**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання фінансового плану підприємства за І квартал 2023 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 І квартал 2023 року:

* амбулаторно-поліклінічним відділенням виконано 16027 лікарських відвідувань, що більше на 33,5% в порівнянні з 1-м кварталом 2022 року (12001 лікарських відвідувань);
* в стаціонарному відділені проведено 14865 ліжко-днів що більше на 28,6% в порівнянні з 1-м кварталом 2022 року (11557 лікарських відвідувань).

Середньооблікова кількість штатних працівників за І квартал 2023 рік складає 308 осіб.

### ШТАТИ ДИСПАНСЕРУ

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування | Всього | Лікарі  з директором | Середній  Медперсонал | Молодший  Медперсонал | Інший  Персонал |
| Кількість штатних посад | 441,25 | 82,0 | 132,0 | 86,0 | 141,25 |
| Зайняті посади | 406,25 | 73,0 | 124,75 | 86,0 | 122,5 |

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

**Доходи підприємства (рядок 1210) за 1 квартал 2023 року складають 11485,9 тис. грн.** при плані 27405,4 тис. грн. , виконання складає 41,9%.

**Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)** (рядок 1000) – **4890,1 тис. грн**. - дохід від надання медичних послуг населенню по Програмі медичних гарантій від НСЗУ. При плані 24003,0 тис. грн. виконання складає 20,4%.

**Інші операційні доходи** (рядок 1073) -  **6059,8 тис. грн**. - дохід від цільових надходжень з обласного бюджету, благодійної допомоги, визнаний у сумі фактичних витрат, та інші доходи, у. т.ч.:

**25,7 тис. грн. –** дохід від реалізації металевого брухту від списання необоротних активів;

**131,9 тис. грн**. – дохід від нецільових благодійних внесків**;**

**0,6 тис. грн. –** дохід відорендної плати за користування майном;

**5901,6 тис. грн**.. - дохід від цільових надходжень з обласного бюджету – 2076,5 тис. грн., централізованого розподілу МОЗ протитуберкульозних препаратів -2329,5 тис. грн., благодійної допомоги – 1495,6 тис. грн., визнаний у сумі фактичних витрат, у т.ч. за КЕКВ:

**56,7 тис. грн**. – КЕКВ 2210 (**11,3 тис. грн. за рахунок коштів обласного бюджету**, у т.ч.:7,4 тис. грн. – автозапчастини, 3,1 тис. грн. – МШП та господарські матеріали, 0,2 тис. грн. - миючі засоби, 0,2 тис. грн. – будівельні матеріали, 0,4 – канцелярські товари; **45,4 тис. грн. за рахунок благодійної допомоги, у т.ч.:** 6,8 тис. грн. – бензин, 37,9 тис. грн. – господарські матеріали та МШП, 0,7 тис. грн. - миючі засоби);

**3722,0 тис. грн**. – КЕКВ 2220 (3,8 тис. грн.. – медикаменти за рахунок коштів обласного бюджету, 2329,5 тис. грн. – протитуберкульозні препарати за рахунок централізованого розподілу МОЗ, 1388,7 тис. грн.. – медикаменти за рахунок благодійної допомоги);

**61,5 тис. грн**. – КЕКВ 2230 – продукти харчування за рахунок благодійної допомоги, у т.ч. 51,0 тис. грн. – харчування хворих згідно меню, 10,5 тис. грн. – видача працівникам диспансеру благодійної допомоги у вигляді наборів продуктів харчування;

**794,3 тис. грн.** – КЕКВ 2710 – пільгова пенсія за рахунок коштів обласного бюджету;

**714,0 тис.** **грн**. – КЕКВ 2271 – теплопостачання та гаряча вода;

**61,4 тис**. **грн.** – КЕКВ 2272 – водопостачання та водовідведення;

**485,0 тис. грн.** – КЕКВ 2273 – електроенергія;

**6,7 тис. грн.** – КЕКВ 2275 – вивезення сміття.

**Інші доходи** (рядок 1152) – **536,0 тис. грн**. – дохід від амортизації необоротних активів отриманих безоплатно та за рахунок цільового фінансування при плані 330,2 тис. грн. виконання складає 162,3%.

