**Пояснювальна записка до змін**

**до фінансового плану Комунального некомерційного підприємства Нетішинської міської ради «Спеціалізована медико-санітарна частина**

**м.Нетішин» на 2021рік**

Діяльність КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин» здійснюється на підставі Статуту, що затверджений рішенням сьомої сесії Нетішинської міської ради VIІI скликання 12.03.2021р. №7/336. Підприємство створене на базі майна Нетішинської територіальної громади.

 Комунальне некомерційне підприємство здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку, є неприбутковою організацією.

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 та Рішенням дванадцятої сесії Нетішинської міської ради VIIІ скликання 26.08.2021р. № 12/802 затверджено зміни до фінансового плану КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин».

КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин» вносить чергові зміни до фінансового плану.

 Підставою для внесення змін до фінансового плану на 2021 рік стали наступні причини:

 - КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин» планує отримати додаткове фінансування від НСЗУ в зв’язку з підписанням договору по новому пакету на надання медичних послуг «Стаціонарна допомога пацієнтам з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненою коронавірусом SARS-CoV-2» (договір №5944-М021-Р000 від 31.10.2021 року);

-згідно рішення ВК НМР Хмельницької області від 11.11 2021 року № 521/2021 доповнено перелік платних послуг, а саме Дослідження на інфекції, що передаються статевим шляхом (методом ПЛР у режимі реального часу), медичний огляд фізкультурника і спортсмена, медичне обслуговування (супровід) заходів медичною бригадою та бальнеотерапія. Підприємство планує отримати додаткове фінансування від надання вище перелічених послуг;

-проаналізувавши показники поточного року, з’ясувалось збільшення кількісті наданих досліджень на COVID-19 методом полімеразної ланцюгової реакції (ПЛР) та тестів для виявлення антигену COVID-19 Аq;

-окрім того, КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин» планує додаткове фінансування від нових договорів оренди нерухомого майна з орендарями (ТОВ «ВТК Лотос», ФОП Захуцький Ю.В., Славутський ЦПМСД, ФОП Обух В.В., ФОП Сінькевич О.Г.);

 -КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин» було проведено незалежну оцінку будівлі головного корпусу лікарні загальною площею 14574,50 кв.м. по вул.Лісова №1/1 м.Нетішин та приміщення в будівлі амбулаторії по вул.Перемога № 72 в с.Старий Кривин Шепетівського р-ну Хмельницької обл. внаслідок чого, збільшилась сума амортизації.

В результаті внесених змін в фінансовому плані підприємства збільшилась сума в частині доходу на 12 454,9 тис.грн в ІV кварталі 2021 року, а саме:

- сума рядка 1000/1 (основної таблиці) «Кошти отримані від плати за послуги» збільшено на 1 570,0 тис.грн;

- сума рядка 1000/2 (основної таблиці) «Кошти отримані від оренди майна» збільшено на 95,0 тис.грн;

- сума рядка 1001 (основної таблиці) «Інші операційні доходи (кошти від НСЗУ)» збільшено на 6932,9 тис.грн;

- сума рядка 1150/6 (основної таблиці) «Дохід від депозитних коштів на рахунках в банках» збільшено на 65,0 тис.грн;

- сума рядка 1150/7 (основної таблиці) «в.ч.зг.П.18 П(С0 БО 15 "Дохід", визнаний дохід від цільового фінансування капітальних інвестицій, пропорційно сумі нарахованої амортизації» збільшено на 3 792,0 тис.грн.

У відповідності до збільшення суми в частині доходу, збільшилась сума в частині витрат на 12 454,9 тис.грн в ІV кварталі 2021 року, а саме:

- сума рядка 1011 (основної таблиці) «Медикаменти та перев'язувальні матеріали, медичне обладнання» збільшено на 1 302,0 тис.грн;

- сума рядка 1011 (основної таблиці) «Витрати на оплату праці» збільшено на 220,0 тис.грн;

- сума рядка 1011 (основної таблиці) «Відрахування на соціальні заходи» збільшено на 48,0 тис.грн;

- сума рядка 1016 (основної таблиці) «Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані» збільшено на 95,0 тис.грн;

- сума рядка 1160/3 (основної таблиці) «Витрати на оплату праці» збільшено на 3500,0 тис.грн;

