

## ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

### щодо змін до фінансового плану КНП «Арцизька центральна опорна лікарня» на I квартал 2024 року

Коригування фінансового плану підприємства проводиться у зв'язку зі змінами у структурі доходів підприємства, а також зі збільшенням та перерозподілом витрат відповідно до факту на I квартал 2024 року.

Керуючись Порядком складання, затвердження та контролю за виконанням фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Арцизька центральна опорна лікарня» Арцизької міської ради, затвердженого рішенням сесії від 26 січня 2021 року № 145-VIII "Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю за виконанням фінансового плану комунальними некомерційними підприємствами охорони здоров'я Арцизької міської ради" (зі змінами), КНП «Арцизька центральна опорна лікарня» вносить наступні зміни до фінансового плану:

Найменування показника	Код рядка	Фінансовий план на I квартал 2024 року	Фінансовий план за II кв. 2024 року	Відхилення +/- у 2024 році, тис.грн.	Примітка (причини змін)
кошти місцевого бюджету на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	112	-771,42	+771,42	0	У зв'язку з економією на теплоенергію та електроенергію кошти були перенаправлені на 2 квартал поточного року
кошти місцевого бюджету на розвиток підприємства та зміцнення його матеріально-технічної бази	113	262,85	905,15	1168,0	Відповідно до Рішень сесій від 25.01.2024 р. № 2099-VIII та № 2136-VIII від 16.02.2024 р. виділено кошти на придбання лампи щілинної офтальмологічної - 120,0 тис.грн.; та проведення капітального ремонту покрівлі реабілітаційного відділення- 1048,0 тис.грн.
кошти місцевого бюджету на поточні видатки підприємства	114	-16,29	16,29	0	Кошти, які виділені на придбання продуктів харчування заплановані місцевим бюджетом на 6 місяців, у зв'язку з тим, невикористані кошти заплановані на 2 квартал пот. року
Програма підготовки лікарських кадрів для лікувальних закладів сільської мережі на 2023-2024 рр.	121	22,5	77,5	100,0	Відповідно до програми «Лікарські кадри» виділено 100 тис. грн. на оплату оренди квартири та комунальних послуг молодим лікарям з розрахунку 2500,0 грн. на місяць

програма безоплатного та пільгового відпуску ліків за безкоштовними рецептами та зубопротезування	122	-17,16	24,44	+7,28	Невикористані кошти перенаправлені на 2 квартал та виділено 7,28 тис.грн. більше коштів на безкоштовні ліки ніж заплановано фінансовим планом на 01.01.2024 р.
доходи від операційної оренди активів, дохід від платних послуг	131	+103,11	-	+103,11	Збільшено доходи по спеціальному фонду від надання послуг медичних оглядів
<b>ВИТРАТИ</b>					
Витрати на оплату праці	210	-753,0	-	-753,0	Зміни внесено у зв'язку з тим, що при складанні фінансового плану на 2024 р. було заплановано підвищення посадових окладів медичних працівників. Однак у зв'язку з недостатністю фінансування підвищення не проводилось.
Нарахування на заробітну плату	220	-190,08	-	-190,08	У зв'язку зі зменшенням фонду оплати праці зменшено суму нарахувань на заробітну плату
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	240	0	117,96	117,96	План по медикаментам збільшено у зв'язку з необхідністю закупівлі ліків та спец.харчування для інсультних хворих
Продукти харчування	250	-40,58	40,58	-	План зменшено через забезпеченість продуктами харчування в повному обсязі (закуплено за кошти НСЗУ та гуманітарна допомога)
Оплата послуг (крім комунальних)	260	-140,0	-	-140,0	У зв'язку з недостатністю фінансування зменшено витрати по КЕКВ 2240 «Оплата послуг»
Видатки на відрядження	270	+12,0	+12,0	+24,0	Лікарі та середній медичний персонал направлені на проходження курсів по реабілітації
Витрати на комунальні послуги та енергоносії	280	-506,84	506,84	0	Економія коштів по комунальним послугам за 1 квартал перенаправлена на 2 квартал
Виплата пенсій і допомоги	290	+10,33	+10,33	20,66	Збільшена сума пенсії для пільгової категорії медичних працівників
Інші поточні трансферти населенню	300	+5,34	+101,94	107,28	Відповідно до Рішення сесії від № 2136-VIII від 16.02.2024 р. виділено кошти на комунальні послуги та безкоштовні медикаменти
Інші поточні видатки (податки)	310	+28,8	0	+28,8	Збільшено витрати по ПДВ
<b>КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ</b>					
Придбання (виготовлення) основних засобів	512	+159,94	0	+159,94	Придбана щілинна лампа за рахунок коштів місцевого бюджету – 120,0 тис.грн., за рахунок власних коштів придбано медичне обладнання для акушерського відділення (пристрій неонатальний для фототерапії) – 39,94 тис.грн.

Капітальний ремонт	516	+142,85	+905,15	+1048,0	Коти місцевого бюджету на оплату проектно-контрисної документації та капітальний ремонт покрівлі реабілітаційного відділення
--------------------	-----	---------	---------	---------	--

Генеральний директор

Зіновій ЧЕЛАК