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

**Витрати по підприємству (рядок 1220) становлять 22493,4 тис. грн.** при плані 27405,4 тис. грн. ( виконання – 82,1 %) та складаються з наступних показників :

**Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)** (рядок 1010) – **19847,0 тис. грн**. у порівнянні з планом 25119,3 тис. грн. виконання складає 79,0 %., у т.ч:

**Витрати на сировину та основні матеріали** (рядок 1011) – **4799,4**  **тис. грн**., що більше плану на 3733 тис. грн., виконання складає 450,1 %, у т.ч.:

**за кошти цільового фінансування 3821,4тис. грн:**

48,4 тис. грн. – КЕКВ 2210 (9,8 тис. грн. за рахунок коштів обласного бюджету, у т.ч.:7,4 тис. грн. – автозапчастини, 1,6 тис. грн. – МШП та господарські матеріали, 0,2 тис. грн. - миючі засоби, 0,2 тис. грн. – будівельні матеріали, 0,4 – канцелярські товари; 38,6 тис. грн. за рахунок благодійної допомоги, у т.ч.: 37,9 тис. грн. – господарські матеріали та МШП, 0,7 тис. грн. - миючі засоби);

3722,0 тис. грн. – КЕКВ 2220 (3,8 тис. грн.. – медикаменти за рахунок коштів обласного бюджету, 2329,5 тис. грн. – протитуберкульозні препарати за рахунок централізованого розподілу МОЗ, 1388,7 тис. грн.. – медикаменти за рахунок благодійної допомоги);

51,0 тис. грн. – КЕКВ 2230 – продукти харчування згідно меню за рахунок благодійної допомоги;

**за кошти НСЗУ 968,8 тис. грн.:**

208,5 тис. грн. – лікарські засоби та вироби медичного призначення;

585,5 тис. грн. – продукти харчування;

0,3 тис. грн. – автозапчастини;

58,1 тис. грн. – будівельні матеріали;

5,6 тис. грн. – миючі засоби;

43,5 тис. грн. – господарчі товари;

32,0 тис. грн. - МШП;

35,3 тис. грн. – бланки та канцелярські товари.

**за рахунок власних коштів від нецільових благодійних внесків**  **9,2 тис. грн.**:

2,0 тис. грн. – будівельні матеріали;

0,1 тис. грн.- господарчі товари та МШП;

6,9 тис. грн. – дитяче харчування;

0,2 тис. грн. – конверти, марки.

**Витрати на паливо** (рядок 1012) **– 40,6 тис. грн.** витрати бензину, що менше на 45,5 тис. грн. виконання складає 47,2 %, у т.ч.:

за кошти НСЗУ – 33,8 тис. грн.;

за кошти цільової благодійної допомоги **–** 6,8 тис. грн.

**Витрати на електроенергію** (рядок 1013) **– 485,0 тис. грн.,** що менше плану на 117,6 тис. грн., виконання складає 80,5%.

**Витрати на оплату праці** (рядок 1014) – **10507,2 тис. грн.** що менше плану на 6165,8 тис. грн., виконання складає 63,0 %, у т.ч.:

10507,2 тис. грн. **–** за кошти НСЗУ.

**Відрахування на соціальні заходи** (рядок 1015) – **2280,1 тис. грн.,** що менше плану на 1388,0 тис. грн., виконання складає 62,2%, у т.ч.:

2280,1 тис. грн**. –** за кошти НСЗУ.

**Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)** (рядок 1016) – **28,6 тис. грн.**, що менше плану на 47,1 тис. грн. та складає

37,8 % у т.ч.:

7,6 тис. грн. – ТО та повірка медичного обладнання;

5,5 тис. грн. – ТО ліфтів;

15,5 тис. грн. – заправка картриджів.

**Амортизація основних засобів і нематеріальних активів** (рядок 1017) – **712,8 тис. грн. ,** що більше плану на 382,6 тис. грн., виконання складає 215,9%.