 - сума рядка 1160/4 (основної таблиці) «Відрахування на соціальні заходи» збільшено на 767,73 тис.грн;

- сума рядка 1160/5 (основної таблиці) «Медикаменти та перев'язувальні матеріали, медичне обладнання» збільшено на 2 215,17 тис.грн;

- сума рядка 1160/9 (основної таблиці) «Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані» збільшено на 65,0 тис.грн;

- сума рядка 1160/10 (основної таблиці) «Оплата послуг (крім комунальних)» збільшено на 450,0 тис.грн в;

- сума рядка 1160/12 (основної таблиці) «Амортизація основних засобів і нематеріальних активів» збільшено на 3792,0 тис.грн.

У фінансовому плані зі змінами на 2021р. заплановано отримати дохід на загальну суму **131 679,14 тис. грн**, а саме:

- від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (в т.ч. кошти, отримані від НСЗУ у сумі 69 741,00) рядок 1000 (основної таблиці) на суму 80 352,82 тис.грн.;

 - інші доходи з місцевого бюджету, рядок 1150 ( основної таблиці) на суму 51 326,32 тис. грн., у т.ч.:

* 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;
* 140,0 тис грн дохід від депозитних коштів на рахунках в банках;
* 6 600,00 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 зі змінами в 2021 році становить **131 679,14 тис. грн**,

 а саме:

-собівартість наданих послуг, рядок 1010 (основної таблиці) 10 611,82тис. 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) 111 129,97тис. 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 |  60 734,20 |
| 4 | відрахування на соціальні заходи | 13 323,65 |
| 5 | медикаменти та перев'язувальні матеріали |  9 515,17 |
| 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 |  3 499,65 |
|  10 | амортизація основних засобів і нематеріальних активів |  6 382,00 |
|  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 |  1 046,65 |
| 2 | єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування  |  15 987,47 |
| 3 | військовий збір 1,5% |  1 093,11 |
| 4 | податок на доходи фізичних осіб |  13 117,35 |
| 5 | земельний податок |  48,00 |
|  | **Всього**  |  **31 292,58** |

 В таблиці 3 «Рух грошових коштів» внесені наступні зміни:

 - збільшені суми в частині «Надходження грошових коштів від операційної діяльності» та в частині «Видатки грошових коштів від операційної діяльності» у відповідності до внесених змін основної таблиці. Окрім того, в частині «Видатки грошових коштів від інвестиційної діяльності» рядок 3270 «Придбання (створення) нематеріальних активів» було збільшено суму в ІV кварталі 2021 року на 140,0 тис. грн, відповідно загальна сума становить 420,0 тис.грн.

 Вищевикладені зміни відображені також в таблиці 4 «Капітальні інвестиції» рядок 4030.

 В таблицю 5 «Дані про персонал та витрати на оплату праці» внесені наступні зміни:

 -середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами) збільшилась на 8,75 ставки, а саме: кількість працівників адміністративно-управлінського персоналу скоротилась на 9,0 посади, кількість працівників іншого персоналу збільшилась на 17,75 посади;

 -в зв’язку з внесенням змін до контракту Керівника (згідно Постанови КМУ № 859 від 19.05.1999р. «Про умови і розміри оплати праці керівників підприємств, заснованих на державній, комунальній власності, та об’єднань державних підприємств») заробітну плату директора підприємства збільшено на 72,25 тис.грн;

 -окрім того, збільшилась сума в рядку «Витрати на оплату праці» працівникам на 4 535,73 тис. грн, в т.ч. на доплати до 300% окремим працівникам, задіяним у наданні допомоги пацієнтам з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненою коронавірусом SARS-CoV-2.

         Загальна чисельність працівників підприємства на плановий 2021 рік (зі змінами) передбачена у кількості 498,0 штатних одиниць.

 У структурі чисельності 11,1% займає адміністративно-управлінський персонал та відповідно 88,9% - працівники.

 Витрати на оплату праці всього – 88 861,67 тис. грн, в т.ч:

* адміністративно-управлінський персонал – 9 206,00 тис. грн.;
* працівники – 79 655,67 тис. грн..

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

Заступник директора з економічних питань Валентина ПАРАХІНА

Головний бухгалтер Ніна ЗІНЧУК