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

**Комунального некомерційного підприємства**

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

 **на 2025 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 2025 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** | **16391,6** | **4096,0** | **4146,7** | **4102,0** | **4046,9** | **16289,0** | **4016,0** | **4091,0** | **4091,0** | **4091,0** | **-102,6** | **-80,0** | **-55,7** | **-11,0** | **+44,1** |
| Дохід від операційної оренди активів  | **081** | 4,3 | 0.7 | 1.1 | 1.1 | 1,4 | 5,0 | 0,8 | 1,2 | 1,3 | 1,7 | **+ 0,7** | **+0,1** | **+0,1** | **+0,2** | **+0,3** |
| Інші фінансові доходи | **140** | **4051.6** | **1005.8** | **1269.9** | **769.9** | **1006.0** | **4051.6** | **997,0** | **1106,5** | **628,6** | **1319,5** | **0,00** | **-8,8** | **-163,4** | **-141,3** | **+313,5** |
| Інші доходи | **150** | **5315.7** | **1156.8** | **1333.6** | **1369.5** | **1455.8** | **5435,8** | **1156.8** | **1373.6** | **1409,5** | **1495.9** | **+120,1** | **0,00** | **+ 40,0** | **+ 40,0** | **+40,1** |
| В т.ч. Дохід від безоплатно одержаних активів | **154** | **1640,00** | **410,0** | **410.00** | **410,0** | **410.00** | **1800,00** | **450,0** | **450.00** | **450,0** | **450.00** | **+160,0** | **+ 40,0** | **+ 40,0** | **+ 40,0** | **+ 40,0** |
| Витрати |
| **Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт і послуг)** | 060 | **22081,2** | **5361,3** | **5811,3** | **5317,5** | **5591,1** | **21769,2** | **5150,0** | **5549,2** | **5144,4** | **5925,6** | **-312,0** | **-211.3** | **-262,1** | **-173,1** | **+334,5** |
| У тому числі за економічними елементами: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Матеріальні затрати | 061 | **6671.8** | **1618.9** | **1924.5** | **1425.5** | **1702.9** | **6671.4** | **1519,2** | **1796,4** | **1311,4** | **2044,4** | **-0,4** | **-99,7** | **-128,1** | **-114,1** | **+341,5** |
| Витрати на оплату праці | 062 | **10423,1** | **2552.7** | **2655.8** | **2630.3** | **2584,3** | **10133,5** | **2460,7** | **2546,2** | **2581,3** | **2545,3** | -289,6 | -92,0 | -109,6 | -49,0 | -39,0 |
| Відрахування на соціальні заходи | 063 | **2293,1** | **561,2** | **584,9** | **578.7** | **568,3** | **2231,1** | **541,6** | **560,5** | **568,7** | **560,3** | -62,0 | -19,6 | -24,4 | -10,0 | -8,0 |
| Амортизація | 064 | **1884.0** | **471.0** | **471.0** | **471.0** | **471.0** | **1924,0** | **471.0** | **471.0** | **471.0** | **511,0** | **+ 40,0** | 0 | 0 | 0 | **+ 40,0** |
| Інші операційні витрати | 065 | **809.2** | **157,5** | **175.1** | **212.0** | **264,6** | **809.2** | **157,5** | **175.1** | **212.0** | **264,6** | **0** | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **Адміністративні витрати** | 090 | **3682.0** | **898.0** | **940,0** | **925.0** | **919.0** | **3972,9** | **1006,3** | **1016,6** | **984,0** | **966,0** | **+ 290,9** | **+ 108,3** | **+ 76,6** | **+ 59,0** | **+47,0** |
| У тому числі за економічними елементами: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Матеріальні затрати | 091 | **137,0** | **33.0** | **40.0** | **30.0** | **34.0** | **137,0** | **33.0** | **40.0** | **30.0** | **34.0** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Витрати на оплату праці | 092 | **2741.0** | **671.0** | **698.0** | **691.0** | **681.0** | **2980,9** | **760,3** | **760,6** | **740,0** | **720,0** | **+ 239,9** | **+ 89,3** | **+ 62,6** | **+ 49,0** | **+ 39,0** |
| Відрахування на соціальні заходи | 093 | **603.0** | **148.0** | **153,0** | **152,0** | **150,0** | **654,0** | **167,0** | **167,0** | **162,0** | **158,0** | **+ 51,0** | **+ 19,0** | **+ 14,0** | **+ 10,0** | **+ 8,0** |
| Амортизація | 094 | **116.0** | **29.0** | **29.0** | **29.0** | **29.0** | **116.0** | **29.0** | **29.0** | **29.0** | **29.0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Інші операційні витрати | 095 | **85,0** | **17.0** | **20.0** | **23.0** | **25.0** | **85,0** | **17.0** | **20.0** | **23.0** | **25.0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Інші операційні витрати | 110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39,3 | 14,3 | 6,5 | 2,0 | 16,5 | **+ 39,3** | **+ 14,3** | **+6,5** | **+2,0** | **+16,5** |
| у тому числі за економічними елементами: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Матеріальні затрати | 111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36,0 | 11,0 | 6,5 | 2,0 | 16,5 | +36,0 | + 11,0 | **+6,5** | **+2,0** | **+16,5** |
| Витрати на оплату праці | 112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,7 | 2,7 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | +2,7 | + 2,7 | **0** | **0** | **0** |
| Відрахування на соціальні заходи | 113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,6 | 0,6 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | + 0,6 | + 0,6 | **0** | **0** | **0** |
| Амортизація | 114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** | **0** | **0** |
| Інші операційні витрати | 115 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** | **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 квартал | II квартал | III квартал | IV квартал | разом | I квар-тал | II квартал | III квартал | IV квартал |
| Матеріальні затрати | 310 | **6808.8** | **1651.9** | **1964.5** | **1455.5** | **1736.9** | **6844.4** | **1563,2** | **1842,9** | **1343,4** | **2094,9** | +35,6 | -88,7 | -121,6 | -112,1 | +358,0 |
| Витрати на оплату праці | 320 | **13164,1** | **3223,7** | **3353.8** | **3321,3** | **3265,3** | **13117,1** | **3223,7** | **3306,8** | **3321,3** | **3265,3** | -47,0 | 0 | -47,0 | 0 | 0 |
| Відрахування на соціальні заходи | 330 | **2896.1** | **709.2** | **737.9** | **730.7** | **718,3** | **2885.7** | **709.2** | **727,5** | **730.7** | **718,3** | -10,4 | 0 | -10,4 | 0 | 0,00 |
| Амортизація | 340 | **2000.0** | **500** | **500.0** | **500,0** | **500,0** | **2040.0** | **500** | **500.0** | **500,0** | **540,0** | + 40,0 | 0 | 0 | 0 | + 40,0 |
| Інші операційні витрати | 350 | **894.2** | **174.5** | **195.1** | **235.0** | **289.6** | **894.2** | **174.5** | **195.1** | **235.0** | **289.6** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Разом: |  | **25763,2** | **6259,3** | **6751.3** | **6242,5** | **6510,1** | **25781,4** | **6170,6** | **6572,3** | **6130,4** | **6908,1** | + 18,2 | - 88,7 | -179,0 | -112,1 | +398,0 |

