**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання фінансового плану підприємства за І квартал 2024 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 Департамент охорони здоров’я Харківської обласної державної адміністрації (далі - Департамент охорони здоров’я). Повноваження Департаменту 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 амбулаторних відділень на 60 відвідувань в зміну (відділення розташовані у м. Харкові, м. Вовчанську, м. Ізюмі, м. Куп’янську, м. Лозовій);

стаціонар на 310 ліжок (одне відділення знаходиться в с. Липці). На початок запровадження воєнного стану згорнута робота стаціонарного відділення №4 (проспект Ново-Баварський, 2) та стаціонарного відділення № 5 с. Липці, що сумарно становить 110 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.

Станом на 01.04.2024 року згорнута робота стаціонарного відділення №4 м. Харків, проспект Ново-Баварський, 2 та стаціонарного відділення №5 с. Липці, вулиця Кооперативна, буд.20 у кількості всього 110 ліжок. Через проведення бойових дій припинена робота дільничного міжрайонного амбулаторного відділення №3 м. Куп'янськ, пр-т Конституції, буд.101 та дільничного міжрайонного амбулаторного відділення №1 м. Вовчанськ, вул. Олеся Досвітнього, б.24/1, яке зруйноване внаслідок влучання російських ракет.

За І квартал 2024 року:

* амбулаторно-поліклінічним відділенням виконано 17448 лікарських відвідувань, що більше на 8,9% в порівнянні з 1-м кварталом 2023 року (16027 лікарських відвідувань);
* в стаціонарному відділені проведено 16998 ліжко-днів, що більше на 14,3% в порівнянні з 1-м кварталом 2023 року (14865 лікарських відвідувань).

 Середньооблікова кількість штатних працівників за І квартал 2024 рік складає 251 особа.

### ШТАТИ ДИСПАНСЕРУ

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування | Всього | Лікаріз директором | СереднійМедперсонал | МолодшийМедперсонал | ІншийПерсонал |
| Кількість штатних посад | 345 | 69,0 | 109,75 | 63,25 | 103,0 |
| Зайняті посади | 299,75 | 56,75 | 95,75 | 59,25 | 88,0 |

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

**Доходи підприємства (рядок 1210) за 1 квартал 2024 року складають 21977,2 тис. грн.** при плані 24744,3 тис. грн. , виконання складає 88,8%.

**Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)** (рядок 1000) – **15148,4 тис. грн**. - дохід від надання медичних послуг населенню по Програмі медичних гарантій від НСЗУ. При плані 21631,5 тис. грн. виконання складає 70,0%.

**Інші операційні доходи** (рядок 1073) -  **6262,8 тис. грн**. - дохід від цільових надходжень з обласного бюджету, благодійної допомоги, визнаний у сумі фактичних витрат, та інші доходи, у. т.ч.:

* **4,6 тис. грн. –** дохід від реалізації металевого брухту від списання необоротних активів;
* **0,7 тис. грн**. – дохід від нецільових благодійних внесків**;**
* **0,6 тис. грн. –** дохід відорендної плати за користування майном;
* **1885,7 тис. грн**.. - дохід від цільових надходжень з обласного бюджету, у т.ч. за КЕКВ:

**1,3 тис. грн**. – КЕКВ 2210 - 0,9 тис. грн. – МШП та господарські матеріали, 0,1 тис. грн. - миючі засоби, 0,3 тис. грн. – будівельні матеріали;

**97,1 тис. грн**. – КЕКВ 2220 медикаменти та товари медичного призначення;

**2,2 тис. грн**. – КЕКВ 2230 – продукти харчування;

**663,1 тис. грн.** – КЕКВ 2710 – пільгова пенсія;

**477,8 тис.** **грн**. – КЕКВ 2271 – теплопостачання та гаряча вода;

**25,2 тис**. **грн.** – КЕКВ 2272 – водопостачання та водовідведення;

**614,7 тис. грн.** – КЕКВ 2273 – електроенергія;

**4,3 тис. грн.** – КЕКВ 2275 – вивезення сміття.

* **1473,1 тис**. **грн**. – дохід від централізованого розподілу протитуберкульозних препаратів МОЗ;
* **2490,0 тис. грн.** - дохід від благодійної допомоги у вигляді протитуберкульозних препаратів, медикаментів, товарів медичного призначення;
* **354,1 тис. грн**. - дохід від благодійної допомоги у вигляді продуктів харчування, у т.ч. 351,1 тис. грн. – харчування хворих згідно меню, 3,0 тис. грн. – видача військовим хворим благодійної допомоги у вигляді продуктів харчування;
* **54,0 тис. грн.** – дохід від благодійної допомоги у вигляді господарських та миючих засобів, ПММ, у т.ч.: 21,4 тис. грн. – бензин, 17,9 тис. грн. – господарські матеріали та МШП, 14,7 тис. грн. - миючі засоби;

