**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання фінансового плану підприємства за 4 квартал 2021 року**

**КНП ХОР «ОБЛАСНИЙ ПРОТИТУБЕРКУЛЬОЗНИЙ ДИСПАНСЕР №1»**

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ «ОБЛАСНИЙ ПРОТИТУБЕРКУЛЬОЗНИЙ ДИСПАНСЕР №1» знаходиться за адресою: 61096,м. Харків, вул. Ньютона ,145.

Диспансер являється центром з надання високоспеціалізованої фтизіатричної допомоги (амбулаторної і стаціонарної, як планового так і екстреного порядку) та головним медичним закладом в області, що надає всі види спеціалізованої медичної допомоги пацієнтам за фахом.

У диспансері функціонує унікальне хірургічне відділення, для лікування хворих на легеневий та позалегеневий туберкульоз, у тому числі туберкульоз кісток та суглобів. У структурі диспансеру ліжка для надання допомоги хворим на туберкульоз центральної нервової системи.

Функціонують сайти: ЗПТ, ВААРТ.

На базі диспансеру працює єдина в області бактеріологічна лабораторія ІІІ рівня з діагностики туберкульозу, на базі якої здійснюється обробка патологічного матеріалу із усіх закладів охорони здоров′я області.

Органом, що здійснює управління майном Підприємства, є Харківська обласна рада.

З метою забезпечення здоров’я населення, керівництво та контроль за діяльністю Підприємства здійснює Управління охорони здоров’я Харківської обласної державної адміністрації (далі - Управління охорони здоров’я). Повноваження Управління охорони здоров’я щодо управління діяльністю Підприємства визначаються відповідними рішеннями обласної ради, розпорядженнями голови Харківської обласної державної адміністрації та чинним законодавством України.

Основною метою діяльності диспансеру є надання спеціалізованої протитуберкульозної і пульмонологічної допомоги населенню м. Харкова та Харківської області, а також особам без громадянства, іноземцям, біженцям, мігрантам, мешканцям інших областей, які тимчасово перебувають або постійно проживають на території Харківської області. Обсяг діяльності включає обстеження, діагностику, консультування, лікування та соціальний супровід хворих на туберкульоз, а також хворих на туберкульоз асоційований з ВІЛ-інфекцією/СНІДом, неспецифічними хворобами органів дихання, диспансеризацію хворих на туберкульоз та здорових осіб, котрі перебували з ними в контакті, диспансеризація дітей та підлітків з латентною туберкульозною інфекцією.

Своєю діяльністю Підприємство забезпечує:

* планову амбулаторну та стаціонарну допомогу хворим на туберкульоз, в тому числі ветеранам війни та особам, прирівняним до них по пільгах;
* відбір і направлення на санаторне лікування хворих, які його потребують;
* повноцінне лікування супутньої патології;
* проведення експертизи працездатності;
* своєчасне і якісне проведення лікувально-діагностичних процедур, лікарських призначень, маніпуляцій тощо;
* тісний взаємозв’язок з іншими лікувально-профілактичними закладами і службами охорони здоров’я в наданні допомоги населенню;
* постійне удосконалення форм і методів взаємозв’язку з іншими лікувально-профілактичними закладами, профілактичної роботи, диспансеризації хворих, діагностики, лікування, виходячи з потреби населення та реальних умов господарювання;
* систематичне підвищення професійних знань і навичок медичних працівників;
* комфортні побутові та психоемоційні умови перебування хворих у стаціонарі;
* дотримання персоналом норм етики і деонтології;
* високу якість, раціональність і безпечність дієтичного харчування для стаціонарних хворих;
* дотримання санітарних норм і правил улаштування і обладнання експлуатації наявних площ, та вимог санітарно-гігієнічного протиепідемічного режиму;
* безперебійну роботу медичної апаратури машин і механізмів, інженерно-технічних комунікацій і споруд;
* раціональне використання трудових, фінансових і матеріальних ресурсів;
* безперебійне постачання необхідними засобами і матеріалами медичного і господарського призначення;
* дотримання правил і норм техніки безпеки, охорони праці, протипожежної безпеки.

