**Пояснювальна записка до змін**

**до фінансового плану комунального некомерційного підприємства Нетішинської міської ради «Спеціалізована медико – санітарна частина м.Нетішин» на 2020р.**

В зв’язку з підписанням договору з Національною службою здоров’я України «Про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій» № 0805-Е420-Р000, строк дії договору з 01.04.2020 року по 31.12.2020 року, КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин» вносить зміни до фінансового плану підприємства на 2020 рік.

Планується отримати кошти від НСЗУ в сумі 26 747,8 тис. грн.

Діяльність КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин» здійснює на підставі Статуту, що затверджений рішенням сорок дев’ятої (позачергової) сесії Нетішинської міської ради VII скликання 28.12.2018р. №49/3434. Підприємство створене на базі майна територіальної громади міста Нетішин.

Види економічної діяльності згідно КВЕД:

86.10 Діяльність лікарняних закладів; 86.22 Спеціалізована медична практика; 86.23 Стоматологічна практика.

Кількість штатних посад по КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин» станом на 30.09.2019р. становить 482,75 одиниць по загальному фонду бюджету в т. ч.:

Лікарі - 103,0 од;

Молодші спеціалісти з медичною освітою - 186,0 од;

Молодший медперсонал - 104,25 од;

Спеціалісти не медики - 24,75 од;

Інший персонал - 64,75 од.

Окрім того, 33,75 штатних одиниці за рахунок коштів, отриманих від надання медичних послуг в т.ч.:

Лікарі - 12,75 од;

Молодші спеціалісти з медичною освітою - 16,25 од;

Молодший медперсонал - 2,25 од;

Спеціалісти не медики - 1,75 од;

Інший персонал - 0,75 од.

Наданий на затвердження проект фінансового плану КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин» сформовано на базі прогнозних розрахунків, фактичних даних 2019р. та очікуваних показників за 2020р., нормативних документів, діючих та прогнозних розцінок на виконання робіт(послуг), матеріалів, енергоносіїв, рівня інфляції, тощо)

При проведені розрахунків заробітної плати по підприємству враховане підняття мінімальної заробітної плати на 2020рік у місячному розмірі 4 723,00грн. Розмір посадового окладу працівника І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки збільшився з 1921,00грн до 2102,00 грн в порівнянні з 2019 роком

У фінансовому плані на 2020р. заплановано отримати дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) рядок 1000 (основної таблиці) 3 452,00 тис.грн., в т.ч:

- кошти отримані від плати за послуги (медогляди) - 3 183,00 тис. грн.

- кошти отримані від оренди майна - 261,00 тис.грн.

- кошти отримані від реалізації майна - 8,00 тис.грн.

інші доходи з місцевого бюджету, рядок 1150 ( основної таблиці) на суму 55 865,53 тис. грн., а саме:

* 7 291,1 тис.грн дохід з місцевого бюджету (медична субвенція);
* 34 158,12 тис.грн. фінансування з місцевого бюджету по Програмі "Поетапного покращення надання медичної допомоги населенню міста Нетішина та розвитку галузі охорони здоров'я на 2017-2020 роки";
* 1 300,00 дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами (інсулін).
* 55,00 тис грн. дохід з місцевого бюджету (на заходи оздоровлення для дітей)
* 11 500,00 фінансування з місцевого бюджету на придбання обладнання і предметів довгострокового користування;
* 32,0 тис. грн. дохід від депозитних коштів на рахунках в банках;
* 1 443,60 тис. грн. та 82,71 тис. грн. (з суми придбання предметів довгострокового користування) визнаний дохід від цільового фінансування капітальних інвестицій, пропорційно сумі нарахованої амортизації п.18 П БО 15 «Дохід».

Інші операційні доходи: 26 747,8 тис. грн дохід по договору з НСЗУ (код рядка 1001 основної таблиці).

**Витратна частина фінансового плану на 2020 рік:**

Собівартість наданих послуг, рядок 1010 ( основної таблиці) становить сума **3 452,00** тис.грн.

**До адміністративних витрат ( код рядка 1030) включено витрати:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Стаття витрат | План  2020рік, тис.грн. |
| 1 | витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів | 40,00 |
| 2 | витрати на службові відрядження | 30,00 |
| 3 | витрати на зв’язок | 130,35 |
| 4 | витрати на оплату праці | 5 950,00 |
| 5 | відрахування на соціальні заходи | 1 287,07 |
| 6 | амортизація основних засобів і нематеріальних активівзагальногосподарського призначення | 1 443,60 |
| 7 | амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення (суми придбання предметів довгострокового користування) | 82,71 |
| 8 | юридичні послуги | 15,00 |
| 9 | оплата послуг (крім комунальних), а саме: послуги з охорони, видавничі, банківські, поштові послуги | 22,80 |
| 10 | витрати на оплату послуг в т.ч. (встановлення та обслуговування програми) | 26,00 |
| 11 | прокат пасажирських транспортних засобів (перевезення персоналу) | 5,00 |
| 12 | ремонт комп'ютерної техніки (в т.ч. заправка картриджів) | 25,60 |
| 13 | програмне забезпечення, електронні підписи | 12,00 |
| 14 | придбання канцелярських товарів, реєстраційних журналів, передплата періодичних видань | 104,00 |
| 15 | довідки, витяг, ліцензія | 1,2 |
| 16 | сплата податків: земельний податок | 48,00 |
| 17 | придбання мийних засобів | 7,00 |
| 18 | предмети, матеріали, обладнання та інвентар (витрати пов'язані з утриманням приміщень) | 67,00 |
| 19 | бланки (бланкова продукція, реєстраційні журнали) | 18,0 |
| 20 | предмети, матеріали, обладнання та інвентар (комп'ютерне обладнання) | 61,60 |
|  | **Всього адміністративних витрат** | **9 376,93** |

**До інших витрат ( код рядка 1160) включено витрати:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Стаття витрат | План 2020  рік, тис.гр  н. |
| 1 | витрати за цільовими програмами (інсулін) | 1 300,00 |
| 2 | витрати на заходи оздоровлення (придбання путівок на оздоровлення дітей) | 55,00 |
| 3 | витрати на оплату праці | 37 895,50 |
| 4 | відрахування на соціальні заходи | 8 163,61 |
| 5 | медикаменти та перев'язувальні матеріали | 5 455,00 |
| 6 | продукти харчування | 2 183,98 |
| 7 | оплата комунальних послуг та енергоносіїв | 4 618,30 |
| 8 | соціальне забезпечення | 516,00 |
| 9 | предмети, матеріали, обладнання та інвентар в т.ч.: | 1 139,86 |
| 10 | оплата послуг (крім комунальних) | 409,15 |
| 11 | придбання обладнання довгострокового використання | 11 500,00 |
|  | **Всього інших витрат** | **73 236,40** |

**Обов’язкові платежі підприємства до державного та місцевого бюджетів:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Вид платежів | План 2020рік тис.грн. |
| 1 | ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду | 203,4 |
| 2 | єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування | 9 914,88 |
| 3 | військовий збір 1,5% | 689,5 |
| 5 | податок на доходи фізичних осіб | 8 272,00 |
| 6 | земельний податок | 48,00 |
|  | **Всього** | **19 127,78** |

В результаті діяльності КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин» впродовж 2020 року заплановано, що видатки відповідатимуть доходам, оскільки підприємство фінансується з державного та місцевого бюджетів.

Директор В.Н.Пословський

Заступник директора з економічних питань В.В.Парахіна

Головний бухгалтер Н.В.Зінчук