**Формування дохідної частини фінансового плану на 2025 рік :**

Дохід від реалізації медичних послуг ( код рядка 010 ) зменшено на загальну суму 102,6 тис. грн. і становить 16289,0 тис. грн. на 2025 рік - приведено у відповідність до очікуваних надходжень по укладених договорах з Національною службою здоров’я України про медичне обслуговування населення за програмою медичних грантій :

* Первинна медична допомога - Договір № 0688-Е125-Е000 від 27.01.2025 року на суму 15496,0 тис.грн.
* Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям -Договір № 1523-Е125-Р000 від 10.02.2025 року, прогнозована сума - 554,6 тис.грн.
* Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров’я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів - - на суму 234,2 тис.грн.
* Супровід та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз на первинному рівні медичної допомоги - Договір № 0688-Е125-Е000 від 27.01.2025 року на суму 4,2 тис.грн.

Інші фінансові доходи ( код рядка 140) становлять 4051,6 тис.грн. – приведено у відповідність до затверджених кошторисом на 2025 рік надходжень коштів із загального фонду місцевого бюджету .

Дохід від оренди активів ( код рядка 081) збільшено на 0,7 тис.грн. і становить 5,0 тис.грн.

Збільшення дохідної части фінансового плану ( код рядка 050) - Інші доходи відбулося на загальну суму 120,1тис. грн. і становлять 5435,8 тис.грн. в результаті збільшення суми визнання доходу при нарахуванні амортизації від безоплатно одержаних активів.

**Формування витратної частини фінансового плану на 2025 рік**

У відповідності до збільшення дохідної частини фінансового плану підприємства впродовж 2025 року збільшено загальні операційні витрати підприємства на 18,2 тис.грн.

 Директор Наталія ЛУГОВА