**Інші витрати** (рядок 1019) – **993,3 тис. грн.,** що менше плану на 1623,9 тис. грн., виконання складає 38,0 %, у т.ч.:

**782,1 тис. грн. за рахунок коштів цільового фінансування**:

714,0 тис. грн. – КЕКВ 2271 – теплопостачання та гаряча вода;

61,4 тис. грн. – КЕКВ 2272 – водопостачання та водовідведення;

6,7 тис. грн. – КЕКВ 2275 – вивезення сміття;

**211,2 тис. грн. за кошти НСЗУ:**

13,6 тис. грн. – послуги зв'язку та інтернет;

0,1 тис. грн. – абонентна плата за обслуговування системи водопостачання

та водовідведення;

1,7 тис. грн. - супровiд комп’ютерної програми "Медична статистика";

2,2 тис. грн. - послуги з супроводу програми "Облiк медичних кадрiв";

2,2 тис. грн. - послуги з супроводу ПЗ "Зарплата бухгалтерія";

35,6 тис. грн – послуги з прання;

5,5 тис. грн. – постачання пакетів оновлень КП "М.Е.Doc";

1,2 тис. грн. - отримання сертифікату електронного цифрового підпису;

8,7 тис. грн. - послуги з утилізації медичних відходів;

16,4 тис. грн. - послуги з технічної підтримки програми SIMPLEXMED;

10,5 тис. грн. - послуги з централізованого адміністрування мереж;

5,1 тис. грн. – страхування працівників на випадок інфікування гепатитом,

ВІЛ та страхування транспортних засобів ;

0,9 тис. грн. – бактеріологічний контроль стерильності, дератизація;

107,5 тис. грн. – послуги з архівного обслуговування.

**Адміністративні витрати** (рядок 1030) – **1793,9 тис. грн**., при плані 1596,1

тис. грн. виконання складає 112,4%, у тому числі:

витрати на оплату праці – 1497,7 тис. грн., що більше плану на 189,4 тис. грн.;

відрахування на соціальні заходи – 296,2 тис. грн., що більше плану на 8,4 тис. грн.

**Інші операційні витрати** (рядок 1086) – **840,8 тис. грн.**, при плані 690,0 тис. грн.

виконання складає 121,9%, у т.ч.:

33,9 тис. грн. - нарахування ЄСВ на лікарняні, які нараховані за рахунок ФСС, рядок 1086/1;

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

10,4 тис. грн. – благодійна допомога працівникам диспансеру у вигляді наборів продуктів харчування, рядок 1086/4;

794,3 тис. грн. – пільгова пенсія (список №1, №2), рядок 1086/41;

1,5 тис. грн. – списання товарно-матеріальних цінностей, які не придатні до подальшого використання у виробничій діяльності, рядок 1086/7;

0,2 тис. грн. – донарахування ПДВ 20 % за 2022-й рік, рядок 1086/8.

**Інші витрати** (рядок 1086) – **11,7 тис. грн.** залишкова вартість списаних основних засобів.

**Елементи операційних витрат** (рядок 1450) складають **22481,7 тис. грн.** при плані **27405,5** **тис. грн**. виконання складає 82,0 %, у т.ч.

**Матеріальні витрати** (рядок 1400) **5336,9** **тис. грн**.. у тому числі:

**витрати на сировину та основні матеріали** (рядок 1401) **4811,3** **тис. грн**.:

**227,0 тис. грн**. – КЕКВ 2210 товарно-матеріальні цінності, у т.ч.:

7,7 тис. грн. – автозапчастини;

116,6 тис. грн. – господарські матеріали та МШП;

6,5 тис. грн. - миючі засоби;

60,3 тис. грн. – будівельні матеріали;

35,9 тис. грн. – бланки та канцелярські товари.