З 04.03.2021 року рішенням обласної ради № 46 - VІІІ «Про деякі питання оптимізації протитуберкульозної служби» було визначено КНП ХОР «Обласний протитуберкульозний диспансер№1» єдиним підприємство, що надає і координує протитуберкульозну медичну допомогу населенню в Харківській області. В зв’язку з цим приєднано шість підприємств, а саме:

- КНП ХОР «Обласна туберкульозна лікарня №1»

- КНП ХОР «Обласна туберкульозна лікарня №2»

- КНП ХОР «Обласний протитуберкульозний диспансер№2 »

- КНП ХОР «Обласний протитуберкульозний диспансер№4 »

- КНП ХОР «Обласний протитуберкульозний диспансер№5 »

- КНП ХОР «Обласний протитуберкульозний диспансер№6 »

У структурі підприємства є такі підрозділи:

* п’ять амбулаторно-поліклінічних відділення на 60 відвідувань в зміну;
* стаціонар на 310 ліжок;
* рентгенологічне відділення;
* клініко-діагностична лабораторія;
* бактеріологічна лабораторія;
* дитячий кабінет;
* патологоанатомічне відділення;
* кабінет функціональної діагностики;
* кабінет УЗД ;
* кабінет діагностичних методів обстеження,
* приймальне відділення;
* відділ моніторингу і оцінки заходів протидії захворюванню на туберкульоз;
* адміністративно-господарська частина.

За 4 квартал 2021 року амбулаторно-поліклінічним відділенням виконано 17325 лікарських відвідуваннь, в стаціонарному відділені проведено 11821 ліжко-днів.

Середньооблікова кількість штатних працівників за 4 квартал 2021 рік складає 366 осіб.

### ШТАТИ ДИСПАНСЕРУ

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування | Всього | Лікарі  з директором | Середній  Медперсонал | Молодший  Медперсонал | Інший  Персонал |
| Кількість штатних посад | 467,75 | 88,25 | 137,0 | 96,0 | 146,25 |
| Зайняті посади | 422,0 | 79,25 | 121,0 | 92,25 | 118,75 |

***1.Формування доходної частини звіту про виконання фінансового плану***

**Доходи підприємства (рядок 1210) за 4 квартал 2021 року складають 30847,1 тис. грн.** при плані 23792,6 тис. грн. , виконання складає 129,6%.

**Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)** (рядок 1000) – **22170,0 тис. грн**. - дохід від надання медичних послуг населенню по Програмі медичних гарантій від НСЗУ. При плані 20911,1 тис. грн. виконання складає 106,0%.

**Інші операційні доходи** (рядок 1073) -  **8340,0 тис. грн**. - дохід від цільових надходжень з обласного бюджету, благодійної допомоги, визнаний у сумі фактичних витрат, та інші доходи, у. т.ч.:

* **105,9 тис. грн**. – дохід від нецільових благодійних внесків**;**
* **8203,5 тис. грн**.. - дохід від цільових надходжень з обласного бюджету – 4589,5 тис. грн., централізованого розподілу 2981,6 тис. грн, благодійної допомоги 632,4 тис. грн, визнаний у сумі фактичних витрат, у т.ч. за КЕКВ:

**27,6 тис. грн**.. – КЕКВ 2210 (2,3 тис. грн. - миючі засоби, 4,9 тис. грн. – будівельні матеріали, 0,9 тис. грн.. – господарські матеріали, 17,2 тис. грн. – малоцінні та швидкозношувані предмети, 0,7 тис. грн. - бензин, 1,6 -автозапчастини),

**3645,1 тис. грн**.. – КЕКВ 2220 (31,6 тис. грн.. – медикаменти за рахунок коштів обласного бюджету, 2981,6 тис. грн. – протитуберкульозні препарати за рахунок централізованого розподілу МОЗ, 631,9 тис. грн.. – медикаменти за рахунок благодійної допомоги);

**17,9 тис. грн**.. – КЕКВ 2230 – продукти харчування за рахунок коштів обласного бюджету;

**469,5 тис. грн.**. – КЕКВ 2710 – пільгова пенсія за рахунок коштів обласного бюджету;

**1935,7 тис.** **грн**. – КЕКВ 2271 – теплопостачання та гаряча вода;

**178,9 тис**. **грн.**. – КЕКВ 2272 – водопостачання та водовідведення;

**895,6 тис. грн**. – КЕКВ 2273 – електроенергія;

**78,6 тис**. грн. – КЕКВ 2274 – природний газ;

**43,7 тис. грн**.. – КЕКВ 2275 – вивезення сміття;

**130,8 тис**. грн. - КЕКВ 2275 - паливні брикети на опалення приміщення;

**51,2 тис**. **грн.**  – КЕКВ 2111 – відшкодування витрат на заробітну платі лікарів - інтернів;

**602,9 тис**. **грн. –** КЕКВ 2111 – заробітна плата працівникам

патологоанатомічного відділення;

**120,3 тис. грн.** – КЕКВ 2120 – нарахування на заробітну плату працівникам патологоанатомічного відділення;

**5,7 тис.** **грн**. - КЕКВ 2120 – нарахування на лікарняні за рахунок ФСС працівникам патологоанатомічного відділення;

* **0,1 тис. грн.** – дохід від реалізації металевих відходів.
* **5,6 тис. грн.** - дохід від операційної оренди (орендна плата);
* **24,9 тис. грн.** – дохід від відшкодування комунальних послуг з операційної

оренди.

