9** | **0,00** | **0,00** | | | | **+701,5** | | | | | **+ 681,4** |
| У тому числі за економічними елементами: |  |  |  | | |  |  | | | | |  |  | | |  | | | |  | | |  | |  | |  |  |  | | | |  | | | | |  |
| Матеріальні затрати | 061 | 6217,5 | 1761,4 | | | 1814.6 | 1156,2 | | | | | 1485,3 | 6501,5 | | | 1761,4 | | | | 1814.6 | | | 1014,7 | | 1910,8 | | **+ 284,0** | **0,00** | **0,00** | | | | **-141,5** | | | | | **+ 425,5** |
| Витрати на оплату праці | 062 | **9741,5** | **2375,1** | | | **2468,0** | **2468,0** | | | | | **2430.4** | **10301,0** | | | **2375,1** | | | | **2468,0** | | | **2859,5** | | **2598,4** | | **+ 559,5** | **0,00** | **0,00** | | | | **-+ 391,5** | | | | | **+ 168,0** |
| Відрахування на соціальні заходи | 063 | 2137,9 | 520,0 | | | 542,0 | 541,9 | | | | | 534,0 | 2263,3 | | | 520,0 | | | | 542,0 | | | 629,4 | | 571,9 | | + 125,4 | 0,00 | 0,00 | | | | + 87,5 | | | | | + 37,9 |
| Амортизація | 064 | 1691.1 | 422,1 | | | 423,0 | 423,0 | | | | | 423.0 | 1791.1 | | | 422,1 | | | | 423,0 | | | 473,0 | | 473,0 | | **+ 100,0** | 0,00 | 0,00 | | | | + 50,00 | | | | | **+ 50,0** |
| Інші операційні витрати | 065 | 622,8 | 106,8 | | | 136.7 | 161.0 | | | | | 218,3 | 936,8 | | | 106,8 | | | | 136.7 | | | 475,0 | | 218,3 | | **+ 314,0** | 0,00 | 0,00 | | | | + 314,0 | | | | | **0** |
| **Адміністративні витрати** | 090 | 3618,2 | 863,2 | | | 914,0 | 905,9 | | | | | 935,1 | 3926,7 | | | 863,2 | | | | 914,0 | | | 1133,4 | | 1016,1 | | **+ 308,5** | **0,00** | **0,00** | | | | **+ 227,5** | | | | | **+ 81,0** |
| У тому числі за економічними елементами: |  |  |  | | |  |  | | | | |  |  | | |  | | | |  | | |  | |  | |  |  |  | | | |  | | | | |  |
| Матеріальні затрати | 091 | 127,0 | 25,0 | | | 30,0 | 19.9 | | | | | 52.1 | 127,0 | | | 25,0 | | | | 30,0 | | | 19.9 | | 52.1 | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | | | **0,00** | | | | | **0,00** |
| Витрати на оплату праці | 092 | 2713,0 | 640,0 | | | 691,0 | 691,0 | | | | | 691,0 | 2956,0 | | | 640,0 | | | | 691,0 | | | 867,0 | | 758,0 | | **+ 243,0** | **0,00** | **0,00** | | | | **+176,0** | | | | | **+ 67,0** |
| Відрахування на соціальні заходи | 093 | 597,8 | 141,8 | | | 152,0 | 152,0 | | | | | 152,0 | 650,3 | | | 141,8 | | | | 152,0 | | | 190,5 | | 166,0 | | **+ 52,5** | **0,00** | **0,00** | | | | **+ 38,5** | | | | | **+ 14,0** |
| Амортизація | 094 | 107,4 | 26,4 | | | 27,0 | 27,0 | | | | | 27.0 | 107,4 | | | 26,4 | | | | 27,0 | | | 27,0 | | 27.0 | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | | | **0,00** | | | | | **0,00** |
| Інші операційні витрати | 095 | 73,0 | 30,0 | | | 14.0 | 16.0 | | | | | 13.0 | 86,0 | | | 30,0 | | | | 14.0 | | | 29,0 | | 13.0 | | **+ 13,0** | **0,00** | **0,00** | | | | **+ 13,0** | | | | | **0** |
| Інші операційні витрати | 110 | 15,2 | 15,2 | | | 0.0 | 0.0 | | | | | 0 | 107,5 | | | 15,2 | | | |  | | | 92,3 | | 0 | | **+ 92,3** | **0** | **0** | | | | **+ 92,30** | | | | | **0** |
