**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання фінансового плану підприємства за 1 квартал 2022 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.

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 1 квартал 2022 року амбулаторно-поліклінічним відділенням виконано 12035 лікарських відвідуваннь, в стаціонарному відділені проведено 10646 ліжко-днів.

Середньооблікова кількість штатних працівників за 1 квартал 2022 рік складає 383 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 1 квартал 2022 року складають 28438,7 тис. грн.** при плані 25390,5 тис. грн. , виконання складає 112,0%.

**Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)** (рядок 1000) – **23642,8 тис. грн**. - дохід від надання медичних послуг населенню по Програмі медичних гарантій від НСЗУ. При плані 22219,6 тис. грн. виконання складає 106,4%.

**Інші операційні доходи** (рядок 1073) -  **4473,8 тис. грн**. - дохід від цільових надходжень з обласного бюджету, благодійної допомоги, визнаний у сумі фактичних витрат, та інші доходи, у. т.ч.:

* **20,5 тис. грн**. – дохід від нецільових благодійних внесків**;**
* **4439,1 тис. грн**.. - дохід від цільових надходжень з обласного бюджету – 2151,9 тис. грн., централізованого розподілу 1803,2 тис. грн, благодійної допомоги 484,0 тис. грн, визнаний у сумі фактичних витрат, у т.ч. за КЕКВ:

**2,2 тис. грн**.. – КЕКВ 2210 (0,1 тис. грн. – будівельні матеріали, 1,4 тис. грн.. – господарські матеріали, 0,7 - автозапчастини),

**2304,3 тис. грн**.. – КЕКВ 2220 (17,0 тис. грн.. – медикаменти за рахунок коштів обласного бюджету, 1803,3 тис. грн. – протитуберкульозні препарати за рахунок централізованого розподілу МОЗ, 484,0 тис. грн.. – медикаменти за рахунок благодійної допомоги);

**1,5 тис. грн**.. – КЕКВ 2230 – продукти харчування за рахунок коштів обласного бюджету;

**245,6 тис. грн.**. – КЕКВ 2710 – пільгова пенсія за рахунок коштів обласного бюджету;

**1061,8 тис.** **грн**. – КЕКВ 2271 – теплопостачання та гаряча вода;

**21,0 тис**. **грн.**. – КЕКВ 2272 – водопостачання та водовідведення;

**326,8 тис. грн**. – КЕКВ 2273 – електроенергія;

**132,5 тис**. грн. – КЕКВ 2274 – природний газ та паливні брикети;

**0,8 тис. грн**.. – КЕКВ 2275 – вивезення сміття;

**295,5 тис**. **грн. –** КЕКВ 2111 – заробітна плата працівникам

патологоанатомічного відділення;

**47,1 тис. грн.** – КЕКВ 2120 – нарахування на заробітну плату працівникам патологоанатомічного відділення;

* **1,9 тис. грн.** - дохід від операційної оренди (орендна плата);
* **12,3 тис. грн.** – дохід від відшкодування комунальних послуг з операційної

оренди.

**Інші доходи** (рядок 1152) – **322,1 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 22821,7 тис. грн.** при плані 25390,5 тис. грн. ( виконання – 89,9 %) та складаються з наступних показників :

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

20989,7 тис. грн. у порівнянні з планом 24055,2 тис. грн. виконання складає

87,3 %., у т.ч:

**Витрати на сировину та основні матеріали** (рядок 1011) – **2953,6** **тис. грн**., що більше плану на 1938,0 тис. грн., виконання складає 290,8 %, у т.ч.

