**Пояснювальна записка до змін**

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

**м.Нетішин» на 2024 рік**

Рішенням сорок четвертої сесії Нетішинської міської ради VIIІ скликання 26.01.2024р. №44/2117 затверджений фінансовий план КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин».

Рішенням сорок восьмої (позачергової) сесії Нетішинської міської ради VIIІ скликання 10.06.2024р. №48/2317 затверджений змінений фінансовий план КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин».

КНП НМР «СМСЧ м.Нетішин» вносить чергові зміни до фінансового плану на 2024 рік.

 Підставою для внесення змін до фінансового плану стали наступні причини:

 - збільшено суму 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» на капітальні видатки (у відповідності до наявної ПКД на «Капітальний ремонт приміщень (№1-5 та №64-118) відділення медичної реабілітації та фізіотерапії 5 поверху будівлі головного корпусу лікарні, 1/1, для реабілітаційного лікування військовослужбовців, КНП НМР «СМСЧ м. Нетішин» за адресою вул. Лісова, 1, місто Нетішин, Шепетівський район Хмельницька область»).

 В результаті внесених змін в фінансовому плані підприємства збільшилась сума в частині доходу на 4000,0 тис.грн, а саме:

- сума рядка 1070/4 (основної таблиці) «Інші доходи (придбання обладнання і предметів довгострокового користування; капітальний ремонт приміщення)» збільшено на 4 000,00 тис.грн (капітальний ремонт приміщень (№1-5 та №64-118) відділення медичної реабілітації та фізіотерапії 5 поверху будівлі головного корпусу лікарні, 1/1, для реабілітаційного лікування військовослужбовців);

 Кошти з частини доходу у сумі 4 000,0 тис.грн будуть спрямовані на наступні статті в частині витрат:

- сума рядка 1080/12 (основної таблиці) «Інші витрати (капітальні видатки)» збільшено на 4 000,0 тис.грн (капітальний ремонт приміщень (№1-5 та №64-118) відділення медичної реабілітації та фізіотерапії 5 поверху будівлі головного корпусу лікарні, 1/1, для реабілітаційного лікування військовослужбовців).

У фінансовому плані зі змінами на 2024р. заплановано отримати дохід на загальну суму 158 085,5тис. грн, а саме:

- від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (в т.ч. кошти, отримані від НСЗУ у сумі 87 000,0 тис.грн) рядок 1000 (основної таблиці) на суму 101 439,0 тис.грн.;

 - інші операційні доходи, рядок 1070 ( основної таблиці):

 -«Дохід з місцевого бюджету по Комплексні Програмі розвитку та підтримки комунальних підприємств охорони здоров’я Нетішинської міської ТГ і надання медичних послуг на 2021-2024 роки», на суму 23 946,5 тис. грн;

 -«Інші доходи (придбання обладнання і предметів довгострокового користування; капітальний ремонт приміщення)» на суму 17 000,00 тис. грн.,

 - «Дохід від депозитних коштів на рахунках в банках» 1 200,00 тис.грн.,

 - «Дохід від централізованого постачання» 6 000,0 тис грн;

* 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».

Витратна частина фінансового плану зі змінами в 2024 році становить 158 085,5 тис. грн,

 а саме: - собівартість наданих послуг, рядок 1010 (основної таблиці) 90 769,3тис. грн;

 - адміністративні витрати, рядок 1030 (основної таблиці) 11 869,7тис. грн, у тому числі:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Стаття витрат |  тис. грн |
| 1 | витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів |  50,0 |
| 2 | витрати на службові відрядження |  94,7 |
| 3 | витрати на зв’язок |  175,0 |
| 4 | витрати на оплату праці |  8 850,0 |
| 5 | відрахування на соціальні заходи |  1 906,0 |
| 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)  |  400,0 |
|  | **Всього адміністративних витрат** | **11 869,7** |

 - інші операційні витрати «Централізоване постачання (медикаменти та інші медичні матеріали)», рядок 1080/15 ( основної таблиці) на суму 6 000,0 тис. грн;

 -капітальні видатки від суми доходу власних надходжень, рядок 1080/13 ( основної таблиці) на суму 2 850,0 тис. грн;

 -інші витрати – 46 596,5 тис. грн, в тому числі:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Стаття витрат |  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 |  743,0 |
| 7 | предмети, матеріали, обладнання та інвентар |  450,0 |
| 8 | оплата послуг (крім комунальних) |  250,0 |
| 9 | амортизація основних засобів і нематеріальних активів |  4 950,0 |
|  10 | придбання обладнання довгострокового використання; капітальний ремонт приміщення |  17 000,0 |
|  | **Всього інших витрат** |  **46 596,5** |

 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 таблиці 4 «Капітальні інвестиції» внесені наступні зміни:

 - суму рядка 4060 «капітальний ремонт» збільшено на 4 000,0 тис.грн., відповідно сума рядка 4060 в таблиці 4 «Капітальні інвестиції» зі змінами становить 10 000,0 тис.грн.

 Загальна сума коштів на придбання основних засобів і капітальний ремонт становить 19 850,00 тис.грн (код рядка 4020, 4060); на придбання інших необоротних матеріальних активів сума становить 550,0 тис.грн (код рядка 4030).

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

 -кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх та внутрішніх сумісників, працівників по договору) збільшилась на 5,75 штатні одиниці, а саме: адміністративно-управлінський персонал (двірник) 1,0 штатна одиниця; середній, молодший та інший медичний персонал 2,75 штатні одиниці; спеціалісти з немедичною освітою 2,00 штатні одиниці.

 Загальна чисельність працівників підприємства на плановий 2024 рік (зі змінами) відповідно до штатних розписів становить 407,00 штатні одиниці.

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

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

Директор Тетяна ДІДИЧ

Заступник директора з економічних питань Валентина ПАРАХІНА

Головний бухгалтер Ніна ЗІНЧУК