| у тому числі за економічними елементами: |  |  |  | | |  |  | | | | |  |  | | |  | | | |  | | |  | |  | |  |  |  | | | |  | | | | |  |
| Матеріальні затрати | 111 | 5,8 | 5,8 | | | 0.0 | 0.0 | | | | | 0 | 20,8 | | | 5,8 | | | |  | | | 15,0 | | 0 | | + 15,0 | 0 | **0** | | | | **+ 15,0** | | | | | **0** |
| Витрати на оплату праці | 112 | 1,0 | 1,0 | | | 0.0 | 0.0 | | | | | 0 | 7,0 | | | 1,0 | | | |  | | | 6,0 | | 0 | | + 6,0 | 0 | **0** | | | | **+ 6,0** | | | | | **0** |
| Відрахування на соціальні заходи | 113 | 0,2 | 0,2 | | | 0.0 | 0.0 | | | | | 0 | 1,5 | | | 0,2 | | | |  | | | 1,3 | | 0 | | +1,3 | 0 | **0** | | | | **+ 1,3** | | | | | **0** |
| Амортизація | 114 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | | 0 |  | | |  | | | |  | | |  | |  | | 0 | 0 | **0** | | | | **0** | | | | | **0** |
| Інші операційні витрати | 115 | 8,2 | 8,2 | | | 0.0 | 0.0 | | | | | 0 | 78,2 | | | 8,2 | | | |  | | | 70,0 | | 0 | | + 70,0 | 0 | **0** | | | | **+ 70,0** | | | | | **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 квар  тал | | | | II квар  тал | | | III квар  тал | IV квар  тал | разом | | I квар-тал | | II квартал | | | | III квартал | | | IV квартал | |
| Матеріальні затрати | 310 | 6350,3 | 1792,2 | | 1844,6 | | | | 1176,1 | | 1537,4 | | 6649,3 | | | | | 1792,2 | | | | 1844,6 | 1049,6 | | 1962,9 | | + 299,0 | 0,00 | | | 0,00 | | | | -126,5 | | | + 425,5 |
| Витрати на оплату праці | 320 | 12455,5 | 3016,1 | | 3159,0 | | | | 3159,0 | | 3121,4 | | 13264,0 | | | | | 3016,1 | | | | 3159,0 | 3732,5 | | 3356,4 | | + 808,5 | 0 | | | 0 | | | | + 573,5 | | | + 235,0 |
| Відрахування на соціальні заходи | 330 | 2735.9 | 662,0 | | 694,0 | | | | 693,9 | | 686,0 | | 2915.1 | | | | | 662,0 | | | | 694,0 | 821,2 | | 737,9 | | + 179,2 | 0 | | | 0 | | | | + 127,3 | | | +51,9 |
| Амортизація | 340 | 1798,5 | 448.5 | | 450.0 | | | | 450,0 | | 450,0 | | 1898,5 | | | | | 448.5 | | | | 450.0 | 500,0 | | 500,0 | | + 100,0 | 0 | | | 0 | | | | + 50,0 | | | + 50,0 |
| Інші операційні витрати | 350 | 704,0 | 145.0 | | 150.7 | | | | 177.0 | | 231,3 | | 1101,0 | | | | | 145.0 | | | | 150.7 | 574,0 | | 231,3 | | + 397,00 | 0 | | | 0 | | | | + 397,0 | | | 0 |
| Разом: |  | 24044,2 | 6063,8 | | 6298,3 | | | | 5656,0 | | 6026,1 | | **25827,9** | | | | | **6063,8** | | | | **6298,3** | **6677,3** | | **6788,5** | | + 1783,7 | 0 | | | 0 | | | | + 1021,3 | | | + 762,4 |
| **Капітальні інвестиції протягом року** |  |  |  | |  | | | |  | |  | |  | | | | |  | | | |  |  | |  | |  |  | | |  | | | |  | | |  |
| Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів | 420 | 0.0 | 0.00 | | 0.00 | | | | 0.0 | | 0.0 | | 58,00 | | | | | 0 | | | | 0 | 58,00 | | 0 | | + 58,0 | 0.00 | | | 0.00 | | | | + 58,0 | | | 0.00 |
| в т.ч за рахунок бюджетних коштів | 421 | 0.0 | 0.00 | | 0.00 | | | | 0.0 | | 0.0 | | 0 | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | | 0 | | 0.0 | 0.00 | | | 0.00 | | | | 0.0 | | | 0.00 |