* **з**а рахуноккоштів обласного бюджету, централізованого постачання, благодійної допомоги в сумі **2308,0 тис. грн.:**

**2,2 тис. грн**. – КЕКВ 2210 (0,1 тис. грн. – будівельні матеріали, 1,4 тис. грн.. – господарські матеріали, 0,7 - автозапчастини),

**2304,3 тис. грн**.. – КЕКВ 2220 (17,0 тис. грн.. – медикаменти за рахунок коштів обласного бюджету, 1803,3 тис. грн. – протитуберкульозні препарати за рахунок централізованого розподілу МОЗ, 484,0 тис. грн.. – медикаменти за рахунок благодійної допомоги);

**1,5 тис. грн**. – КЕКВ 2230 – продукти харчування за рахунок коштів обласного бюджету.

* за кошти НСЗУ **636,2 тис. грн.:**

**260,7 тис. грн.** – лікарські засоби та вироби медичного призначення;

**342,3 тис. грн. –** продукти харчування;

**2,1 тис.** **грн.** – автозапчастини;

**17,1 тис.** **грн.** – будівельні матеріали;

**1,2 тис.** **грн**. – миючі засоби;

**8,9 тис.** **грн**. – господарчі товари;

**3,9 тис.** **грн.** – бланки та канцелярські товари.

* за рахунок власних коштів від нецільових благодійних внесків **9,4 тис. грн.**:

**9,4 тис.** **грн.** – автозапчастини.

**Витрати на паливо** (рядок 1012) **– 23,6 тис. грн.** витрати бензину за кошти НСЗУ, що менше плану на 58,4 тис. грн. виконання складає 28,8 %, у т.ч.:

**Витрати на електроенергію** (рядок 1013) **– 330,5 тис. грн.,** що менше плану на 243,4 тис. грн., виконання складає 57,6%, у т.ч.:

**3,7 тис. грн. –** за кошти НСЗУ;

**326,8 тис. грн. –** за кошти обласного бюджету.

**Витрати на оплату праці** (рядок 1014) – **12604,2 тис. грн.** що менше плану на 3439,8 тис. грн., виконання складає 78,6 %, у т.ч.:

**12308,7 тис. грн. –** за кошти НСЗУ;

**295,5 тис. грн. –** за кошти обласного бюджету на заробітну плату

працівників патологоанатомічного відділення.

**Відрахування на соціальні заходи** (рядок 1015) – **2651,2 тис. грн.,** що менше плану на 878,5 тис. грн., виконання складає 75,1 тис. грн., у т.ч.:

**2604,1 тис. грн. –** за кошти НСЗУ;

**47,1 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) – **104,0 тис. грн.**, що більше плану на 79,0 тис. грн. та складає 416,0 % у т.ч.:

6,4 тис. грн. – ТО системи протипожежного захисту;

14,2 тис. грн. – ТО та повірка медичного обладнання;

16,2 тис. грн. - установка автоматичного повітрявідвідників і прокладання

труб в гаражі;

9,5 тис. грн. – послуги по опору ізоляції провідників, послуги контрольно-

вимірювальних робіт;

4,5 тис. грн. – ТО ліфтів;

7,4 тис. грн. – заправка картриджів;

4,9 тис. грн. – повірка теплового лічильника, лічильника води;

37,4 тис. грн. – ТО системи вентиляції;

3,5 тис. грн. – поточний ремонт медичного обладнання.

**Амортизація основних засобів і нематеріальних активів** (рядок 1017) – **509,2 тис. грн. ,** що більше плану на 264,2 тис. грн., виконання складає 207,8%.

**Інші витрати** (рядок 1019) – **1813,4 тис. грн.,** що менше плану на 726,6 тис. грн., виконання складає 71,4 %, у т.ч.:

* **1461,7 тис. грн. за рахунок коштів цільового фінансування**:

245,6 тис. грн. – пільгова пенсія за рахунок коштів обласного бюджету;

1061,8 тис. грн. – теплопостачання та гаряча вода;

15,1 тис. грн. – водопостачання та водовідведення;

97,7 тис. грн. – природний газ;

6,7 тис. грн. – вивезення сміття;

34,8 тис. грн. - паливні брикети.

