**Пояснювальна записка до змін**

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

**м.Нетішин» на 2022 рік**

Рішенням вісімнадцятої сесії Нетішинської міської ради VIIІ скликання 23.12.2021р. №18/1199 затверджений фінансовий план КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин».

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

Підставою для внесення змін до фінансового плану на 2022 рік стали наступні причини:

- КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин» підписало договір з Національною службою здоров’я України в січні 2022 року № 1681-Е122-Р00002 про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій та Договір № 1681-Е122-Р000/01 від 28.03.2022 року про внесення змін до договору № 1681-Е122-Р00002 про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій, в якому була визначена запланована вартість медичних послуг, які надаються у сумі 66 546,57 тис.грн що становить на 22 790,86 тис.грн більше ніж в попередньо затвердженому фінансовому плані;

- підписано новий договір № 15-124-08-22-17515 від 01.04.2022 року з ДП «НАЕК «Енергоатом» ВП «Хмельницька АЕС» про надання медичних послуг в здоровпункті ВП ХАЕС;

- окрім того, КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин» планує додаткове фінансування від нових договорів оренди нерухомого майна з орендарями (ТОВ «ВТК Лотос» (будівля печі), ТОВ «Платьожка» (частина фойє КДП), ФОП Бойко О.І. (частина фойє КДП, торгівельний кавовий автомат);

В результаті внесених змін в фінансовому плані підприємства збільшилась сума в частині доходу на 23 645,35 тис.грн в 2022 році, а саме:

- сума рядка 1000/2 (основної таблиці) «Кошти отримані від оренди майна» збільшено на 17,73 тис.грн;

- сума рядка 1000/6 (основної таблиці) «Інші операційні доходи (кошти отримані від надання медичних послуг за темою "Медико-санітарне обслуговування" в здоровпункті ВП ХАЕС та цехові терапевти)» збільшено на 836,76 тис.грн;

- сума рядка 1001 (основної таблиці) «Інші операційні доходи (кошти від НСЗУ)» збільшено на 22 790,86 тис.грн.

Кошти з частини доходу у сумі 23 645,35 тис.грн будуть спрямовані на наступні статті в частині витрат:

- сума рядка 1011 (основної таблиці) «Медикаменти та перев'язувальні матеріали, медичне обладнання» збільшено на 1 800,0 тис.грн;

- сума рядка 1014 (основної таблиці) «Витрати на оплату праці» збільшено на 17 500,0 тис.грн;  (постанова КМУ 12.01.2022 № 2 «Деякі питання оплати праці медичних працівників закладів охорони здоров’я», котрою  передбачено підвищення базового рівня заробітної плати для лікарів та медичних сестер на рівні не менше 20 000 гривень лікарям (крім лікарів-інтернів) та професіоналам з вищою немедичною освітою, які допущені до медичної діяльності в закладах охорони здоров’я та на рівні не менше 13 500 гривень для посад молодших спеціалістів з медичною освітою (фахових молодших бакалаврів), фахівцям з початковим рівнем (короткий цикл) вищої медичної освіти, першим (бакалаврський) рівнем вищої медичної освіти і магістрів з медсестринства)

- сума рядка 1015 (основної таблиці) «Відрахування на соціальні заходи» збільшено на 3 868,62 тис.грн;

- сума рядка 1016 (основної таблиці) «Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (предмети і матеріали проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо, оплата послуг (крім комунальних))» збільшено на 17,73 тис.грн;

- сума рядка 1018/1 (основної таблиці) «Витрати на відрядні та на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів» збільшено на 399,0 тис.грн (постановою КМУ від 28.12.2021р. №1355 внесені зміни до постанови Кабінету Міністрів України від 2 лютого 2011 р. № 98 “Про суми та склад витрат на відрядження державних службовців, а також інших осіб, що направляються у відрядження підприємствами, установами та організаціями, які повністю або частково утримуються (фінансуються) за рахунок бюджетних коштів”, а саме зросли суми витрат за найм житла на добу з 600 грн до 900 грн; розмір добових витрат на відрядження по Україні зріс з 60 грн до 300 грн);

- сума рядка 1036 (основної таблиці) «витрати на службові відрядження» збільшено на 60,0 тис.грн.