**Інші доходи** (рядок 1152) – **337,1 тис.грн**. – дохід від амортизації необоротних активів отриманих безоплатно та за рахунок цільового фінансування.

***2.*** ***Формування витратної частини звіту про виконання фінансового плану***

**Витрати по підприємству (рядок 1220) становлять 29581,7 тис. грн.** при плані 23792,6 тис. грн. ( виконання - 124,3 %) та складаються з наступних показників :

**Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)** (рядок 1010) –

26526,6 тис. грн. у порівнянні з планом 21989,2 тис. грн. виконання складає

120,6 %., у т.ч:

**Витрати на сировину та основні матеріали** (рядок 1011) – **4026,7** **тис. грн**., що більше плану на 2004,5 тис. грн., виконання складає 199,1 %, у т.ч.

* **з**а рахуноккоштів обласного бюджету, централізованого постачання, благодійної допомоги в сумі **2982,6 тис. грн.:**

**26,9 тис. грн**.. – КЕКВ 2210 (2,3 тис. грн. - миючі засоби, 4,9 тис. грн. – будівельні матеріали, 0,9 тис. грн.. – господарські матеріали, 17,2 тис. грн. – малоцінні та швидкозношувані предмети, 1,6 -автозапчастини),

**2937,8 тис. грн**.. – КЕКВ 2220 (31,6 тис. грн.. – медикаменти за рахунок коштів обласного бюджету, 2274,3 тис. грн. – протитуберкульозні препарати за рахунок централізованого розподілу МОЗ, 631,9 тис. грн.. – медикаменти за рахунок благодійної допомоги);

**17,9 тис. грн**. – КЕКВ 2230 – продукти харчування за рахунок коштів обласного бюджету.

* за кошти НСЗУ **1035,9 тис. грн.:**

**565,9 тис. грн.** –лікарські засоби та вироби медичного призначення,

**398,3 тис. грн. –** продукти харчування;

**5,1 тис.** **грн.** – автозапчастини;

**1,4 тис**. грн. – запчастини для ремонту обладнання;

**30,0 тис.** **грн.** – будівельні матеріали;

**8,9 тис.** **грн**. – миючі засоби;

**1,7 тис.** **грн**. – господарчі товари;

**23,4 тис.** **грн.** – бланки та канцелярські товари;

**1,2 тис.** **грн.** – малоцінні та швидкозношувані предмети.

* за рахунок власних коштів від нецільових благодійних внесків **8,2 тис. грн.**:

**7,6** тис. грн. - будівельні матеріали;

**0,4 тис.** **грн.** – автозапчастини;

**0,2 тис.** **грн**. – господарчі товари.

**Витрати на паливо** (рядок 1012) **– 84,1 тис. грн..** витрати бензину, що більше плану на 39,9 тис. грн. виконання складає 190,3 %, у т.ч.:

* за кошти НСЗУ 83,4 тис. грн.;
* за кошти обласного бюджету 0,7 тис. грн.

**Витрати на електроенергію** (рядок 1013) **– 895,6 тис. грн.** за рахунок коштів обласного бюджету**,** що більше плану на 479,8 тис. грн., виконання складає 215,4%.

**Витрати на оплату праці** (рядок 1014) – **14456,0 тис. грн.** що більше плану на 271,1 тис. грн., виконання складає 101,9 %, у т.ч.:

**13853,1 тис. грн. –** за кошти НСЗУ;

**602,9 тис. грн. –** за кошти обласного бюджету на заробітну плату

працівників патологоанатомічного відділення.

**Відрахування на соціальні заходи** (рядок 1015) – **3078,3 тис. грн.,** що менше плану на 42,4 тис. грн., виконання складає 98,6 тис. грн., у т.ч.:

**2958,0 тис. грн. –** за кошти НСЗУ;

**120,3 тис. грн. –** за кошти обласного бюджету на заробітну плату

працівників патологоанатомічного відділення.

**Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)** (рядок 1016) – **176,8 тис. грн.**, що більше плану на 96,8 тис. грн. та складає 221,0 % у т.ч.:

21,4 тис. грн. – ТО та реконструкція системи газопостачання, ТО

вентиляційної системи, димоходів та вентканалів;

47,6тис. грн. – ТО та повірка медичного обладнання;

12,4 тис. грн. – ТО та поточний ремонт технологічного устаткування;

25,7 тис. грн. – ТО, ремонт та державна реєстрація ДІВ (збір), здійснення

дозвільних процедур у сфері використання ядерної енергії

рентгенівського обладнання;

12,4 тис. грн. – ТО ліфтів;

8,8 тис. грн. – заправка картриджів;

5,0 тис. грн. – надання висновку щодо готовності приміщень та будівель

до інклюзивності;

0,7 тис. грн. – шино монтаж автомобіля Рено;

21,8 тис. грн. – ТО та поточний ремонт пожежної системи;

4,1 тис. грн. – ТО вогнегасників;

4,5 тис. грн. - електричне вимірювання електрообладнання та мережі

електрогосподарства;

12,4 тис. грн. – експертне дослідження автотранспорту для надання

висновку для списання.