* **351,7 тис. грн. за кошти НСЗУ:**

219,6 тис. грн. – пільгова пенсія;

23,0 тис. грн. – послуги зв'язку та інтернет;

3,1 тис. грн. - поставка ПЗ ESET Endpoint ANTIVIRUS;

1,6 тис. грн. - супровiд комп’ютерної програми "Медична статистика";

1,8 тис. грн. - послуги з супроводу програми "Облiк медичних кадрiв";

14,2 тис. грн. - послуги з супроводу ПЗ "Бухгалтерія";

21,0 тис. грн. - послуги з технічної підтримки програми SIMPLEXMED;

8,8 тис. грн. - послуги з централізованого адміністрування мереж;

12,0 тис. грн. – послуги з формування сертифікату електронного пiдпису

та доступу;

0,8 тис. грн. - послуги з обробки даних та формування кваліфікованого

сертифікату;

8,0 тис. грн – послуги з прання;

4,8 тис. грн. – послуги з охорони;

1,4 тис. грн. – страхування на випадок інфікування гепатитом,

обов'язкове страхування власників ТЗ;

30,9 тис. грн. – лабораторні дослідження;

0,7 тис. грн. – навчання кадрів.

**Адміністративні витрати** (рядок 1030) – **1739,8 тис. грн**., при плані 1335,3 тис. грн.

виконання складає 130,3%, у тому числі:

* витрати на оплату праці – 1438,8 тис. грн., що більше плану на 357,8 тис. грн.;
* відрахування на соціальні заходи – 301,0 тис. грн., що більше плану на 63,2 тис. грн.

**Інші операційні витрати** (рядок 1086) – **86,9 тис. грн.**, у т.ч.:

* 71,8 тис. грн. - нарахування ЄСВ на лікарняні, які нараховані за рахунок ФСС, рядок 1086/1;

– 0,5 тис. грн. – банківське обслуговування, рядок 1086/2;

* 0,8 тис. грн.. – реєстраційні послуги ЦНАП, рядок 1086/3;
* 12,3 тис. грн. – відшкодування бюджету витрат на комунальні послуги по оренді майна, рядок 1086/5;
* 0,5 тис. грн. - земельний податок за 2022 р. по КНП ХОР «ОТЛ №1»;
* 1,0 тис. грн. - сплата по акту перевірки за недоплату земельного податку

за 2022 р. по КНП ХОР «ОТЛ №1»;

**Інші витрати (рядок 1162) – 5,3 тис. грн.** залишкова вартість списаних основних

засобів.

**Елементи операційних витрат** (рядок 1450) складають **22821,7** тис. грн. при плані

**25390,5** тис. грн. виконання складає 89,9 %, у т.ч.

**Матеріальні витрати** (рядок 1400) **3307,7** **тис. грн**.. у тому числі:

**витрати на сировину та основні матеріали** (рядок 1401) **2953,6** **тис. грн**.:

17,2 тис. грн. – будівельні матеріали;

10,3 тис. грн. – господарські матеріали;

12,2 тис. грн. – автозапчастини;

1,2 тис. грн. – миючі засоби;

3,9 тис. грн. – бланки та канцелярські товари;

277,7 тис. грн. – лікарські засоби та вироби медичного призначення;

1803,3 тис. грн. – протитуберкульозні препарати за рахунок

централізованого розподілу МОЗ;

484,0 тис. грн. – медикаменти за рахунок благодійної допомоги;

343,8 тис. грн. – продукти харчування.

**витрати на паливо та енергію** (рядок 1402) **354,1 тис. грн**.:

* + 23,6 тис. грн. - витрати на бензин;
  + 330,5 тис. грн. - витрати на електричну енергію.

**Витрати на оплату праці** (рядок 1410) **14043,0 тис. грн.:**

* + 12604,2 тис. грн. - витрати на оплату виробничого персоналу ;
  + 1438,8 тис. грн. - витрати на оплату праці адміністративного персоналу

**Відрахування на соціальні заходи** (рядок 1420) **3024,0 тис. грн.:**

* + 2651,2 тис. грн. - нарахування на оплату праці виробничого персоналу;
  + 301,0 тис. грн. - нарахування на оплату праці адміністративного

персоналу

- 71,8 тис. грн. – нарахування ЄСВ на лікарняні, які нараховані за

рахунок ФСС –(рядок 1086/1).

**Амортизація** (рядок 1430) **509,2 тис. грн.:**

* + амортизація основних засобів – 432,5 тис. грн;
  + малоцінних необоротних матеріальних активів – 76,7 тис. грн.

