**Пояснювальна записка до проекту змін до Фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Чортківської міської ради ІІІ-ІV квартали на 2021 рік**

Відповідно до п.6 Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану, КНП «ЦПМСД» Чортківської МР вносить зміни до фінансового плану за ІІІ-ІV квартали 2021 року.

***1. Дохідна частина Фінансового плану***

тис.грн.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показник фінансового плану** | **Код рядка фінан-сового плану** | **Затверджено** | | **Пропонується** | | **Відхилення +/-** | |
|  |  | ІІІ кв | ІV кв | ІІІ кв | ІV кв | ІІІ кв | ІV кв |
| Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) НСЗУ | 001 | 7 501,2 | - | 8 128,9 | - | +627,7 | - |
| Оренда |  | 22,5 | 22,7 | 0,00 | 0,00 | -22,5 | -22,7 |
| Інші операційні доходи (районний, міський бюджет) | 007 | 563,0 | - | 188,0 | - | -375,0 | - |
| Інші фінансові доходи (благодійні внески, гранти та дарунки в т.ч. гуманітарна допомога) | 009 | 2 750,0 | - | 967,0 | - | -1 783,0 | - |
| Інші доходи спеціального фонду (07 фонд соц..економ.розв.місц+держ.) | 010 | 227,0 | 227,0 | 0,0 | 0,0 | -227,0 | -227,0 |
| Усього доходів | 012 | 11 063,7 | 249,7 | 9 283,9 | 0,0 | -1 779,8 | -249,7 |

Планується збільшити *«Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) НСЗУ» код рядка 001* у зв’язку із:

1. Укладанням договору з НСЗУ про проведення вакцинацій від гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 на поточний рік;

2. Збільшенням кількості заключених декларацій сімейними лікарями з населенням враховуючи природній приріст та зміну вікової категорії.

Рядок *«Оренда»*зменшуєтьсяу зв’язку із виробничою необхідністю, а саме додатковою потребою у приміщеннях (кабінети для проведення вакцинації населення), було достроково розірвано угоди оренди з орендарями, що спричинило невиконання плану.

Рядок 007*«Інші операційні доходи (районний, міський бюджет)»* зменшується у зв’язку із недофінансуванням коштів з ОТГ.

Рядок 009 *«Інші фінансові доходи (відсотки від депозиту,благодійні внески, гранти та дарунки в т.ч. гуманітарна допомога)»* зменшується на 1 783,0тис.грн. у зв’язку із зменшенням централізованого постачання засобів індивідуального захисту, імунобіологічних препаратів (вакцина) на боротьбу з гострою респіраторною хворобою COVID-19, лікарських засобів та виробів медичного призначення (шприци, контейнери для збору медичних відходів), а також комплектів для збору та транспортування біологічних зразків.

Рядок 010 *«Інші доходи спеціального фонду (07 фонд соц.економ.розв.місц+держ.)»*За програмою «Розвитку та фінансової підтримки комунальних некомерційних підприємств на 2021-2023 роки» зменшується через те, що фінансування не проводилось.

***2. Витратна частина Фінансового плану***

тис.грн.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показник фінансового плану** | **Код рядка фінан-сового плану** | **Затверджено** | | **Пропонується** | | **Відхилення +/-** | |
|  |  | ІІІ кв | ІV кв | ІІІ кв | ІV кв | ІІІ кв | ІV кв |
| Матеріальні затрати | 013/1 | 2 914,3 | - | 1 364,2 | - | -1 550,1 | - |
| Витрати на комунальні послуги | 013/2 | 450,7 | - | 305,5 | - | -145,2 | - |
| Витрати на оплату праці та нарахування на неї | 013/3 | 7 326,5 | - | 6 712,4 | - | -614,1 | - |
| *витрати на оплату праці* |  | *6 005,4* | *-* | *5 506,1* | *-* | *-499,3* | *-* |
| *нарахування на оплату праці* |  | *1 321,1* | *-* | *1 206,3* | *-* | *-114,8* | *-* |
| Інші операційні витрати | 013/4 | 145,0 | 22,7 | 391,4 | 0,0 | +246,4 | -22,7 |
| Капітальні видатки | 015 | 220,0 | 227,0 | 2 566,2 | 0,0 | +2 346,2 | -227,0 |
| Місцеві податки та збори | 040/1 | 7,2 | - | 0,7 | - | -6,5 | - |
| ВИТРАТИ |  | 11 063,7 | 249,7 | 11 340,4 | 0,0 | +276,7 | -249,7 |

*«Матеріальні затрати» рядок 013/1* зменшується на 1 550,1тис.грн. у зв’язку із зменшенням централізованого постачання засобів індивідуального захисту, імунобіологічних препаратів (вакцина) на боротьбу з гострою респіраторною хворобою COVID-19, лікарських засобів та виробів медичного призначення (шприци, контейнери для збору медичних відходів), а також комплектів для збору та транспортування біологічних зразків.

Рядок 013/2 *«Оплата комунальних послуг та енергоносіїв»* та Рядок 013/3 *«Витрати на оплату праці та нарахування на неї»* зменшуються у зв’язку із відокремленням структурних підрозділів підприємства у КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги» на територіях ОТГ Чортківського району.

Рядок 013/4 *«Інші операційні витрати» та* Рядок 015 *«Капітальні видатки»* збільшуються у зв’язку із передачею матеріальних цінностей та основних засобів за первісною вартістю в КНП «ЦПМСД» Білобожницької ОТГ, відповідно до Рішення сесії Чортківської міської ради від 27.08.2021року №577 «Про внесення змін до рішення міської ради від 28 січня 2021 року №194 «Про передачу відокремлених структурних підрозділів із комунальної власності Чортківської міської територіальної громади до комунальної власності об’єднаних територіальних громад»».

Рядок 040/1 *«Місцеві податки і збори»* зменшився у зв’язку із відсутністю потреби у сплаті податків і зборів.

**Головний лікар Ярослав РАТУШНЯК**

**Головний бухгалтер Ірина ЯМНЮК**