**Амортизація основних засобів і нематеріальних активів** (рядок 1017) – **540,1 тис. грн. ,** що більше плану на 340,1 тис. грн., виконання складає 270,1%.

**Інші витрати** (рядок 1018) – **3268,0 тис. грн.** більше плану на 1346,6 тис. грн., виконання складає 170,1 %, у т.ч.:

* **2837,1 тис. грн. за рахунок коштів цільового фінансування**:

469,5 тис. грн.. – пільгова пенсія за рахунок коштів обласного бюджету;

1935,6 тис. грн. – теплопостачання та гаряча вода;

178,9тис. грн.. – водопостачання та водовідведення;

78,6 тис. грн. – природний газ;

43,7 тис. грн.. – вивезення сміття.

130,8 тис. грн. - паливні брикети.

* **430,9 тис. грн. за кошти НСЗУ:**

208,2 тис. грн. – пільгова пенсія;

7,6 тис. грн. – розподіл природного газу;

27,6 тис. грн. – послуги зв'язку та інтернет;

25,0 тис. грн – послуги з прання;

7,2 тис. грн. – послуги з охорони;

1,1 тис. грн. – страхування;

25,2 тис. грн. – лабораторні дослідження;

45,8 тис. грн. – консультаційний супровід программного забезпечення;

1,9 тис. грн. – технічна інвентаризація та видача довідки на майновий

комплекс ДМАВ №3, м.Куп'янськ ;

2,5 тис. грн. – послуги з кремації;

29,3 тис. грн. – обробка дерев'яних конструкцій даху лікувального

корпусу стаціонарного відділення №5 с. Липці;

22,1 тис. грн. – послуги з утилізації прострочених протитуберкульозних

препаратів;

7,5 тис. грн.- демонтаж рентгенівського апарату після списання;

15,6 тис.грн. – підписка на журнал «Медична бухгалтерія», «Журнал

медичної сестри»;

4,3 тис. грн. – навчання кадрів.

**Адміністративні витрати** (рядок 1030) – **2130,0 тис. грн**., при плані 1803,4 тис. грн.

виконання складає 118,1%, у тому числі:

* витрати на оплату праці – 1751,7 тис. грн., що більше плану на 299,9 тис. грн.;
* відрахування на соціальні заходи – 377,5 тис. грн., що більше плану на 58,1 тис. грн.;
* 0,8 тис. грн. – послуги реєстрації в ЦНАП при приєднанні закладів.

**Інші операційні витрати** (рядок 1086) – **926,1 тис. грн.**, у т.ч.:

* 107,9 тис. грн. - нарахування ЄСВ на лікарняні, які нараховані за рахунок ФСС;

– 1,1 тис. грн. – банківське обслуговування;

* 57,5 тис. грн. – відшкодування бюджету витрат на комунальні послуги по оренді майна;
* 51,3 тис. грн. – відшкодування витрат на заробітну плату лікарям-інтернам виплачену за кошти НСЗУ з коштів обласного бюджету;
* 707,4 тис. грн. – витрати, пов'язані з утилізацією прострочених протитуберкульозних препаратів;
* 0,9 тис. грн. – пеня за несвоєчасну сплату рахунків за електроенергію.

**Елементи операційних витрат** (рядок 1450) складають **29581,7** тис. грн. при плані

23792,6 тис. грн. виконання складає 124,3 %, у т.ч.

**Матеріальні витрати** (рядок 1400) **5713,8** **тис. грн**.. у тому числі:

**витрати на сировину та основні матеріали** (рядок 1401) **4734,1** **тис. грн**.:

11,2 тис. грн. - миючі засоби,

42,5 тис. грн. - будівельні матеріали;

2,8 тис. грн. – господарчі товари.

23,4 тис. грн. – бланки та канцелярські товари;

18,4 тис. грн. – малоцінні та швидкозношувані предмети.

7,1 тис. грн. - автозапчастини,

1,4 тис. грн. – запчастини для ремонту обладнання;

597,5 тис. грн. –лікарські засоби та вироби медичного призначення,

2981,7 тис. грн. – протитуберкульозні препарати за рахунок централізованого

розподілу МОЗ,

631,9 тис. грн.. – медикаменти за рахунок благодійної допомоги;

416,2 тис. грн. **–** продукти харчування;

**витрати на паливо та енергію** (рядок 1402) **979,7 тис. грн**.:

* + 84,1 тис. грн. - витрати на бензин;
  + 895,6 тис. грн. - витрати на електричну енергію.