**Інші доходи** (рядок 1152) – **566,0 тис. грн**. – дохід від амортизації необоротних активів отриманих безоплатно та за рахунок цільового фінансування при плані 712,8 тис. грн. виконання складає 146,8%.

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

**Витрати по підприємству (рядок 1220) становлять 19931,4 тис. грн.** при плані 24744,3 тис. грн. (виконання – 80,5 %) та складаються з наступних показників :

**Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)** (рядок 1010) – **17683,1 тис. грн**. у порівнянні з планом 22292,1 тис. грн. виконання складає 79,3 %., у т.ч.:

**Витрати на сировину та основні матеріали** (рядок 1011) – **4747,8**  **тис. грн**., що більше плану на 3827,8 тис. грн., виконання складає 516,1 %, у т.ч.:

**за кошти цільового фінансування 4447,4 тис. грн.:**

**33,9 тис. грн**. – КЕКВ 2210:

* 1,3 тис. грн. за рахунок коштів обласного бюджету, у т.ч.:

 0,9 тис. грн. – МШП та господарські матеріали;

 0,1 тис. грн. - миючі засоби;

 0,3 тис. грн. – будівельні матеріали;

* 32,6 тис. грн. за рахунок благодійної допомоги, у т.ч.:

 17,9 тис. грн. – господарські матеріали та МШП;

 14,7 тис. грн. - миючі засоби;

**4060,2 тис. грн**. – КЕКВ 2220:

* 97,1 тис. грн. – медикаменти за рахунок коштів обласного бюджету;
* 1473,1 тис. грн. – протитуберкульозні препарати за рахунок централізованого розподілу МОЗ;
* 2490,0 тис. грн.. – медикаменти за рахунок благодійної допомоги;

**353,3 тис. грн**. – КЕКВ 2230:

* 2,2 тис. грн. - продукти харчування за рахунок коштів обласного бюджету;
* 351,1 тис. грн. - продукти харчування за рахунок благодійної допомоги.

**за кошти НСЗУ 287,4 тис. грн.:**

* 57,5 тис. грн. – лікарські засоби та вироби медичного призначення;
* 188,0 тис. грн. – продукти харчування;
* 4,5 тис. грн. – миючі засоби;
* 15,5 тис. грн. – господарчі товари;
* 21,9 тис. грн. – бланки та канцелярські товари.

**за рахунок власних коштів від нецільових благодійних внесків**  **13,0 тис. грн.**:

* 13,0 тис. грн. – медикаменти.

**Витрати на паливо** (рядок 1012) **– 67,8 тис. грн.** витрати бензину, що більше на 12,8 тис. грн. виконання складає 123,3 %, у т.ч.:

* за кошти НСЗУ – 46,4 тис. грн.;
* за кошти цільової благодійної допомоги– 21,4 тис. грн.

**Витрати на електроенергію** (рядок 1013) **– 618,0 тис. грн.,** що більше плану на 68,0 тис. грн., виконання складає 112,4 %, у т.ч.:

* за кошти обласного бюджету – 614,7 тис. грн.;
* рахунок коштів від нецільових благодійних внесків – 3,3 тис. грн.

**Витрати на оплату праці** (рядок 1014) – **8965,5 тис. грн.** що менше плану на 6242,2 тис. грн., виконання складає 59,0 %, у т.ч.:

* 8965,5 тис. грн. **–** витрати на оплату праціза кошти НСЗУ.

**Відрахування на соціальні заходи** (рядок 1015) – **1881,8 тис. грн.,** що менше плану на 1463,9 тис. грн., виконання складає 56,2%, у т.ч.:

* 1881,8 тис. грн**. –** відрахування на соціальні заходи за кошти НСЗУ.

**Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)** (рядок 1016) – **52,6 тис. грн.**, що менше плану на 183,0 тис. грн. та складає

22,3 % у т.ч.:

**46,8 тис. грн. - за рахунок коштів НСЗУ:**

* 2,9 тис. грн. – визначення радіаційного виходу рентгенівського обладнання;
* 1,1 тис. грн. – ТО медичного обладнання;
* 26,1тис. грн. - ремонт медичного обладнання;
* 11,7 тис. грн. – ТО ліфтів;
* 5,0 тис. грн. – заправка картриджів.

**5,8 тис. грн. за рахунок коштів від нецільових благодійних внесків:**

* 5,0 тис. грн. – демонтаж списаного рентгенівського апарату;
* 0,8 тис. грн. – ремонт скла службового автомобіля.

**Амортизація основних засобів і нематеріальних активів** (рядок 1017) – **719,4 тис. грн. ,** що більше плану на 12,7 тис. грн., виконання складає 101,8%.

**Інші витрати** (рядок 1019) – **630,2 тис. грн.,** що менше плану на 641,2 тис. грн., виконання складає 49,6 %, у т.ч.:

**507,3 тис. грн. за рахунок коштів цільового фінансування**:

* 477,8 тис. грн. – КЕКВ 2271 – теплопостачання та гаряча вода;
* 25,2 тис. грн. – КЕКВ 2272 – водопостачання та водовідведення;
* 4,3 тис. грн. – КЕКВ 2275 – вивезення сміття;

 **121,3 тис. грн. за кошти НСЗУ:**

* 1,5 тис. грн. – послуги з охорони;
* 0,1 тис. грн. – абонентна плата за обслуговування системи водопостачання та водовідведення;
* 1,5 тис. грн. – послуги з реєстрації цифрового портативного рентгенографічного апарату FDR Xair (XD2000);
* 0,8 тис. грн. - послуги з проводового електричного зв’язку;
* 1,8 тис. грн. - послуги з супроводу ПЗ "Медична статистика";
* 53,5 тис. грн – послуги з прання білизни;
* 1,6 тис. грн. – інтернет послуги для роботи лікарів;
* 7,2 тис. грн. - послуги з утилізації медичних відходів;
* 27,0 тис. грн. - послуги з технічної підтримки програми SIMPLEXMED;
* 15,8 тис. грн. - послуги з централізованого адміністрування мереж;
* 10,3 тис. грн. – страхування водіїв та власників транспортних засобів;
* 0,2 тис. грн. – послуги з лабораторних досліджень пацієнтів.

**1,6 тис. грн. - за рахунок коштів від нецільових благодійних внесків:**

* 1,6 тис. грн. – послуги з дезінфекції приміщень.

**Адміністративні витрати** (рядок 1030) – **1522,3 тис. грн**., при плані 1762,2

тис. грн. виконання складає 86,4%, у тому числі:

* 4,1 тис. грн. – рядок 1037 - витрати на зв’язок та інтернет, виконання складає 34,2%;
* 1238,6 тис. грн. – рядок 1038 - витрати на оплату праці, виконання складає 88,3%;
* 235,5 тис. грн. – рядок 1039 - відрахування на соціальні заходи, виконання складає 76,3%;
* 2,1 тис. грн. – рядок 1040 - амортизація основних засобів, виконання складає 33,9 тис. грн.;
* 8,7 тис. грн. – рядок 1044 – організаційно-технічні заходи, у т.ч.:
* 2,0 тис. грн. – послуги з реєстрації в ЦНАП виконуючої обов’язки директора;
* 6,5 тис. грн. - постачання пакетів оновлень КП "М.Е.Doc";
* 0,2 тис. грн. - послуги з обробки даних та формуванню кваліфікаційного сертифікату вiдкритого ключа виконуючої обов’язки директора;
* 33,3 тис. грн. – рядок 1051 – інші адміністративні витрати, у т.ч.:
* 0,3 тис. грн. – рядок 1051/1 - витрати на банківське обслуговування, виконання складає 23,1 %;
* 0,5 тис. грн. – рядок 1051/2 - матеріальні витрати на утримання адміністративних приміщень;
* 9,7 тис. грн. – рядок 1051/3 – витрати канцелярських товарів, виконання 127,6%;
* 22,8 тис. грн. – рядок 1051/4 - витрати на супровід програм з бухгалтерського обліку, "Облік медичних кадрів", виконання складає 103,6%, у т.ч.:

 2,4 тис. грн. – послуги с систематичного супроводу ПЗ

 "Зарплата";

 18,0 тис. грн. - послуги з обслуговування ПЗ "Бухгалтерія";

 2,4 тис. грн. - Послуги з супроводу ПЗ "Облік медичних кадрів".