**Інші операційні витрати** (рядок 1440) **1937,8 тис. грн.,** у т.ч.:

6,4 тис. грн. – ТО системи протипожежного захисту;

14,2 тис. грн. – ТО та повірка медичного обладнання;

16,2 тис. грн. - установка автоматичного повітрявідвідників і прокладання

труб в гаражі;

9,5 тис. грн. – послуги по опору ізоляції провідників, послуги контрольно-

вимірювальних робіт;

4,5 тис. грн. – ТО ліфтів;

7,4 тис. грн. – заправка картриджів;

4,9 тис. грн. – повірка теплового лічильника, лічильника води;

37,4 тис. грн. – ТО системи вентиляції;

3,5 тис. грн. – поточний ремонт медичного обладнання.

465,2 тис. грн. – пільгова пенсія за рахунок коштів обласного бюджету;

1061,8 тис. грн. – теплопостачання та гаряча вода;

15,1 тис. грн. – водопостачання та водовідведення;

97,7 тис. грн. – природний газ;

6,7 тис. грн. – вивезення сміття;

34,8 тис. грн. - паливні брикети;

23,0 тис. грн. – послуги зв'язку та інтернет;

3,1 тис. грн. - поставка ПЗ ESET Endpoint ANTIVIRUS;

1,6 тис. грн. - супровiд комп’ютерної програми "Медична статистика";

1,8 тис. грн. - послуги з супроводу програми "Облiк медичних кадрiв";

14,2 тис. грн. - послуги з супроводу ПЗ "Бухгалтерія";

21,0 тис. грн. - послуги з технічної підтримки програми SIMPLEXMED;

8,8 тис. грн. - послуги з централізованого адміністрування мереж;

12,0 тис. грн. – послуги з формування сертифікату електронного пiдпису

та доступу;

0,8 тис. грн. - послуги з обробки даних та формування кваліфікованого

сертифікату;

8,0 тис. грн – послуги з прання;

4,8 тис. грн. – послуги з охорони;

1,4 тис. грн. – страхування на випадок інфікування гепатитом,

обов'язкове страхування власників ТЗ;

30,9 тис. грн. – лабораторні дослідження;

0,7 тис. грн. – навчання кадрів.

0,5 тис. грн. – банківське обслуговування, рядок 1086/2;

0,8 тис. грн.. – реєстраційні послуги ЦНАП, рядок 1086/3;

12,3 тис. грн. – відшкодування бюджету витрат на комунальні послуги по

оренді майна, рядок 1086/5;

0,5 тис. грн. - земельний податок за 2022 р. по КНП ХОР «ОТЛ №1»;

1,0 тис. грн. - сплата по акту перевірки за недоплату земельного податку

за 2022 р. по КНП ХОР «ОТЛ №1»;

5,3 тис. грн. - залишкова вартість списаних основних засобів.

***3.Розрахунки з бюджетом***

Залишок нерозподіленого прибутку на початок кварталу становить 22093,4 тис. грн., на кінець періоду 27710,4 тис. грн. (22093,4 тис. грн. + фінансовий результат 5617,0 тис. грн.) = 27710,4 тис. грн.

Усього виплат на користь держави – 5820,0 тис. грн., у т.ч.:

3,2 тис. грн. - ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного

періоду;

2576,5 тис. грн. - податок на доходи фізичних осіб-18 %;

214,8 тис. грн. - військовий збір 1,5 %;

3024,0 тис. грн. - єдиний внесок на загальнообов'язкове державне

соціальне страхування;

0,5 тис. грн. - земельний податок за 2022 р. по КНП ХОР «ОТЛ №1»;

1,0 тис. грн. - сплата по акту перевірки за недоплату земельного податку за

2022 р. по КНП ХОР «ОТЛ №1»;

***4. Рух грошових коштів***

Залишок коштів на кінець звітного кварталу становить 19454,0 тис. грн..

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

Залишок капітальних інвестицій на 01.01.2022 року складає **41,1 тис. грн.**

Придбання необоротних матеріальних активів становить **622,2 тис. грн**., а саме:

74,4 тис. грн. - за кошти НСЗУ;

547,8 тис. грн. - благодійні надходження.