У фінансовому плані зі змінами на 2022р. заплановано отримати дохід на загальну суму **149 665,33 тис. грн**, а саме:

- від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (в т.ч. кошти, отримані від НСЗУ у сумі 66 546,57 тис.грн) рядок 1000 (основної таблиці) на суму 78 689,38 тис.грн.;

- інші операційні доходи «Централізоване постачання (медикаменти, "Пакунки малюка", інші матеріали)», рядок 1070/1 ( основної таблиці) на суму 3 000,00 тис. грн;

- інші доходи, рядок 1150 ( основної таблиці) на суму 67 975,95 тис. грн., у т.ч.:

* 49 894,95 тис.грн. дохід 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;
* 96,00 тис грн дохід з місцевого бюджету (на заходи оздоровлення для дітей);
* 10 050,00 фінансування з місцевого бюджету на придбання обладнання і предметів довгострокового користування згідно з Комплексною програмою розвитку та підтримки комунальних підприємств охорони здоров’я Нетішинської міської ТГ і надання медичних послуг на 2021-2024 роки;
* 130,0 тис грн дохід від депозитних коштів на рахунках в банках;
* 7 805,00 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 2022 році становить **149 665,33 тис. грн**,

а саме:

-собівартість наданих послуг, рядок 1010 (основної таблиці) 67 008,04тис. грн;

-адміністративні витрати, рядок 1030 (основної таблиці) 10 938,02тис. грн, у тому числі:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Стаття витрат | План 2022 рік,  тис. грн |
| 1 | витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів | 35,00 |
| 2 | витрати на службові відрядження | 78,00 |
| 3 | витрати на зв’язок | 130,00 |
| 4 | витрати на оплату праці | 8 400,00 |
| 5 | відрахування на соціальні заходи | 1 829,02 |
| 6 | амортизація основних засобів і нематеріальних активівзагальногосподарського призначення | 200,00 |
| 7 | юридичні послуги | 6,00 |
| 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 | 30,00 |
| 9 | придбання предметів та матеріалів (канцелярські товари, бланкова продукція, реєстраційні журнали, передплата періодичних видань, мийні засоби, витрати пов'язані з утриманням приміщень та інше) | 230,00 |

- інші операційні витрати «Централізоване постачання (медикаменти, "Пакунки малюка", інші матеріали)», рядок 1080/1 ( основної таблиці) на суму 3 000,00 тис. грн;

-капітальні видатки від суми доходу власних надходжень, рядок 1080/2 ( основної таблиці) на суму 943,32 тис. грн;

-інші витрати, рядок 1160 (основної таблиці) 67 775,95тис. грн, в тому числі:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Стаття витрат | План 2021 рік,  тис. грн |
| 1 | витрати на заходи оздоровлення (придбання путівок на оздоровлення дітей) | 96,00 |
| 2 | витрати на оплату праці | 25 476,31 |
| 3 | відрахування на соціальні заходи | 5 548,00 |
| 4 | медикаменти та перев'язувальні матеріали | 5 750,00 |
| 5 | продукти харчування | 2 100,00 |
| 6 | оплата комунальних послуг та енергоносіїв | 7 500,14 |
| 7 | соціальне забезпечення | 652,50 |
| 8 | предмети, матеріали, обладнання та інвентар, оплата послуг (крім комунальних), навчання персоналу | 2 998,00 |
| 9 | амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 7 605,00 |
| 10 | придбання обладнання довгострокового використання | 10 050,00 |

**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 | 1 672,87 |
| 2 | єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування | 18 098,95 |
| 3 | військовий збір 1,5% | 1 242,77 |
| 4 | податок на доходи фізичних осіб | 14 913,20 |
| 5 | земельний податок | 48,00 |
|  | **Всього** | **35 975,79** |

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

- збільшені суми в частині «Надходження грошових коштів від операційної діяльності» «Інші надходження» та в частині «Видатки грошових коштів від операційної діяльності» у відповідності до внесених змін основної таблиці.

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) зменшилась на 69,5 ставки, а саме: кількість працівників адміністративно-управлінського персоналу скоротилась на 8,0 посад, кількість працівників іншого персоналу скоротилась на 61,5 посади (відповідно до зміни в організації виробництва і праці, в тому числі перепрофілювання відділень підприємства та скорочення чисельності і штату працівників);

-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» та змін, внесених до постанови від 15.12.2021року №1334) заробітну плату (з нарахуваннями) директора підприємства у 2022 році зменшено на 217,96 тис.грн;

-окрім того, збільшилась сума в рядку «Витрати на оплату праці» адміністративно-управлінського персоналу на 217,97 тис.грн; працівникам на 21 368,62 тис. грн

         Загальна чисельність працівників підприємства на плановий 2022 рік (зі змінами) передбачена у кількості 428,5 штатних одиниць.

У структурі чисельності 12,4% займає адміністративно-управлінський персонал та відповідно 87,6% - працівники.

Витрати на оплату праці всього – 100 950,04 тис. грн, в т.ч:

* адміністративно-управлінський персонал – 10 229,02 тис. грн.;
* працівники – 90 721,02 тис. грн..

В результаті діяльності КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин» впродовж 2022 року заплановано, що видатки відповідатимуть доходам, оскільки підприємство фінансується з державного бюджету та за програмою з місцевого бюджету.

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

Директор Василь ПОСЛОВСЬКИЙ

Заступник директора з економічних питань Валентина ПАРАХІНА

Головний бухгалтер Ніна ЗІНЧУК