**Інші операційні витрати** (рядок 1086) – **726,0 тис. грн.**, при плані 690,0 тис. грн. виконання складає 105,2%, у т.ч.:

59,6 тис. грн. - нарахування ЄСВ на лікарняні, які нараховані за рахунок ФСС, рядок 1086/1;

3,0 тис. грн. – благодійна допомога військовим хворим у вигляді продуктів харчування, рядок 1086/4;

663,1 тис. грн. – пільгова пенсія (список №1, №2), рядок 1086/41, виконання складає 96,1%;

0,3 тис. грн. – сплата земельного податку за результатами податкової перевірки з метою закриття КНП ХОР «ОТЛ№1», рядок 1086/6.

**Елементи операційних витрат** (рядок 1450) складають **19931,4 тис. грн.** при плані **24744,3** **тис. грн**. виконання складає 80,5 %, у т.ч.:

 **Матеріальні витрати** (рядок 1400) **5446,8** **тис. грн**. у тому числі:

**витрати на сировину та основні матеріали** (рядок 1401) **4761,0** **тис. грн**.:

* 19,3 тис. грн. – миючі засоби (з рядка 1011);
* 0,3 тис. грн. – будівельні матеріали (з рядка 1011),
* 34,3 тис. грн. – господарчі матеріали та малоцінні та швидкозношувані предмети (з рядка 1011).
* 21,9 тис. грн. – бланки та канцелярські товари (з рядка 1011);
* 167,6 тис. грн. – лікарські засоби та вироби медичного призначення (з рядка 1011);
* 1473,1 тис. грн. – протитуберкульозні препарати за рахунок централізованого розподілу МОЗ (з рядка 1011);
	+ - * + 2490,0 тис. грн. – медикаменти за рахунок благодійної допомоги (з рядка 1011);
* 541,3 тис. грн. – продукти харчування (з рядка 1011);
* 3,0 тис. грн. – продукти харчування (з рядка 1086/4);
* 0,5 тис. грн. – миючі засоби (з рядка 1051/2);
* 9,7 тис. грн. – канцелярські товари (з рядка 1051/3).

**витрати на паливо та енергію** (рядок 1402) **685,8 тис. грн**.:

* 618,0 тис. грн. - витрати на електричну енергію;
* 67,8 тис. грн. – витрати палива.

 **Витрати на оплату праці** (рядок 1410) **10204,1 тис. грн.:**

* 8965,5 тис. грн. - витрати на оплату виробничого персоналу ;
* 1238,6 тис. грн. - витрати на оплату праці адміністративного персоналу

 **Відрахування на соціальні заходи** (рядок 1420) **2176,9 тис. грн.:**

* 1881,8 тис. грн. - нарахування на оплату праці виробничого персоналу;
* 235,5 тис. грн. - нарахування на оплату праці адміністративного

 персоналу

* 59,6 тис. грн. – нарахування ЄСВ на лікарняні, які нараховані за

 рахунок ФСС –(рядок 1086/1).

 **Амортизація** (рядок 1430) **721,5 тис. грн.:**

* амортизація основних засобів – 699,7 тис. грн.
* малоцінних необоротних матеріальних активів – 21,8 тис. грн.

 **Інші операційні витрати** (рядок 1440) **1382,1 тис. грн.,** у т.ч.:

 ***з рядка 1016- 52,6 тис. грн.:***

* 2,9 тис. грн. – визначення радіаційного виходу рентгенівського обладнання;
* 1,1 тис. грн. – ТО медичного обладнання;
* 26,1 тис. грн. - ремонт медичного обладнання;
* 11,7 тис. грн. – ТО ліфтів;
* 5,0 тис. грн. – заправка картриджів;
* 5,0 тис. грн. – демонтаж списаного рентгенівського апарату;
* 0,8 тис. грн. – ремонт скла службового автомобіля.