**3930,5 тис. грн**. – КЕКВ 2220 медикаменти та товари медичного

призначення, у т.ч.:

212,3 тис. грн. – медикаменти за рахунок коштів обласного бюджету,

2329,5 тис. грн. – протитуберкульозні препарати за рахунок

централізованого розподілу МОЗ,

1388,7 тис. грн. – медикаменти за рахунок благодійної допомоги;

**653,8 тис. грн**. – КЕКВ 2230 – продукти харчування, у т.ч.;

643,4 тис. грн.–продукти харчування згідно меню;

10,4 тис. грн. – благодійна допомога працівникам диспансеру у вигляді

наборів продуктів харчування.

**витрати на паливо та енергію** (рядок 1402) **525,6 тис. грн**.:

485,0 тис. грн. - витрати на електричну енергію;

40,6 тис. грн. – витрати палива.

**Витрати на оплату праці** (рядок 1410) **12004,9 тис. грн.:**

10507,2 тис. грн. - витрати на оплату виробничого персоналу ;

1497,7 тис. грн. - витрати на оплату праці адміністративного персоналу

**Відрахування на соціальні заходи** (рядок 1420) **2610,2 тис. грн.:**

2280,1 тис. грн. - нарахування на оплату праці виробничого персоналу;

296,2 тис. грн. - нарахування на оплату праці адміністративного

персоналу

33,9 тис. грн. – нарахування ЄСВ на лікарняні, які нараховані за

рахунок ФСС –(рядок 1086/1).

**Амортизація** (рядок 1430) **712,8 тис. грн.:**

амортизація основних засобів – 561,8 тис. грн;

малоцінних необоротних матеріальних активів – 151,0 тис. грн.

**Інші операційні витрати** (рядок 1440) **1816,9 тис. грн.,** у т.ч.:

714,0 тис. грн. – теплопостачання та гаряча вода;

61,4 тис. грн. – водопостачання та водовідведення;

6,7 тис. грн. – вивезення сміття;

13,6 тис. грн. – послуги зв'язку та інтернет;

0,1 тис. грн. – абонентна плата за обслуговування системи водопостачання

та водовідведення;

1,7 тис. грн. - супровiд комп’ютерної програми "Медична статистика";

2,2 тис. грн. - послуги з супроводу програми "Облiк медичних кадрiв";

2,2 тис. грн. - послуги з супроводу ПЗ "Зарплата бухгалтерія";

35,6 тис. грн – послуги з прання;

5,5 тис. грн. – постачання пакетів оновлень КП "М.Е.Doc";

1,2 тис. грн. - отримання сертифікату електронного цифрового підпису;

8,7 тис. грн. - послуги з утилізації медичних відходів;

16,4 тис. грн. - послуги з технічної підтримки програми SIMPLEXMED;

10,5 тис. грн. - послуги з централізованого адміністрування мереж;

5,1 тис. грн. – страхування працівників на випадок інфікування гепатитом,

ВІЛ та страхування транспортних засобів ;

0,9 тис. грн. – бактеріологічний контроль стерильності, дератизація;

107,5 тис. грн. – послуги з архівного обслуговування;

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

794,3 тис. грн. – пільгова пенсія (список №1, №2), рядок 1086/41;

0,2 тис. грн. – донарахування ПДВ 20 % за 2022-й рік, рядок 1086/8.

7,6 тис. грн. – ТО та повірка медичного обладнання;

5,5 тис. грн. – ТО ліфтів;

15,5 тис. грн. – заправка картриджів.

***3.Розрахунки з бюджетом***

Залишок нерозподіленого прибутку на початок кварталу становить 17437,4 тис. грн., на кінець періоду 6429,9 тис. грн. (17437,4 тис. грн. + фінансовий результат -11007,5 тис. грн.) = 6429,9 тис. грн.

Усього виплат на користь держави – 4982,3 тис. грн., у т.ч.:

0,4 тис. грн. – ПДВ 20 % з орендної плати та відшкодування

орендарем за комунальні послуги від надання

комунального майна в оренду;

2189,2 тис. грн. - податок на доходи фізичних осіб-18 %;

182,5 тис. грн. - військовий збір 1,5 %;

2610,2 тис. грн. - єдиний внесок на загальнообов'язкове державне

соціальне страхування.

