

 Міністерство охорони здоров’я України

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО

 **«НІЖИНСЬКА МІСЬКА СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА»**

16600, м. Ніжин Чернігівської обл., вул. БАТЮКА,7; тел./факс (04631) 7-18-98

e-mail: nezhinstomat@gmail.com

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до фінансового плану на 2026**

**КНП «Ніжинська міська стоматологічна поліклініка»**

**Ніжинської міської ради Чернігівської області**

1. **Загальні відомості**

Комунальне некомерційне підприємство «Ніжинська міська стоматологічна поліклініка» Ніжинської міської ради Чернігівської області створене рішенням 59 сесії Ніжинської міської ради 7 скликання від 29 серпня 2019 №6-59/2019 відповідно до Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» шляхом перетворення комунального лікувально-профілактичного медичного закладу охорони здоров’я «Ніжинська міська стоматологічна поліклініка» у комунальне некомерційне підприємство і є правонаступником зазначеного комунального закладу.

Підприємство надає послуги вторинної (спеціалізованої) медичної допомоги та здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку.

Основною метою діяльності підприємства є надання стоматологічної допомоги та стоматологічних медичних послуг спрямованих на збереження, поліпшення та відновлення здоров’я населення.

Кількість працівників на підприємстві станом на 01.01.2026 року становитиме 58 осіб.

1. **Формування дохідної частини фінансового плану**

Фінансове забезпечення підприємства здійснюється відповідно до законодавства України за рахунок:

* надходження коштів від надання платних послуг;
* коштів НСЗУ;
* коштів бюджету об’єднаної територіальної громади.

Дохідна частина фінансового плану на 2026 рік складає 29618 тис. грн., а саме:

1. дохід (виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 27600 тис. грн., що на 2670 тис.грн. більше від запланованого на 2025 рік в тому числі:

- надходження коштів від НСЗУ по пакету «Зубопротезування окремих категорій осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України» за двома групами послуг (зубопротезування та зуболікування) – 5000 тис.грн. (прогнозована сума договору по пакету на 2026 рік розрахована виходячи з фактичної кількості наданих послуг за 1 півріччя 2025 року)

- надходження коштів від платних послуг – 22600 тис. грн..(від фізичних та юридичних осіб)

1. інші операційні доходи – 1638 тис. грн., що на 662 тис.грн. менше від показника запланованого на 2025 рік в тому числі:
* міська цільова Програма фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства «Ніжинська міська стоматологічна поліклініка» Ніжинської міської ради Чернігівської області – 1305 тис. грн.(енергоносії);
* міська цільова Програма інформатизації – 180 тис. грн..
* дохід від здачі майна в оренду АТ КБ «ПриватБанк» та дохід від відшкодування вартості спожитих орендарями енергоносіїв – 153 тис.грн
1. інші доходи – 380 тис. грн.(дохід від безоплатно отриманих оборотних активів).
2. **Формування витратної частини фінансового плану:**

Витратна частина спрямована на забезпечення діяльності підприємства по наданню стоматологічних медичних послуг в 2026 році планується в сумі 29429 тис. грн., а саме:

1. витрати на сировину та основні матеріали –3140 тис. грн.;

 Враховано зростання цін на матеріали та прогнозоване зростання кількість відвідувань.

1. витрати на паливо та енергію – 1355,0 тис. грн.;

Заплановані витрати на теплопостачання в розмірі – 800,0 тис. грн., водопостачання та водовідведення – 80,0 тис. грн., постачання та розподіл електроенергії – 350 тис. грн., постачання та розподіл природного газу – 5 тис. грн., утилізація ТПВ – 70 тис. грн., паливно-мастильні матеріали – 50 тис.грн.

1. витрати на оплату праці – 19698 тис. грн.;

Витрати на оплату праці складають 66,9% від сукупних запланованих витрат на 2026 рік. В порівнянні з планом на 2025 року витрати на оплату праці зростуть на 1348 тис. грн. Це зумовлено зростанням рівня мінімальної заробітної плати та зі зростанням чистого доходу (на підприємстві застосовується відрядна форма оплата праці для основного виробоничого медичного персоналу (згідно Колективного договору). Тому при збільшенні доходу підприємства зростає заробітна плата основного медичного персоналу)

1. витрати на соціальні заходи – 4331 тис. грн.;
2. амортизація – 620тис. грн.;
3. інші операційні витрати – 285 тис. грн.
4. **Очікувані фінансові результати**

Доходи і витрати, визначені Фінансовим планом на 2026 рік, є збалансованими та обумовлюють беззбиткове функціонування підприємства у плановому періоді. Чистий фінансовий результат очікується в сумі 189 тис.грн

1. **Інвестиційна діяльність підприємства**

В 2026 році підприємство має потребу в залученні капітальних інвестицій на суму 900,0 тис. грн.

* міська цільова Програма фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства «Ніжинська міська стоматологічна поліклініка» Ніжинської міської ради Чернігівської області – 500,0 тис.грн. (на придбання комп`ютерного томографа)
* за рахунок власних коштів підприємства – 400 тис.грн. (медичне обладнання)
1. **Очікуваний обсяг надходжень податків, зборів, платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування:**

- податок на доходи фізичних осіб – 3546 тис. грн.;

- військовий збір – 984 тис. грн.;

- єдиний внесок на загальнообов’язкове державне соціальне страхування – 4331 тис. грн.;

- податок на землю – 5 тис. грн..

 **7. Інформація про рух грошових коштів**

Залишок грошових коштів на рахунках підприємства на початок планового 2025 року планується у сумі 919 тис. грн., на кінець року – 1767 тис.грн.

**В.о.директора Антоніна БЕРЕГОВА**