**Формування дохідної частини фінансового плану на 2024 рік :**

Дохід від реалізації медичних послуг ( код рядка 010 ) збільшено на загальну суму 777,9 тис. грн. і становить 16 343,5 тис. грн. на 2024 рік - приведено у відповідність до очікуваних надходжень по укладених додаткових угодах до договорів з Національною службою здоров’я України про медичне обслуговування населення за програмою медичних грантій :

* Первинна медична допомога - Договір № 0000-Х5Т-М000 від 17.01.2024 року на суму 486,2 тис.грн.
* Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям -Договір № 2986-Е124-Р0000 від 05.02.2024 року на суму 263,5 тис.грн.
* Супровід і лікування дорослих та дітей з психічними розладами на первинному рівні медичної допомоги - Договір № 2453- Е124-Р000 від 08.02.2024 року на суму 24,1 тис.грн.
* Супровід та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз на первинному рівні медичної допомоги - Договір № 2453- Е124-Р000 від 08.02.2024 року на суму 4,1 тис.грн.

Дохід від операційної оренди активів ( код рядка 081) збільшено на 2,6 тис.грн. в зв’язку з надходженням коштів від надання частини адмінприміщення в оренду по договору оренди від 01.07.2024 № 4 з ФОП Герасименко В.В.

Інші фінансові доходи ( код рядка 140) збільшено на загальну суму 691,0 тис. грн. і становлять 4187,1 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 по КПК 0212111 згідно рішень: сорок п’ятої позачергової сесії Решетилівської міської ради від 15.05.2024 № 1866-45-VIII, сорок сьомої сесії Решетилівської міської ради від 31.07.2024 № 1932-47VIII « Про внесення змін до показників бюджету міської територіальної громади на 2024 рік», виділено кошти в **загальній сумі 691,0 тис.грн.,** в т.ч. на:

* відшкодування пільгових медикаментів окремим групам населення – 100,0 тис.грн.,
* придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю ( в т.ч. матеріалів на проведення поточного ремонту службових приміщень, підготовка до опалювального періоду, облаштування доступності в структурних підрозділах підприємства, придбання палива для службових автомобілів та забезпечення безперебійної роботи генераторів ) – 255,0 тис.грн.
* Оплату послуг ( крім комунальних) - поточний ремонт приміщень з встановленням пандусів та навісних конструкцій до них, оцінка технічного стану будівлі АЗПСМ с. Лобачі , оплата робіт з демонтажу та монтажу кондиціонерів, виготовлення документації, проведення перевірки виконання технічних умов на водопостачання та водовідведення - – 288,0 тис.грн.; проведення метрологічної повірки медичного обладнання – 43,5 тис.грн.; послуги з заміни електричного лічильника – 4,5 тис.грн.

Інші доходи ( код рядка 150) збільшено на загальну суму 40,0 тис. грн. в результаті нарахування доходу на суму амортизації від безоплатно одержаних основних засобів у 2 кварталі 2024 року.

**Формування витратної частини фінансового плану на 2024 рік**

У відповідності до збільшення дохідної частини фінансового плану підприємства на 1511,5 тис.грн. впродовж 2024 року збільшено операційні витрати підприємства на загальну суму 1783,7 тис.грн., капітальні видатки ( придбання кондиціонерів) – на 58,0 тис.грн., ( в т.ч за рахунок використання залишку власних коштів підприємства, який склався на початок року – 330,2 тис.грн. ).

Директор Н.ЛУГОВА