***4. Рух грошових коштів***

Залишок коштів на кінець звітного кварталу становить **449,9 тис. грн.**.

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

Залишок капітальних інвестицій на 01.01.2023 року складає **36,6 тис. грн.**

Капітальні інвестиції у 1-му кварталі 2023-го року збільшились на 343 одиниці на суму **2785,6 тис. грн.,** у тому числі за рахунок:

- придбання необоротних матеріальних активів становить 10 одиниць на суму **8,7 тис. грн**., у тому числі:

* малоцінних необоротних матеріальних активів на суму 8,7 тис.

грн., у т.ч :

за кошти НСЗУ – 4 одиниці на суму 3,6 тис. грн.;

за кошти нецільової благодійної допомоги – 6 одиниць на суму 5,1 тис. грн.

- надходження необоротних активів у вигляді цільової благодійної допомоги, які відображені у складі капітальних інвестицій, 514 одиниці на суму **2776,9 тис. грн.**, у тому числі:

* основних засобів – 8 од. на суму 2658,7 тис. грн.:
* малоцінних необоротних матеріальних активів – 506 од. на суму 118,2 тис. грн.

Капітальні інвестиції у 1-му кварталі 2023-го року зменшились на 423 одиниці на суму **2821,3 тис. грн.** за рахунок введення в експлуатацію необоротних матеріальних активів, у т. ч :

малоцінних необоротних матеріальних активів:

* придбаних за кошти НСЗУ станом на 01.01.2023 року – 4 одиниці на суму 36,6 тис. грн.;
* придбаних за кошти НСЗУ у 1-му кварталі 2023 року – 4 одиниці на суму 2,7 тис. грн.;
* придбаних за власні кошти нецільової благодійної допомоги у 1-му кварталі 2023 року – 6 одиниць на суму 5,1 тис. грн.

основних засобів, які надійшли у вигляді цільової благодійної допомоги -

1. одиниць на суму 2658,7 тис. грн.;

малоцінних необоротних матеріальних активів, які надійшли у вигляді цільової благодійної допомоги - 506 одиниць на суму 118,2 тис. грн.

Залишок капітальних інвестицій на 01.04.2023 року складає **0,9 тис.**

**грн. (рядок 1005 балансу**), у т.ч.:

- малоцінні необоротні активи 2 од. на суму 0,9 тис. грн.

Первісна вартість необоротних матеріальних активів на 01.01.2023 року

складає **45227,1 тис. грн.**

Первісна вартість необоротних матеріальних активів за 1-й квартал 2023 року збільшилася на **2821,3 тис. грн**. за рахунок введення в експлуатацію необоротних матеріальних активів, у т.ч.:

малоцінних необоротних матеріальних активів:

* придбаних за кошти НСЗУ станом на 01.01.2023 року – 4 одиниці на суму 36,6 тис. грн.;
* придбаних за кошти НСЗУ у 1-му кварталі 2023 року – 4 одиниці на суму 2,7 тис. грн.;
* придбаних за власні кошти нецільової благодійної допомоги у 1-му кварталі 2023 року – 6 одиниць на суму 5,1 тис. грн.

основних засобів, які надійшли у вигляді цільової благодійної допомоги -

1. одиниць на суму 2658,7 тис. грн.;

малоцінних необоротних матеріальних активів, які надійшли у вигляді цільової благодійної допомоги - 506 одиниць на суму 118,2 тис. грн.

Вибуло 593 одиниці на суму **396,9 тис. грн.** списання обладнання на у т.ч.:

основних засобів 67 од. на суму 257,5 тис. грн.;

малоцінних необоротних матеріальних активів – 526 од. на суму 139,4 тис. грн**.**

Станом на 01.04.2023 року первісна вартість необоротних активів складає 47651,5 тис. грн. (рядок 1011 балансу).

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

Середня кількість працівників (штатних, зовнішніх сумісників) складає 325 осіб, в тому числі адміністративно-управлінський персонал – 25 осіб.

