**Пояснювальна записка до змін**

**до фінансового плану Комунального некомерційного підприємства Нетішинської міської ради «Спеціалізована медико-санітарна частина м.Нетішин» на 2021рік**

Рішенням четвертої сесії Нетішинської міської ради VIIІ скликання 23.12.2020р. №4/190 затверджений фінансовий план КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин», Рішенням сьомої сесії Нетішинської міської ради VIIІ скликання 12.03.2021р. № 7/354 затверджено зміни до фінансового плану КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин».

Відповідно до реєстру змін № 85 від 06.07.2021 року розподілу показників зведених кошторисів на 2021 рік, виконавчим комітетом Нетішинської міської ради перерозподілено бюджетні призначення з КПН НМР «Центр ПМСД» на КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин» по КФКВ «Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)» у сумі 8000,00 грн.

В результаті внесених змін в фінансовому плані підприємства:

- сума рядка 1150/4 «Дохід з місцевого бюджету (на заходи оздоровлення)» та рядка 1160/2 «Витрати на заходи оздоровлення (придбання путівок на оздоровлення дітей)» збільшено на 8,0 тис. грн, в ІІІ кварталі 2021 року.

У фінансовому плані зі змінами на 2021р. заплановано отримати дохід на загальну суму **119 224,24 тис. грн**, а саме:

- від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) рядок 1000 (основної таблиці) 71 754,92 тис.грн., в т.ч:

- кошти отримані від НСЗУ, рядок 1001(основної таблиці) 62 808,10 тис.грн

інші доходи з місцевого бюджету, рядок 1150 ( основної таблиці) на суму 47 461,32 тис. грн., а саме:

* 34 938,32 тис.грн. фінансування з місцевого бюджету «Комплексна Програма розвитку та підтримки комунальних підприємств охорони здоров’я Нетішинської міської територіальної громади і надання медичних послуг на 2021-2024 роки;
* 1 400,00 дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами (інсулін).
* 48,00 тис грн дохід з місцевого бюджету (на заходи оздоровлення для дітей)
* 8 200,00 фінансування з місцевого бюджету на придбання обладнання і предметів довгострокового користування;
* 75,0 тис грн дохід від депозитних коштів на рахунках в банках;
* 2 808,00 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».

Витратна частина фінансового плану в 2021 році становить **119 224,24 тис. грн**, а саме:

-собівартість наданих послуг, рядок 1010 (основної таблиці) 8 946,82тис. грн;

 -адміністративні витрати, рядок 1030 (основної таблиці) 9 937,35тис. грн, у тому числі

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Стаття витрат | План 2021рік, тис. грн |
| 1 | витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів | 32,00 |
| 2 | витрати на службові відрядження | 15,00 |
| 3 | витрати на зв’язок | 130,35 |
| 4 | витрати на оплату праці | 7 550,00 |
| 5 | відрахування на соціальні заходи | 1 656,00 |
| 6 | амортизація основних засобів і нематеріальних активівзагальногосподарського призначення |  218,00 |
| 7 | юридичні послуги | 10,00 |
| 8 | оплата послуг (крім комунальних), а саме: послуги з охорони, видавничі, банківські, поштові послуги, ремонт комп'ютерної техніки (в т.ч. заправка картриджів), довідки, витяги, програмне забезпечення, електронні підписи та інші послуги | 68,00 |
| 9 | придбання предметів та матеріалів (канцелярські товари, бланкова продукція, реєстраційні журнали, передплата періодичних видань, мийні засоби, витрати пов'язані з утриманням приміщень та інше)  | 210,00 |
| 10 | сплата податків: земельний податок | 48,00 |

 -інші витрати, рядок 1160 (основної таблиці) 100 340,07тис. грн, в тому числі:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Стаття витрат | План 2021 рік, тис. грн |
| 1 | витрати за цільовими програмами (інсулін) | 1 400,00 |
| 2 | витрати на заходи оздоровлення (придбання путівок на оздоровлення дітей) | 48,00 |
| 3 | витрати на оплату праці |  57 234,20 |
| 4 | відрахування на соціальні заходи | 12 555,92 |
| 5 | медикаменти та перев'язувальні матеріали |  7 300,00 |
| 6 | продукти харчування |  1 500,00 |
| 7 | оплата комунальних послуг та енергоносіїв |  5 874,80 |
| 8 | соціальне забезпечення |  652,50 |
| 9 | предмети, матеріали, обладнання та інвентар, оплата послуг (крім комунальних), навчання персоналу |  2 984,65 |
|  10 | амортизація основних засобів і нематеріальних активів |  2 590,00 |
|  11 | придбання обладнання довгострокового використання |  8 200,00 |

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

(Таблиця 2 «Розрахунки з бюджетом»):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Вид платежів | План 2021рік тис. грн |
| 1 | ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду | 642,30 |
| 2 | єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування  |  15 171,74 |
| 3 | військовий збір 1,5% |  1 037,31 |
| 4 | податок на доходи фізичних осіб |  12 447,76 |
| 5 | земельний податок |  48,00 |
|  | **Всього**  |  **29 347,11** |

В результаті діяльності КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин» впродовж 2021 року заплановано, що видатки відповідатимуть доходам, оскільки підприємство фінансується з державного та місцевого бюджетів.

Директор Василь ПОСЛОВСЬКИЙ

Головний бухгалтер Ніна ЗІНЧУК