**Пояснювальна записка**

 ***до фінансового плану Комунального некомерційного підприємства Нетішинської міської ради «Спеціалізована медико-санітарна частина м.Нетішин»* на 2024рік**

 Діяльність КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин» здійснює 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.

КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин» є лікарняним закладом охорони здоров’я, що надає послуги вторинної медичної допомоги населенню.

Основною метою діяльності закладу є надання населенню кваліфікованої планової стаціонарної та спеціалізованої амбулаторно - поліклінічної допомоги, а також невідкладної медичної допомоги вторинного рівня і передбачає надання консультацій, проведення діагностики, лікування, реабілітації та профілактики хвороб, у відповідності з договорами про надання медичних послуг, що надаються за рахунок коштів державного бюджету, бюджету Нетішинської міської ТГ та коштів власних надходжень.

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

Види економічної діяльності згідно КВЕД:

 86.10 Діяльність лікарняних закладів;

 86.22 Спеціалізована медична практика;

 86.23 Стоматологічна практика.

Виробнича потужність підприємства становить 150 ліжок цілодобових стаціонарних відділень, приймальне відділення та КДП на 520 відвідувань в зміну, в т.ч. денний стаціонар, жіноча консультація, стоматологічне відділення, педіатричне відділення, хірургічне відділення, відділення профілактики медичних оглядів.

         Загальна чисельність працівників підприємства на плановий 2024 рік передбачена у кількості 385,75 штатних одиниць, а саме:

356,5 штатних одиниць по загальному фонду бюджету в т. ч:

Керівники - 4,00 од;

Лікарі - 76,25 од;

Молодші спеціалісти з медичною освітою - 132,00 од;

Молодший медперсонал - 80,25 од;

Спеціалісти не медики - 19,50 од;

Інший персонал - 44,50 од.

29,25 штатних одиниць за рахунок коштів, отриманих від надання медичних послуг в т.ч.:

Лікарі - 9,00 од;

Молодші спеціалісти з медичною освітою - 16,50 од;

Молодший медперсонал - 1,00 од;

Спеціалісти не медики - 2,75 од.

 У структурі чисельності 14% займає адміністративно-управлінський персонал та відповідно 86% - працівники (медичний та молодший медичний персонал).

 Наданий на затвердження фінансовий план КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин» сформовано на базі прогнозних розрахунків, фактичних даних 2023року та очікуваних показників на 2024рік, 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 2024рік у місячному розмірі з січня 7100,00 грн, з квітня 8000,00 грн.

 Дохідна частина КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин» в плановому 2024 році становить **138497,5 тис.грн.** Дохідну частину Підприємства складають доходи відповідно до укладених договорів з Національною службою здоров’я України, коштів з бюджету Нетішинської міської ТГ за «Комплексною Програмою розвитку та підтримки комунальних підприємств охорони здоров’я Нетішинської міської територіальної громади і надання медичних послуг на 2021-2024 роки» та коштів власних надходжень.

У фінансовому плані на 2024рік заплановано отримати дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) рядок 1000 (основної таблиці) 91 158,0 тис.грн., в т.ч:

- кошти отримані від плати за послуги (медогляди) - 8 700,0 тис. грн

- кошти отримані від оренди майна (у т.ч земельний податок) - 828,0 тис.грн

- кошти отримані від реалізації майна - 5,0 тис.грн

- кошти отримані від надання медичних послуг

 за темою "Медико-санітарне обслуговування"

 в здоровпункті ВП ХАЕС та цехові терапевти) - 3 625,0 тис.грн

- кошти отримані від НСЗУ - 78 000,0 тис.грн

інші операційні доходи, рядок 1070 (основної таблиці) на суму 47 339,5 тис. грн., а саме:

* 23 839,5 тис.грн. фінансування з бюджету Нетішинської міської ТГ по Комплексні Програмі розвитку та підтримки комунальних підприємств охорони здоров’я Нетішинської міської ТГ і надання медичних послуг на 2021-2024 роки, рядок 1070/1
* (основної таблиці);
* 9 000,0 фінансування з місцевого бюджету на придбання обладнання і предметів довгострокового користування (УЗД апарат експертного класу, лапароскопічна стійка (комплект обладнання для лапароскопії), електронейроміограф, телемедичний комплекс, портативний цифровий рентгенівський апарат) та проведення капітального ремонту приміщень відділень, рядок 1070/4 (основної таблиці);
* 8 500,0 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», рядок 1070/6 і 1070/7 (основної таблиці);
* 6 000,0 тис грн централізоване постачання медикаментів, виробів медичного призначення, рядок 1070/9 ( основної таблиці).