Фонд оплати праці усіх працівників за 1 квартал 2023 року становить у сумі 12004,9 тис. грн., в тому числі :

- директор – 91,5 тис. грн.;

- адміністративно-управлінський персонал – 1406,2 тис. грн.;

- інший персонал – 10507,2 тис. грн.

Середньомісячні витрати на оплату праці на одного працівника становлять

13799,6 грн., в тому числі :

- директор – 30497,0 грн.;

- адміністративно-управлінський персонал - 19530,5 грн.;

- інший персонал – 11674,7 грн.

Заробітна плата працівників складається з посадових окладів, надбавок, доплат та премій, які передбачені нормативно-правовими актами. Заробітна плата в 1-му кварталі 2023 року виплачувалась через АТ КБ «Приватбанк» за рахунок коштів отриманих від НСЗУ два рази на місяць.

Станом на 01.04.2023 існує заборгованість по заробітній платі за другу половину березня 2023 року в сумі 835,1 тис. грн. через відсутність фінансування з НСЗУ, яке пов’язане із затримкою контрактування на 2023 рік.

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

Інформація про бізнес підприємства по КВЕД 86.10 «Діяльність лікарняних закладів» за 1 квартал 2023 року складає **4890,1 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 | 24003,0 | 4890,1 | (19112,9) | Фактично відображений дохід від НСЗУ в сумі **4890,1 тис. грн**.. , у т.ч.:  Пакет №3 «Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах» - **45,9 тис. грн**.;  Пакет № 4 «Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій» - **186,0 тис. грн.;**  Пакет №9 «Амбулаторна вторинна (спеціалізована) та третинна (високоспеціалізована) медична допомога дорослим та дітям, включаючи медичну реабілітацію та стоматологічну допомогу» - **994,3 тис. грн**.;  Пакет № 20 «Лікування дорослих та дітей із туберкульозом» - **3488,3 тис. грн.;**  Пакет №21 « Діагностика, лікування та супровід осіб із ВІЛ» - **10,2 тис. грн.;**  Пакет №22 « Лікування осіб із психічними та поведінковими розладами внаслідок вживання опіоїдів із використанням препаратів замісної підтримувальної терапії » - **0,6 тис. грн.;**  Пакет №23 «Стаціонарна паліативна медична допомога дорослим та дітям» - **57,1 тис. грн.;**  Пакет №24 «Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям» - **57,3 тис. грн.**  Пакет №55 «Секційне дослідження» - **50,4 тис. грн.**  Невиконання плану з доходу від реалізації медичних послуг пов’язано з продовженням контрактування з НСЗУ до кінця березня 2023 року. |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | (25119,3) | (19847,0) | 5272,3 | Економія виникла в зв’зку із відсутністю надходжень за Програмою медичних гарантій від НСЗУ та в зв’язку із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року. |
| Витрати на сировину та основні матеріали | 1011 | (1 066,4) | (4799,4) | (3733,0) | Збільшення виникло через відображення фактичних витрат протитуберкульозних препаратів за рахунок централізованого розподілу МОЗ в сумі 2329,5 тис. грн., медикаментів за рахунок благодійної допомоги в сумі 1388,7 тис. грн. та продуктів харчування за рахунок благодійної допомоги в сумі 51,0 тис. грн. |
| Витрати на паливо | 1012 | (86,1) | (40,6) | 45,5 | Економія виникла в зв’язку із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року та відсутністю надходжень за Програмою медичних гарантій від НСЗУ. |
| Витрати на електроенергію | 1013 | (602,6) | (485,0) | 117,6 | Економія 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 | (16 673,0) | (10507,2) | 6165,8 | Економія виникла в зв’язку із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року. |
| Відрахування на соціальні заходи | 1015 | (3 668,1) | (2280,1) | 1388,0 | Економія виникла в зв’язку із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року. |
| Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) | 1016 | (75,7) | (28,6) | 47,1 | Відображені фактичні витрати в сумі **28,6 тис. грн.,** що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані:  7,6 тис. грн. – ТО та повірка медичного обладнання;  5,5 тис. грн. – ТО ліфтів;  15,5 тис. грн. – заправка картриджів.  Економія виникла через відсутність надходжень за Програмою медичних гарантій від НСЗУ та в зв’язку із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року. |
| Амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 1017 | (330,2) | (712,8) | (382,6) | Амортизація:  - основних засобів – 561,8 тис. грн..;  - малоцінних необоротних матеріальних активів – 151,0 тис. грн.  Збільшення виникло через надходження основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів за рахунок цільової благодійної допомоги та списання ОЗ та МНМА з залишковою вартістю 50 % від балансової, яке прийшло в непридатність під час бойових дій на території м. Ізюм в Дільничному міжрайонному амбулаторно-поліклінічному відділення №2. |
| Інші витрати (розшифрувати) | 1019 | (2 617,2) | (993,3) | 1623,9 | Відображені фактичні витрати в сумі **993,3 тис. грн**., у т.ч.:  **782,1 тис. грн. за рахунок коштів цільового фінансування**:  714,0 тис. грн. – КЕКВ 2271 – теплопостачання та гаряча вода;  61,4 тис. грн. – КЕКВ 2272 – водопостачання та водовідведення;  6,7 тис. грн. – КЕКВ 2275 – вивезення сміття;  **211,2 тис. грн. за кошти НСЗУ:**  13,6 тис. грн. – послуги зв'язку та інтернет;  0,1 тис. грн. – абонентна плата за обслуговування системи водопостачання та водовідведення;  1,7 тис. грн. - супровiд комп’ютерної програми "Медична статистика";  2,2 тис. грн. - послуги з супроводу програми "Облiк медичних кадрiв";  2,2 тис. грн. - послуги з супроводу ПЗ "Зарплата бухгалтерія";  35,6 тис. грн – послуги з прання;  5,5 тис. грн. – постачання пакетів оновлень КП "М.Е.Doc";  1,2 тис. грн. - отримання сертифікату електронного цифрового підпису;  8,7 тис. грн. - послуги з утилізації медичних відходів;  16,4 тис. грн. - послуги з технічної підтримки програми SIMPLEXMED;  10,5 тис. грн. - послуги з централізованого адміністрування мереж;  5,1 тис. грн. – страхування працівників на випадок інфікування гепатитом, ВІЛ та страхування транспортних засобів ;  0,9 тис. грн. – бактеріологічний контроль стерильності, дератизація;  107,5 тис. грн. – послуги з архівного обслуговування.    Зменшення інших витрат виникло в зв’язку з економією енергоресурсів, витрат на інші послуги, що пов’язано із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року. |
| Адміністративні витрати, у тому числі: | 1030 | (1596,1) | (1793,9) | (197,8) |  |
| витрати на оплату праці | 1038 | (1 308,3) | (1497,7) | (189,4) | Збільшення витрат виникло в зв’язку із відображенням у складі адміністративно-виробничих витрат заробітної плати головної медичної сестри та диференціації заробітної плати працівників адмінперсоналу. |
| відрахування на соціальні заходи | 1039 | (287,8) | (296,2) | (8,4) | Збільшення витрат виникло в зв’язку із відображенням у складі адміністративно-виробничих витрат заробітної плати головної медичної сестри та диференціації заробітної плати працівників адмінперсоналу. |
| Інші операційні доходи, усього, у тому числі: | 1070 | 3072,2 | 6059,8 | 2987,6 |  |
| інші операційні доходи | 1073 | 3 072,2 | 6 059,8 | 2987,6 | Збільшення доходу від цільового фінансування виникло через відображення доходів в сумі витрат:  2329,5 тис. грн. – протитуберкульозних препаратів за рахунок централізованого розподілу МОЗ,  1388,7 тис. грн.. – медикаментів за рахунок благодійної допомоги;  51,0 тис. грн. – благодійної допомоги у вигляді наборів продуктів  харчування для працівників диспансеру,  які не враховані у планових показниках.  Зменшення доходу від цільового фінансування виникло через економію енергоресурсів, що пов’язано із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року. |