Введено в експлуатацію необоротних матеріальних активів

**622,2 тис. грн**., а саме:

74,4 тис. грн. - за кошти НСЗУ;

547,8 тис. грн. - за рахунок благодійних надходжень.

Залишок капітальних інвестицій на 01.04.2022 року складає **41,1 тис. грн.**

**(рядок 1005 балансу).**

Первісна вартість необоротних матеріальних активів на 01.01.2022 року складає **40243,6 тис. грн.**

За даними балансу за 1 квартал 2022 року первісна вартість необоротних матеріальних активів збільшилася на **190,1 тис. грн. та складає 40433,7 тис. грн. (рядок 1011 балансу),** у т.ч.:

* + введено в експлуатацію необоротних матеріальних активів **622,2 тис. грн**.:

74,4 тис. грн. - за кошти НСЗУ;

547,8 тис. грн. - за рахунок благодійних надходжень.

* + списано обладнання на суму **432,1** **тис. грн.,** у т.ч.:

312,0 тис. грн. – основних засобів;

120,1 тис. грн. – малоцінних необоротних матеріальних активів.

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

Середня кількість працівників (штатних, зовнішніх сумісників) складає 383 осіб, в тому числі адміністративно-управлінський персонал – 24 особи.

Фонд оплати праці усіх працівників за 1 квартал 2022 року становить у сумі 14043,0 тис. грн., в тому числі :

- директор – 128,6 тис. грн.;

- адміністративно-управлінський персонал – 1310,2 тис. грн.;

- інший персонал – 12604,2 тис. грн.

Середньомісячні витрати на оплату праці на одного працівника становлять

12221,9 грн., в тому числі :

- директор – 42866,70 грн.;

- адміністративно-управлінський персонал - 18197,20 грн.;

- інший персонал – 11735,80 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 01.04.2022 відсутня.