**Витрати на оплату праці** (рядок 1410) **16207,7 тис. грн.:**

* + 14456,0 тис. грн. - витрати на оплату виробничого персоналу ;
  + 1751,7 тис. грн. - витрати на оплату праці адміністративного персоналу

**Відрахування на соціальні заходи** (рядок 1420) **3563,7 тис. грн.:**

* + 3078,3 тис. грн. - нарахування на оплату праці виробничого персоналу;
  + 377,5 тис. грн. - нарахування на оплату праці адміністративного

персоналу

- 107,9 тис. грн. – нарахування ЄСВ на лікарняні, які нараховані за

рахунок ФСС –(рядок 1086/1).

**Амортизація** (рядок 1430) **540,1 тис. грн.:**

* + амортизація основних засобів – 304,1 тис. грн;
  + малоцінних необоротних матеріальних активів – 236,0 тис. грн.

**Інші операційні витрати** (рядок 1440) **3556,4 тис. грн.,** у т.ч.:

21,4 тис. грн. – ТО та реконструкція системи газопостачання, ТО

вентиляційної системи, димоходів та вентканалів;

47,6тис. грн. – ТО та повірка медичного обладнання;

12,4 тис. грн. – ТО та поточний ремонт технологічного устаткування;

25,7 тис. грн. – ТО, ремонт та державна реєстрація ДІВ (збір), здійснення

дозвільних процедур у сфері використання ядерної енергії

рентгенівського обладнання;

12,4 тис. грн. – ТО ліфтів;

8,8 тис. грн. – заправка картриджів;

5,0 тис. грн. – надання висновку щодо готовності приміщень та будівель

до інклюзивності;

0,7 тис. грн. – шино монтаж автомобіля Рено;

21,8 тис. грн. – ТО та поточний ремонт пожежної системи;

4,1 тис. грн. – ТО вогнегасників;

4,5 тис. грн. - електричне вимірювання електрообладнання та мережі

електрогосподарства;

12,4 тис. грн. – експертне дослідження автотранспорту для надання

висновку для списання.

677,7 тис. грн. – пільгова пенсія;

1935,6 тис. грн. – теплопостачання та гаряча вода;

178,9 тис. грн. – водопостачання та водовідведення;

86,2 тис. грн. – природний газ та розподіл природного газу;

43,7 тис. грн. – вивезення сміття.

130,8 тис. грн. - паливні брикети.

27,6 тис. грн. – послуги зв'язку та інтернет;

25,0 тис. грн – послуги з прання;

7,2 тис. грн. – послуги з охорони;

1,1 тис. грн. – страхування;

25,2 тис. грн. – лабораторні дослідження;

45,8 тис. грн. – консультаційний супровід программного забезпечення;

1,9 тис. грн. – технічна інвентаризація та видача довідки на майновий

комплекс ДМАВ №3, м.Куп'янськ ;

2,5 тис. грн. – послуги з кремації;

29,3 тис. грн. – обробка дерев'яних конструкцій даху лікувального

корпусу стаціонарного відділення №5 с. Липці;

22,1 тис. грн. – послуги з утилізації прострочених протитуберкульозних

препаратів;

7,5 тис. грн.- демонтаж рентгенівського апарату після списання;

15,6 тис.грн. – підписка на журнал «Медична бухгалтерія», «Журнал

медичної сестри»;

4,3 тис. грн. – навчання кадрів.

1,1 тис. грн. – банківське обслуговування;

57,5 тис. грн. – відшкодування бюджету витрат на комунальні послуги

по оренді майна;

51,3 тис. грн. – відшкодування витрат на заробітну плату лікарям-

інтернам виплачену за кошти НСЗУ з коштів обласного

бюджету;

0,9 тис. грн. – пеня за несвоєчасну сплату рахунків за електроенергію;

0,8 тис. грн. – послуги реєстрації в ЦНАП при приєднанні закладів.

***3.Розрахунки з бюджетом***

Залишок нерозподіленого прибутку на початок кварталу становить 20828,0 тис. грн.., на кінець періоду 22093,4 тис. грн. (20828,0 тис. грн. + фінансовий результат 1265,4 тис. грн.) = 22093,4 тис. грн.

Усього виплат на користь держави – 6731,5 тис. грн., у т.ч.:

7,2 тис. грн. - ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного

періоду;

2917,5 тис. грн. - податок на доходи фізичних осіб-18 %;

243,1 тис. грн. - військовий збір 1,5 %;

3563,7 тис. грн. - єдиний внесок на загальнообов'язкове державне

соціальне страхування.

***4. Рух грошових коштів***

Залишок коштів на кінець звітного кварталу становить 12608,6 тис. грн..

