**Пояснювальна записка**

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

 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 Нетішинської територіальної громади.

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 01.01.2021р. відповідно до проекту штатного розпису становитиме 447,0 штатних одиниць по загальному фонду бюджету в т. ч.:

Лікарі - 94,75 од;

Молодші спеціалісти з медичною освітою - 173,0 од;

Молодший медперсонал - 104,5 од;

Спеціалісти не медики - 21,5 од;

Інший персонал - 53,25 од.

Окрім того, 42,25 штатних одиниці за рахунок коштів, отриманих від надання медичних послуг в т.ч.:

Лікарі - 15,0 од;

Молодші спеціалісти з медичною освітою - 21,75 од;

Молодший медперсонал - 2,5 од;

Спеціалісти не медики - 1,5 од;

Інший персонал - 1,5 од.

 Наданий на затвердження фінансовий план КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин» сформовано на базі фактичних даних 2020р., прогнозних розрахунків та очікуваних показників на 2021р., 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 з січня 2021року у місячному розмірі 6000,00 грн, з грудня у місячному розмірі 6500,00 грн.

У фінансовому плані на 2021р. заплановано отримати дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) рядок 1000 (основної таблиці) 69 126,82 тис.грн., в т.ч:

- кошти отримані від плати за послуги (медогляди) - 5 426,22 тис. грн

- кошти отримані від оренди майна - 353,00 тис.грн

- кошти отримані від реалізації майна - 3,60 тис.грн

- кошти отримані від надання медичних послуг

 за темою "Медико-санітарне обслуговування"

 в здоровпункті ВП ХАЕС та цехові терапевти) - 3 164,00 тис.грн

- кошти отримані від НСЗУ - 60 180,00 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 згідно Комплексної Програми розвитку та підтримки комунальних підприємств охорони здоров’я Нетішинської міської ОТГ і надання медичних послуг на 2021-2024 роки;
* 1 400,00 дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами (інсулін).
* 40,00 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 на 2021 рік:**

Собівартість наданих послуг, рядок 1010 (основної таблиці) становить сума **8 946,82** тис грн.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № 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 |
|  | **Всього адміністративних витрат** | **9 937,35** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № 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) | 40,00 |
| 3 | витрати на оплату праці |  55 080,00 |
| 4 | відрахування на соціальні заходи | 12 082,02 |
| 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 |
|  | **Всього інших витрат** |  **97 703,97**  |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № 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  |  14 697,84 |
| 3 | військовий збір 1,5% |  1 005,00 |
| 4 | податок на доходи фізичних осіб |  12 060,00 |
| 5 | земельний податок | 48,00 |
|  | **Всього**  |  **28 453,14** |

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