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

Інформація про бізнес підприємства по КВЕД 86.10 «Діяльність лікарняних закладів» за 1 квартал 2022 року складає **23642,8 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 | 22219,6 | 23642,8 | 1423,2 | Фактично відображений дохід від НСЗУ в сумі **23642,8 тис. грн**.. , у т.ч.:  Пакет №3 «Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах» - **280,2 тис. грн**.;  Пакет № 4 «Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій» - **60,1 тис. грн.;**  Пакет №9 «Амбулаторна вторинна (спеціалізована) та третинна (високоспеціалізована) медична допомога дорослим та дітям, включаючи медичну реабілітацію та стоматологічну допомогу» - **620,0 тис. грн**.;  Пакет № 20 «Лікування дорослих та дітей із туберкульозом» - **22330,7 тис. грн..;**  Пакет №21 « Діагностика, лікування та супровід осіб із ВІЛ» - **4,8 тис. грн..;**  Пакет №22 « Лікування осіб із психічними та поведінковими розладами внаслідок вживання опіоїдів із використанням препаратів замісної підтримувальної терапії » - **3,4 тис. грн.;**  Пакет №23 «Стаціонарна паліативна медична допомога дорослим та дітям» - **57,1 тис. грн.;**  Пакет №24 «Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям» - **286,5 тис. грн.** |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | (24055,2) | (20989,7) | 3065,5 | 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 | (1015,6) | (2953,6) | (1938,0) | Збільшення виникло через відображення фактичних витрат протитуберкульозних препаратів за рахунок централізованого розподілу МОЗ в сумі 1803,3 тис. грн., медикаментів за рахунок благодійної допомоги в сумі 484,0 тис. грн., які не були заплановані. |
| Витрати на паливо | 1012 | (82,0) | (23,6) | 58,4 | Економія виникла в зв’язку із зменшенням транспортного сполучення через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року. |
| Витрати на електроенергію | 1013 | (573,9) | (330,5) | 243,4 | Економія електроенергії виникла в зв’язку із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року. |
| Витрати на оплату праці | 1014 | (16044) | (12604,2) | 3439,8 | Економія виникла в зв’язку із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року, неможливістю дістатися до роботи працівників та виплатою в зв’язку з цим 2/3 заробітної плати за вимушений простій та оформлення відпусток без збереження заробітної плати в березні. |
| Відрахування на соціальні заходи | 1015 | (3529,7) | (2651,2) | 878,5 | Економія виникла в зв’язку із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року, неможливістю дістатися до роботи працівників та виплатою в зв’язку з цим 2/3 заробітної плати за вимушений простій та оформлення відпусток без збереження заробітної плати в березні. |
| Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) | 1016 | (25,0) | (104,0) | (79,0) | Відображені фактичні витрати в сумі **104,0 тис.грн.,** що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані:  6,4 тис. грн. – ТО системи протипожежного захисту;  14,2 тис. грн. – ТО та повірка медичного обладнання;  16,2 тис. грн. - установка автоматичного повітрявідвідників і  прокладання труб в гаражі;  9,5 тис. грн. – послуги по опору ізоляції провідників, послуги  контрольно-вимірювальних робіт;  4,5 тис. грн. – ТО ліфтів;  7,4 тис. грн. – заправка картриджів;  4,9 тис. грн. – повірка теплового лічильника, лічильника води;  37,4 тис. грн. – ТО системи вентиляції;  3,5 тис. грн. – поточний ремонт медичного обладнання. |
| Амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 1017 | (245,0) | (509,2) | (264,2) | Амортизація ОЗ – 432,5 тис. грн..;  Амортизація МНМА – 76,7 тис. грн.. |
| Інші витрати (розшифрувати) | 1019 | (2540,0) | (1813,4) | 726,6 | Відображені фактичні витрати в сумі **1813,4 тис.грн**., у т.ч.:   * **1461,7 тис. грн. за рахунок коштів цільового фінансування**:   245,6 тис. грн. – пільгова пенсія за рахунок коштів обласного бюджету;  1061,8 тис. грн. – теплопостачання та гаряча вода;  15,1 тис. грн. – водопостачання та водовідведення;  97,7 тис. грн. – природний газ;  6,7 тис. грн. – вивезення сміття;  34,8 тис. грн. - паливні брикети.   * **351,7 тис. грн. за кошти НСЗУ:**   219,6 тис. грн. – пільгова пенсія;  23,0 тис. грн. – послуги зв'язку та інтернет;  3,1 тис. грн. - поставка ПЗ ESET Endpoint ANTIVIRUS;  1,6 тис. грн. - супровiд комп’ютерної програми "Медична статистика";  1,8 тис. грн. - послуги з супроводу програми "Облiк медичних кадрiв";  14,2 тис. грн. - послуги з супроводу ПЗ "Бухгалтерія";  21,0 тис. грн. - послуги з технічної підтримки програми SIMPLEXMED;  8,8 тис. грн. - послуги з централізованого адміністрування мереж;  12,0 тис. грн. – послуги з формування сертифікату електронного пiдпису та доступу;  0,8 тис. грн. - послуги з обробки даних та формування кваліфікованого сертифікату;  8,0 тис. грн – послуги з прання;  4,8 тис. грн. – послуги з охорони;  1,4 тис. грн. – страхування на випадок інфікування гепатитом,  обов'язкове страхування власників ТЗ;  30,9 тис. грн. – лабораторні дослідження;  0,7 тис. грн. – навчання кадрів.  Зменшення інших витрат виникло в зв’язку з економією енергоресурсів, яке пов’язано із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року. |