***5. Капітальні інвестиції та основні засоби.***

Залишок капітальних інвестицій на 01.10.2021 року складає **2416,3 тис. грн.**

Придбання необоротних матеріальних активів становить **367,9 тис. грн**., а саме:

183,1 тис. грн. - за кошти НСЗУ;

62,2 тис. грн. – за власні кошти;

122,6 тис. грн..- благодійні надходження.

Введено в експлуатацію необоротних матеріальних активів

**2743,1 тис. грн**., а саме:

2558,3 тис. грн. - за кошти НСЗУ;

62,2 тис. грн. – за власні кошти;

122,6 тис. грн..- за рахунок благодійних надходжень.

Залишок капітальних інвестицій на 01.01.2022 року складає **41,1 тис. грн. (рядок 1005 балансу).**

Первісна вартість необоротних матеріальних активів на 01.10.2021 року складає **37628,0 тис. грн.**

За даними балансу за 4 квартал 2021 року первісна вартість необоротних матеріальних активів збільшилася на **2615,6 тис. грн. та складає 40243,6 тис. грн. (рядок 1011 балансу),** у т.ч.:

* + введено в експлуатацію необоротних матеріальних активів **2743,1 тис. грн**.:

2558,3 тис. грн. - за кошти НСЗУ;

62,2 тис. грн. – за власні кошти;

122,6 тис. грн..- за рахунок благодійних надходжень,

* + списано обладнання на суму **127,5** **тис. грн.**

***6.Чисельність працівників та заробітна плата***

Середня кількість працівників (штатних, зовнішніх сумісників) складає 395 осіб, в тому числі адміністративно-управлінський персонал – 24 особи.

Фонд оплати праці усіх працівників за 4 квартал 2021 року становить у сумі 16207,7 тис. грн., в тому числі :

- директор – 99,3 тис. грн.;

- адміністративно-управлінський персонал – 1652,4 тис. грн.;

- інший персонал – 14456,0 тис. грн.

Середньомісячні витрати на оплату праці на одного працівника становлять

13677,4 грн., в тому числі :

- директор – 33100,0 грн.;

- адміністративно-управлінський персонал - 22950,0 грн.;

- інший персонал – 13023,4 грн.

Заробітна плата працівників складається з посадових окладів, надбавок, доплат та премій, які передбачені нормативно-правовими актами. Заробітна плата виплачується своєчасно і в повному обсязі через АТ КБ «Приватбанк» за рахунок коштів отриманих від НСЗУ два рази на місяць. Заборгованість з виплати заробітної плати на 01.01.2022 відсутня.

***7. Інша інформація до фінансового звіту***

Інформація про бізнес підприємства по КВЕД 86.10 «Діяльність лікарняних закладів» за 4 квартал 2021 року складає **22170,0 тис. грн.**

**Пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня**

**доходів/ витрат**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | план | факт | відхилення, +/– | пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1000 | 20911,1 | 22170,0 | 1 258,9 | Фактично відображений дохід від НСЗУ в сумі **22170,0 тис. грн**.. , у т.ч.:  Пакет №3 «Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах» - **109,8 тис. грн**.;  Пакет №9 «Амбулаторна вторинна (спеціалізована) та третинна (високоспеціалізована) медична допомога дорослим та дітям, включаючи медичну реабілітацію та стоматологічну допомогу» - **1485,4 тис. грн**.;  Пакет № 20 «Лікування дорослих та дітей із туберкульозом» - **20505,4 тис. грн..;**  Пакет №21 « Діагностика, лікування та супровід осіб із ВІЛ» - **25,9 тис. грн..;**  Пакет №22 « Лікування осіб із психічними та поведінковими розладами внаслідок вживання опіоїдів із використанням препаратів замісної підтримувальної терапії » - **4,1 тис. грн.;**  Пакет №23 «Стаціонарна паліативна медична допомога дорослим та дітям» - **39,4 тис. грн.** |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | (21989,2) | (26525,6) | (4536,4) | У складі собівартості враховані виробничі витрати, які не були заплановані, зокрема  протитуберкульозні препарати за рахунок централізованого розподілу МОЗ та медикаменти за рахунок благодійної допомоги |
| Витрати на сировину та основні матеріали | 1011 | (2022,2) | (4026,7) | (2004,5) | Збільшення витрат виникло через відображення фактичних витрат протитуберкульозних препаратів за рахунок централізованого розподілу МОЗ, медикаментів за рахунок благодійної та гуманітарної допомоги. |
| Витрати на паливо | 1012 | (44,2) | (84,1) | (39,9) | Збільшення за рахунок приєднання закладів та потребі у транспортному сполученні між дільницями та за рахунок підвищення ціни на бензин. |
| Витрати на електроенергію | 1013 | (415,8) | (895,6) | (479,8) | Збільшення за рахунок оплати у 4-му кварталі послуг з постачання електричної енергії за вересень-грудень 2021 року. |
| Витрати на оплату праці | 1014 | (14184,9) | (14456,0) | (271,1) | Збільшення виникло через підвищення заробітної плати у зв’язку із зростанням мінімальної заробітної плати з 6000 грн. до 6500 грн. |
| Відрахування на соціальні заходи | 1015 | (3120,7) | (3078,3) | 42,4 | Зменшення за рахунок нарахування ЄСВ у розмірі 8,41% на заробітну плату інвалідів. |
| Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) | 1016 | (80,0) | (176,8) | (96,8) | Відображені фактичні витрати в сумі **176,8 тис.грн.,** що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані:  21,4 тис. грн. – ТО та реконструкція системи газопостачання, ТО  вентиляційної системи, димоходів та вентканалів;  47,6тис. грн. – ТО та повірка медичного обладнання;  12,4 тис. грн. – ТО та поточний ремонт технологічного  устаткування;  25,7 тис. грн. – ТО, ремонт та державна реєстрація ДІВ (збір),  здійснення дозвільних процедур у сфері використання  ядерної енергії рентгенівського обладнання;  12,4 тис. грн. – ТО ліфтів;  8,8 тис. грн. – заправка картриджів;  5,0 тис. грн. – надання висновку щодо готовності приміщень та будівель  до інклюзивності;  0,7 тис. грн. – шино монтаж автомобіля Рено;  21,8 тис. грн. – ТО та поточний ремонт пожежної системи;  4,1 тис. грн. – ТО вогнегасників;  4,5 тис. грн. - електричне вимірювання електрообладнання та мережі  електрогосподарства;  12,4 тис. грн. – експертне дослідження автотранспорту для надання  висновку для списання. |
| Амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 1017 | (200,0) | (540,1) | (340,1) | Збільшення на 340,1 тис. грн. виникло за рахунок приєднання закладів, придбання високовартісного медичного обладнання, придбання малоцінних необоротних матеріальних активів |
| Інші витрати (розшифрувати) | 1018 | (1921,4) | (3268,0) | (1346,6) | Відображені фактичні витрати в сумі **3268,0 тис.грн**., у т.ч.:   * **2837,1 тис. грн. за рахунок коштів цільового фінансування**:   469,5 тис. грн.. – пільгова пенсія за рахунок коштів обласного бюджету;  1935,6 тис. грн. – теплопостачання та гаряча вода;  178,9 тис. грн.. – водопостачання та водовідведення;  78,6 тис. грн. – природний газ;  43,7 тис. грн. – вивезення сміття.  130,8 тис. грн. - паливні брикети.   * **430,9 тис. грн. за кошти НСЗУ:**   208,2 тис. грн. – пільгова пенсія;  7,6 тис. грн. – розподіл природного газу;  27,6 тис. грн. – послуги зв'язку та інтернет;  25,0 тис. грн – послуги з прання;  7,2 тис. грн. – послуги з охорони;  1,1 тис. грн. – страхування;  25,2 тис. грн. – лабораторні дослідження;  45,8 тис. грн. – консультаційний супровід программного  забезпечення;  1,9 тис. грн. – технічна інвентаризація та видача довідки на  майновий комплекс ДМАВ №3, м.Куп'янськ ;  2,5 тис. грн. – послуги з кремації;  29,3 тис. грн. – обробка дерев'яних конструкцій даху  лікувального корпусу стаціонарного  відділення №5 с. Липці;  22,1 тис. грн. – послуги з утилізації прострочених  протитуберкульозних препаратів;  7,5 тис. грн.- демонтаж рентгенівського апарату після  списання;  15,6 тис.грн. – підписка на журнал «Медична бухгалтерія»,  «Журнал медичної сестри»;  4,3 тис. грн. – навчання кадрів.  Перевитрата виникла через збільшення тарифів на енергоносії. |