 Витратна частина КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин» в плановому 2024 році становить **138 497,5 тис.грн**. Дані кошти буде розподілено за такими видатками: заробітна плата медичного та іншого персоналу з нарахуваннями; придбання медикаментів для надання невідкладної медичної допомоги пацієнтам; придбання продуктів харчування для хворих у стаціонарних відділеннях; оплата комунальних послуг та енергоносіїв; покращення матеріально-технічної бази (придбання обладнання і предметів довгострокового користування, капітальний ремонт приміщення); придбання господарсько-будівельних матеріалів для проведення поточних ремонтних робіт, придбання матеріалів та послуг для забезпечення діяльності підприємства, тощо.

 **Витратна частина фінансового плану на 2024 рік:**

Собівартість наданих послуг, рядок 1010 (основної таблиці) становить сума **83 833,0** тис грн.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Стаття витрат | План 2024рік, тис.грн. |
| 1 | витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів |  50,0 |
| 2 | витрати на службові відрядження |  50,0 |
| 3 | витрати на зв’язок | 175,0 |
| 4 | витрати на оплату праці |  7 850,0 |
| 5 | відрахування на соціальні заходи |  1 706,0 |
| 6 | амортизація основних засобів і нематеріальних активівзагальногосподарського призначення |  100,0 |
| 7 | юридичні послуги |  16,0 |
| 8 | оплата послуг (крім комунальних), а саме: послуги з охорони, видавничі, банківські, поштові послуги, ремонт комп'ютерної техніки (у т. ч. заправка картриджів), довідки, витяги та інші послуги | 200,0 |
| 9 | сплата земельного податку |  78,0 |
| 10 | придбання предметів та матеріалів (канцелярські товари, бланкова продукція, реєстраційні журнали, передплата періодичних видань, мийні засоби, витрати пов'язані з утриманням приміщень та інше)  | 400,00 |
|  | **Всього адміністративних витрат** | **10 625,0** |

 **До інших операційних витрат включені наступні статті витрат (код рядка 1080 основної таблиці):**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Стаття витрат | План 2024 рік, тис.грн. |
| 1 | витрати на оплату праці |  5 460,0 |
| 2 | відрахування на соціальні заходи |  1 174,0 |
| 3 | медикаменти та перев'язувальні матеріали |  3 500,0 |
| 4 | продукти харчування |  2 965,1 |
| 5 | оплата комунальних послуг та енергоносіїв |  10 104,4 |
| 6 | соціальне забезпечення |  636,0 |
| 7 | придбання обладнання довгострокового використання, капітальний ремонт приміщень  |  9 000,0 |
|  | **Всього інших операційних витрат** |  **32 839,5**  |

Окрім того, в рядок 1080 (основної таблиці) включено:

- рядок 1080/13 (основної таблиці) - капітальні видатки від суми доходу власних надходжень (придбання обладнання довгострокового використання) на суму 250,0 тис.грн;

- рядок 1080/15 (основної таблиці) - цетралізоване постачання медикаментів, виробів медичного призначення на суму 6 000,0 тис.грн;

- рядок 1080/16 (основної таблиці) - амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення у сумі 4 950,0 тис.грн.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Вид платежів | План 2024рік тис.грн |
| 1 | ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду | 975,6 |
| 2 | єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування  |  15 659,2 |
| 3 | військовий збір 1,5% |  1 095,1 |
| 4 | податок на доходи фізичних осіб |  13 141,4 |
| 5 | земельний податок |  78,0 |
|  | **Всього**  |  **30 949,3** |

В рядку 3405 таблиці 3 «Рух грошових коштів» зазначено залишок коштів на початок періоду (станом на 01.01.2024року) у сумі 9 000,0 тис.грн, а саме: залишок коштів НСЗУ у сумі 8 000,0 тис.грн та залишок коштів отриманих від операційної діяльності у сумі 1 000,0 тис.грн, який буде спрямовано на виплату заробітної плати працівникам підприємства.

 В результаті діяльності КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин» впродовж 2024 року заплановано, що видатки відповідатимуть доходам, оскільки підприємство фінансується з державного бюджету та бюджету Нетішинської міської ТГ.

Директор Тетяна ДІДИЧ

Заступник директора з економічних питань Валентина ПАРАХІНА

Головний бухгалтер Ніна ЗІНЧУК