| Адміністративні витрати, у тому числі: | 1030 | (1335,3) | (1739,8) | (404,5) |  |
| витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів | 1031 | (8,0) | - | - | Відсутність даного виду витрат. |
| витрати на службові відрядження | 1036 | (0,5) | - | - | Відсутність даного виду витрат. |
| витрати на зв’язок | 1037 | (8,0) | - | - | Фактичні витрати віднесені до складу виробничої собівартості, ті відображені у рядку 1019 в сумі 23,0 тис. грн.. |
| витрати на оплату праці | 1038 | (1 081,0) | (1438,8) | (357,8) | Збільшення витрат за рахунок виплати тарифних відпусток. |
| відрахування на соціальні заходи | 1039 | (237,8) | (301,0) | (63,2) |
| Інші операційні доходи, усього, у тому числі: | 1070 | 2 925,9 | 4 473,8 | 1547,9 |  |
| інші операційні доходи | 1073 | 2 925,9 | 4 473,8 | 1547,9 | Збільшення доходу від цільового фінансування виникло через відображення доходів в сумі витрат протитуберкульозних препаратів за рахунок централізованого розподілу МОЗ в сумі 1803,2 тис. грн., в сумі витрат медикаментів благодійної допомоги в сумі 484,0 тис. грн., які не враховані у планових показниках. |
| інші операційні витрати, у т.ч.: | 1086 | - | (86,9) | (86,9) |  |
| нарахування ЄСВ на лікарняні, які нараховані за рахунок ФСС | 1086/1 | - | (71,8) | (71,8) | ЄСВ 22 % нарахований на листки з ТВП, які виплачуються за рахунок коштів ФСС. В планових показниках врахований у рядку 1015. |
| банківське обслуговування | 1086/2 | - | (0,5) | (0,5) | Банківське обслуговування. В планових показниках враховано у рядку 1019. |
| реєстраційні послуги | 1086/3 | - | (0,8) | (0,8) | Реєстраційні послуги, пов'язані з приєднанням закладів. |
| відшкодування бюджету витрат на комунальні послуги по оренді майна | 1086/5 | - | (12,3) | (12,3) | Витрати на комунальні послуги по оренді майна, які відшкодовані орендарем, та підлягають поверненню до бюджету. |
| земельний податок, штраф за несвоєчасну сплату земельного податку КНП ХОР "ОТЛ №1" | 1086/6 | - | (1,5) | (1,5) | 0,5 тис. грн. - земельний податок за 2022 р. по КНП ХОР «ОТЛ №1»;  1,0 тис. грн. - сплата по акту перевірки за недоплату земельного податку за 2022 р. по КНП ХОР «ОТЛ №1»; |
| інші доходи | 1152 | 245,0 | 322,1 | 77,1 | 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 | 1 671,5 | 3307,7 | 1 636,2 | Збільшення витрат виникло через відображення фактичних витрат протитуберкульозних препаратів за рахунок централізованого розподілу МОЗ, медикаментів за рахунок благодійної та гуманітарної допомоги. |
| витрати на сировину та основні матеріали | 1401 | 1 015,6 | 2953,6 | 1 938,0 | Збільшення доходу від цільового фінансування виникло через відображення доходів за рахунок централізованого розподілу МОЗ протитуберкульозних препаратів в сумі 1803,2 тис. грн.., медикаментів благодійної допомоги в сумі 484,0, які не враховані у планових показниках. |
| витрати на паливо та енергію | 1402 | 1 097,6 | 354,1 | (743,5) | Економія пов’язана із зменшенням транспортного сполучення між дільницями закладу, витрат електроенергії в зв’язку із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року. |
| Витрати на оплату праці | 1410 | 17 125,0 | 14043,0 | (3 082,0) | Економія виникла в зв’язку із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року, неможливістю дістатися до роботи працівників та виплатою в зв’язку з цим 2/3 заробітної плати за вимушений простій та оформлення відпусток без збереження заробітної плати в березні. |
| Відрахування на соціальні заходи | 1420 | 3 767,5 | 3024,0 | (743,5) |
| Амортизація | 1430 | 245,0 | 509,2 | 264,2 | Амортизація ОЗ – 432,5 тис. грн..;  Амортизація МНМА – 76,7 тис. грн.. |
| Інші операційні витрати | 1440 | 2 581,5 | 1937,8 | (643,7) | Зменшення інших витрат виникло в зв’язку з економією енергоресурсів, яке пов’язано із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року. |
| **Усього** | **1450** | **25390,5** | **22821,7** | **(2568,8)** |  |

Директор КНП ХОР Ірина КАЛМИКОВА

«ОПТД №1»

Головний бухгалтер Наталія ЯВОРСЬКА