| Адміністративні витрати, у тому числі: | 1030 | (1803,4) | (2130,0) | (326,6) |  |
| витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів | 1031 | (15,6) | - | - | Фактичні витрати були здійснені за кошти обласного бюджету, та віднесені до складу виробничої собівартості в рядку 1012. |
| витрати на службові відрядження | 1036 | (0,5) | - | - | Відсутність даного виду витрат. |
| витрати на зв’язок | 1037 | (8,2) | - | - | Фактичні витрати віднесені до складу виробничої собівартості, ті відображені у рядку 1018 в сумі 27,6 тис. грн.. |
| витрати на оплату праці | 1038 | (1451,8) | (1751,7) | (299,9) | Збільшення виникло через підвищення заробітної плати у зв’язку із зростанням мінімальної заробітної плати з 6000 грн. до 6500 грн. |
| відрахування на соціальні заходи | 1039 | (319,4) | (377,5) | (58,1) |
| витрати на страхування загальногосподарського персоналу | 1043 | (1,4) | - | - | Фактичні витрати віднесені до складу виробничої собівартості, та відображені у рядку 1018 в сумі 1,1 тис. грн.. |
| витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів | 1049 | (2,1) | - | - | Фактичні витрати віднесені до складу виробничої собівартості, та відображені у рядку 1018 в сумі 4,3 тис. грн.. |
| інші адміністративні витрати | 1051 | (4,4) | (0,8) | 3,6 | Послуги реєстрації в ЦНАП при приєднанні закладів. |
| Інші операційні доходи, усього, у тому числі: | 1070 | 2 681,5 | 8 340,0 | 5658,5 |  |
| інші операційні доходи | 1073 | 2 681,5 | 8 340,0 | 5658,5 | Збільшення доходу від цільового фінансування виникло через відображення доходів в сумі витрат протитуберкульозних препаратів за рахунок централізованого розподілу МОЗ в сумі 2981,7 тис. грн.., в сумі витрат медикаментів благодійної допомоги в сумі 631,9, які не враховані у планових показниках, а також через збільшення фактичних витрат за рахунок цільового фінансування обласного бюджету на енергоносії у зв’язку із підвищенням тарифів. |
| інші операційні витрати, у т.ч.: | 1086 | - | (926,1) | (926,1) |  |
| нарахування ЄСВ на лікарняні, які нараховані за рахунок ФСС | 1086/1 | - | - | (107,9) | ЄСВ 22 % нарахований на листки з ТВП, які виплачуються за рахунок коштів ФСС. В планових показниках врахований у рядку 1015. |
| банківське обслуговування | 1086/2 | - | - | (1,1) | Банківське обслуговування. В планових показниках враховано у рядку 1018. |
| списання медикаментів, строк дії яких минув | 1086/3 | - | (707,4) | (707,4) | Списано та утилізовано протитуберкульозні препарати, строк дії яких минув |
| відшкодування витрат по виплаті заробітної плати лікарям-інтернам | 1086/4 | - | (51,3) | (51,3) | Відшкодування витрат на заробітну плату лікарям-інтернам  виплачену за кошти НСЗУ з коштів обласного бюджету |
| відшкодування бюджету витрат на комунальні послуги по оренді майна | 1086/5 | - | (57,5) | (57,5) | Повернення до бюджету суму витрат на комунальні послуги по оренді майна, які відшкодовані орендарем |
| пеня за несвоєчасну сплату рахунків за електроенергію | 1086/7 | - | (0,9) | (0,9) | Пеня за несвоєчасну сплату рахунків за електроенергію |
| інші доходи | 1152 | 200,0 | 337,1 | 137,1 | Дохід від амортизації необоротних активів отриманих безоплатно та за рахунок цільового фінансування збільшився за рахунок придбання та введення в експлуатацію основних засобів та МНМА. |
| Матеріальні витрати, у тому числі: | 1400 | 2500,6 | 5713,8 | 3 213,2 | Збільшення витрат виникло через відображення фактичних витрат протитуберкульозних препаратів за рахунок централізованого розподілу МОЗ, медикаментів за рахунок благодійної та гуманітарної допомоги та через збільшення тарифів на енергоносії. |
| витрати на сировину та основні матеріали | 1401 | 2025,0 | 4734,1 | 2 709,1 | Збільшення доходу від цільового фінансування виникло через відображення доходів за рахунок централізованого розподілу МОЗ протитуберкульозних препаратів в сумі 2981,7 тис. грн.., медикаментів благодійної допомоги в сумі 631,9, які не враховані у планових показниках. |
| витрати на паливо та енергію | 1402 | 475,6 | 979,7 | 504,1 | Збільшення за рахунок приєднання закладів та потребі у транспортному сполученні між дільницями та за рахунок підвищення ціни на бензин, а також за рахунок оплати у 4-му кварталі послуг з постачання електричної енергії за вересень-грудень 2021 року. |
| Витрати на оплату праці | 1410 | 15636,7 | 16207,7 | 571,0 | Збільшення виникло через підвищення заробітної плати у зв’язку із зростанням мінімальної заробітної плати з 6000 грн. до 6500 грн. |
| Відрахування на соціальні заходи | 1420 | 3440,1 | 3563,7 | 123,6 |
| Амортизація | 1430 | 150,0 | 540,1 | 390,1 | Збільшення на 390,1 тис. грн. виникло за рахунок приєднання закладів, придбання високовартісного медичного обладнання, придбання малоцінних необоротних матеріальних активів |
| Інші операційні витрати | 1440 | 2065,2 | 3556,4 | 1 491,2 | Перевитрата виникла через збільшення тарифів на енергоносії |
| **Усього** | **1450** | **23792,6** | **29581,7** | **5789,1** |  |

Директор КНП ХОР Ірина КАЛМИКОВА

«ОПТД №1»

Головний бухгалтер Наталія ЯВОРСЬКА