

Пояснювальна записка
щодо змін фінансового плану
Комунального некомерційного підприємства
«Центр первинної медико-санітарної допомоги Арцизької міської ради»
на 2022 рік

На виконання вимог Порядку складання, затвердження та контролю за виконанням фінансового плану комунальними некомерційними підприємствами охорони здоров'я Арцизької міської ради, затвердженого рішенням Арцизької міської ради від 26 січня 2021 року № 145-VIII (зі змінами), КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги Арцизької міської ради» пропонує внести зміни до фінансового плану на 2022 рік.

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у IV кварталі в 2022 році зменшився на 1030,0 тис. грн., у т.ч. за рахунок:

Зменшення доходу від основної діяльності підприємства на 480,0 тис.грн, а саме:

1. зменшення фінансування з місцевого бюджету на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на суму 485,0 тис. грн у зв'язку з розірванням договору на відшкодування послуг з КНП "Арцизька центральна опорна лікарня" Арцизької міської ради;

2. збільшення коштів з місцевого бюджету на розвиток підприємства та зміцнення його матеріально-технічної бази на 170,0 тис.грн, у зв'язку з виділенням коштів сесією Арцизької міської ради на закупівлю основних засобів;

3. зменшення коштів за рахунок коштів місцевого бюджету на поточні видатки підприємства у IV кварталі 2022 року на 165,0 тис. грн. у зв'язку зі зменшенням фінансування з місцевих бюджетів на закупівлю предметів, матеріалів;

Доход за іншими джерелами власних надходжень зменшено на 550,0 тис. грн у зв'язку зі значним зменшенням централізованих поставок

Зміни доходної частини фінансового плану наведені у таблиці 1.

тис. грн.

Найменування показника	Код рядка	Плановий рік (усього)	I	II	III	IV
Дохід(виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) всього, у тому числі	100	-1030,0				-1030,0

від основної діяльності, у тому числі, за рахунок:	110	-480,0				-480,0
Коштів місцевого бюджету на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	112	-485,0				-485,0
Коштів місцевого бюджету на розвиток підприємства та зміцнення його матеріально-технічної бази	113	+170,0				+170,0
Коштів місцевого бюджету на поточні видатки підприємства	114	-165,0				-165,0
інші доходи від операційної діяльності, в тому числі:	130	-550,0				-550,0
<i>дохід за іншими джерелами власних надходжень</i>	132	-550,0				-550,0

Таблиця 1. Зміни доходної частини фінансового плану

Враховуючи зменшення доходної частини фінансового плану на 2022 рік, необхідно привести у відповідність видаткову частину.

За підсумками роботи підприємства у IV кварталі 2022 року та планових показників на 2022 рік в цілому (зі змінами), **витрати зменшено на 1030,0 тис. грн.** у зв'язку з недоотриманням доходів.

Операційні витрати доцільно зменшити на 890,6 тис. грн. :

- витрати на оплату праці у IV кварталі зменшити на 665,2 грн у зв'язку з тим, що не було додатково залучено лікаря та лікарів-інтернів до КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги Арцизької міської ради», а також не була виплачена матеріальна допомога в кінці року, як планувалося;
- нарахування на заробітну плату у IV кварталі зменшити на 195,0 тис.грн. у зв'язку зі зменшенням витрат на оплату праці.
- витрати на паливно-мастильні матеріали у IV кварталі зменшити на 124,3тис. грн;
- витрати на предмети, матеріали, обладнання та інвентар у IV кварталі зменшити на 60,2 тис. грн. у зв'язку із зменшенням фінансування;
- витрати на оплату послуг збільшити на 113,0 тис. грн. у зв'язку зі збільшенням витрат на лабораторні послуги;
- витрати на комунальні послуги та енергоносії зменшити на 55,5 тис. грн. у зв'язку зі зменшенням витрат на відшкодування електроенергії, теплопостачання та вивіз побутових відходів;
- витрати на викачку нечистот та вивіз побутових відходів зменшити на 3,3 тис.грн у зв'язку зі зменшенням відшкодувань.
- інші операційні витрати у IV кварталі збільшити на 96,8 тис. грн.:

- видатки на відрядження збільшити на 1,0 тис.грн;
- витрати на відшкодування вартості пільгових ліків, – збільшити на 89,9 тис. грн., у зв'язку з надходженням фінансування;
- інші поточні видатки (податки) збільшити на 7,4 тис. грн. у зв'язку із закупівлею предметів та матеріалів з ПДВ. ;
- інші операційні витрати зменшити на 1,5 тис. грн. через відсутність додаткових коштів;
- витрати на амортизацію збільшити на 136,3 тис. грн. у зв'язку з безкоштовним отриманням нематеріальних активів від благодійних фондів у IV кварталі 2022 року.

Адміністративні витрати в у IV кварталі зменшити на **139,4 тис. грн.**, у т.ч.:

- витрати на оплату праці зменшити на 65,0 тис. грн. у зв'язку з тим, що не була виплачена матеріальна допомога в кінці року, як планувалося;
- нарахування на заробітну плату зменшити на 23,0 тис. грн. у зв'язку зі зменшенням витрат на заробітну плату;
- витрати на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентар зменшити на 3,7 тис. грн через відсутність коштів.
- Витрати на оплату послуг (крім комунальних) зменшити на 46,0 тис.грн
- Видатки на відрядження зменшити на 1,7 тис.грн
- Витрати на амортизацію збільшити на 21,5 тис.грн у зв'язку з придбанням нематеріальних активів.

Зміни видаткової частини фінансового плану наведені у таблиці 2.

тис. грн.

	Код рядка	Плановий рік (усього)	I	II	III	IV
ВИТРАТИ		-1030,0				-1030,0
Операційні		-890,6				-890,6
Витрати на оплату праці	200	-665,2				-665,2
Нарахування на заробітну плату	210	-195,2				-195,2
Витрати на паливно-мастильні матеріали	220	-124,3				-124,3
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	230	-60,2				-60,2
Оплата послуг	250	+113,0				+113,0
Витрати на комунальні послуги та енергоносії, в т.ч.	260	-55,5				-55,5

Витрати на електроенергію	261	-55,2				-55,2
Витрати на викачку нечистот та вивіз побутових відходів	265	-3,3				-3,3
Інші операційні витрати	300	+96,8				+96,8
Видатки на відрядження	307	+1,0				+1,0
Відшкодування вартості пільгових ліків, програма кадри	308	+89,9				+89,9
Інші поточні видатки (податки)	309	+7,4				+7,4
Інші операційні витрати	310	-1,5				-1,5
Амортизація	330	+136,3				+136,3
АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ	340	-139,4				-139,4
Витрати на оплату праці	341	-65,0				-65,0
Нарахування на заробітну плату	342	-23,0				-23,0
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	343	-3,7				-3,7
Оплата послуг (крім комунальних)	344	-46,0				-46,0
Інші операційні витрати	350	-1,7				-1,7
видатки на відрядження	351	-1,7				-1,7
Амортизація	360	+21,5				+21,5

Таблиця 2. Зміни видаткової частини фінансового плану

Капітальні інвестиції у IV кварталі 2022 року зменшити на 3,5 тис.грн у тому числі:

- придбання основних засобів зменшити на 27,5 тис. грн.;
- придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів збільшити на 17,4 тис. грн;
- придбання (створення) нематеріальних активів збільшити на 6,6 тис.грн

Зміни капітальних інвестицій фінансового плану наведені у таблиці 3.

тис. грн.

Найменування показника	Код рядка	Плановий рік (усього)	I	II	III	IV
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	510	-3,5				-3,5
придбання (виготовлення) основних засобів	512	-27,5				-27,5
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	513	+17,4				+17,4
придбання (створення) нематеріальних активів	514	+6,6				+6,6

Таблиця 3. Зміни капітальних інвестицій фінансового плану