| інші операційні витрати, у т.ч.: | 1086 | (690,0) | (840,8) | (150,8) |  |
| нарахування ЄСВ на лікарняні, які нараховані за рахунок ФСС | 1086/1 | - | (33,9) | (33,9) | ЄСВ 22 % нарахований на листки з ТВП, які виплачуються за рахунок коштів ФСС. В планових показниках врахований у рядку 1015. |
| банківське обслуговування | 1086/2 | - | (0,5) | (0,5) | Банківське обслуговування. В планових показниках враховано у рядку 1019. |
| благодійна допомога працівникам диспансеру продуктами харчування | 1086/4 | - | (10,4) | (10,4) | Благодійна допомога працівникам диспансеру у вигляді наборів продуктів харчування |
| пільгова пенсія (списки №1, №2) | 1086/41 | (690,0) | (794,3) | (104,3) | Пільгова пенсія (списки №1, №2) |
| витрати ТМЦ, які не входять до складу собівартості (КЕКВ 2210) | 1086/7 | - | (1,5) | (1,5) | Списання товарно-матеріальних цінностей, які не придатні до подальшого використання у виробничій діяльності |
| ПДВ 20 % | 1086/8 |  | (0,2) | (0,2) | Нараховано ПДВ 20 % за грудень 2022 року |
| інші доходи | 1152 | 330,2 | 536,0 | 205,8 | Збільшення доходу від амортизації необоротних активів отриманих безоплатно та за рахунок цільового фінансування через надходження ОЗ та МНМА від цільової благодійної допомоги та списання ОЗ та МНМА з залишковою вартістю 50 % від балансової, яке прийшло в непридатність під час бойових дій на території м. Ізюм в Дільничному міжрайонному амбулаторно-поліклінічному відділення №2. |
| інші витрати (залишкова вартість списаних основних засобів) | 1162 | - | (11,7) | (11,7) | Залишкова вартість списаних основних засобів |
| Матеріальні витрати, у тому числі: | 1400 | 1 755,2 | 5336,9 | 3581,7 | 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 | 1 066,4 | 4811,3 | 3744,9 | Збільшення доходу від цільового фінансування виникло через відображення доходів в сумі витрат за рахунок централізованого розподілу МОЗ в сумі 2329,5 тис. грн., медикаментів за рахунок благодійної допомоги в сумі 1388,7 тис. грн., продуктів харчування за рахунок благодійної допомоги в сумі 61,5 тис. грн., господарських матеріали та МШП за рахунок благодійної допомоги в сумі 45,4 тис. грн.,  які не були враховані в планових показниках. |
| витрати на паливо та енергію | 1402 | 688,7 | 525,6 | (163,1) | Економія витрат палива та енергії виникла в зв’язку із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року. |
| Витрати на оплату праці | 1410 | 17 981,3 | 12004,9 | (5976,4) | Економія виникла в зв’язку із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року. |
| Відрахування на соціальні заходи | 1420 | 3 955,9 | 2610,2 | (1345,7) |
| Амортизація | 1430 | 330,2 | 712,8 | 382,6 | Амортизація:  - основних засобів – 561,8 тис. грн..;  - малоцінних необоротних матеріальних активів – 151,0 тис. грн.  Збільшення виникло через надходження основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів за рахунок цільової благодійної допомоги та списання ОЗ та МНМА з залишковою вартістю 50 % від балансової, яке прийшло в непридатність під час бойових дій на території м. Ізюм в Дільничному міжрайонному амбулаторно-поліклінічному відділення №2. |
| Інші операційні витрати | 1440 | 3 382,9 | 1816,9 | (1566,0) | 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** | **27405,5** | **22481,7** | **(4923,8)** |  |

Директор КНП ХОР Ірина КАЛМИКОВА

«ОПТД №1»

Головний бухгалтер Наталія ЯВОРСЬКА