***з рядка 1019 – 630,2 тис. грн.:***

* 477,8 тис. грн. – КЕКВ 2271 – теплопостачання та гаряча вода;
* 25,2 тис. грн. – КЕКВ 2272 – водопостачання та водовідведення;
* 4,3 тис. грн. – КЕКВ 2275 – вивезення сміття;
* 1,5 тис. грн. – послуги з охорони;
* 0,1 тис. грн. – абонентна плата за обслуговування системи водопостачання та водовідведення;
* 1,5 тис. грн. – послуги з реєстрації цифрового портативного рентгенографічного апарату FDR Xair (XD2000);
* 0,8 тис. грн. - послуги з проводового електричного зв’язку;
* 1,8 тис. грн. - послуги з супроводу ПЗ "Медична статистика";
* 53,5 тис. грн – послуги з прання білизни;
* 1,6 тис. грн. – інтернет послуги для роботи лікарів;
* 7,2 тис. грн. - послуги з утилізації медичних відходів;
* 27,0 тис. грн. - послуги з технічної підтримки програми SIMPLEXMED;
* 15,8 тис. грн. - послуги з централізованого адміністрування мереж;
* 10,3 тис. грн. – страхування водіїв та власників транспортних засобів;
* 0,2 тис. грн. – послуги з лабораторних досліджень пацієнтів.
* 1,6 тис. грн. – послуги з дезінфекції приміщень.

***з рядка 1086 – 663,4 тис. грн.:***

* 663,1 тис. грн. – пільгова пенсія (список №1, №2);
* 0,3 тис. грн. – сплата земельного податку за результатами податкової перевірки з метою закриття КНП ХОР «ОТЛ№1».

***з рядка 1030 – 35,9 тис. грн.:***

* 4,1 тис. грн. – витрати на зв’язок та інтернет;
* 2,0 тис. грн. – послуги з реєстрації в ЦНАП виконуючої обов’язки директора;
* 6,5 тис. грн. - постачання пакетів оновлень КП "М.Е.Doc";
* 0,2 тис. грн. - послуги з обробки даних та формуванню кваліфікаційного сертифікату вiдкритого ключа;
* 0,3 тис. грн. – витрати на банківське обслуговування;
* 2,4 тис. грн. – послуги с систематичного супроводу ПЗ "Зарплата";
* 18,0 тис. грн. - послуги з обслуговування ПЗ "Бухгалтерія";
* 2,4 тис. грн. - послуги з супроводу ПЗ "Облік медичних кадрів".

***3.Розрахунки з бюджетом***

 Залишок нерозподіленого прибутку на початок кварталу становить 6244,1 тис. грн., на кінець періоду 8289,9 тис. грн. (6244,1 тис. грн. + фінансовий результат 2045,8 тис. грн.) = 8289,9 тис. грн.

 Усього виплат на користь держави – 4211,0 тис. грн., у т.ч.:

* 0,2 тис. грн. – ПДВ 20 % з орендної плати та відшкодування орендарем за комунальні послуги від надання комунального майна в оренду;
* 1877,1 тис. грн. - податок на доходи фізичних осіб-18 %;
* 156,5 тис. грн. - військовий збір 1,5 %;
* 2176,9 тис. грн. - єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування;
* 0,3 тис. грн. - земельний податок за результатами податкової перевірки з метою закриття КНП ХОР «ОТЛ№1».

***4. Рух грошових коштів***

 Залишок коштів на кінець звітного кварталу становить **5127,8 тис. грн.**.

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

 Залишок капітальних інвестицій на 01.01.2024 року складає 10 одиниць на

 суму **3758,5 тис. грн. (рядок 1005 балансу**), у т.ч.:

* малоцінних необоротних матеріальних активів, придбаних за кошти НСЗУ – 2 одиниці на суму 0,9 тис. грн.;
* основних засобів, які надійшли у вигляді цільової благодійної допомоги - 5 одиниць на суму 3735,9 тис. грн.;
* малоцінних необоротних матеріальних активів, які надійшли у вигляді цільової благодійної допомоги - 3 одиниці на суму 21,7 тис. грн.

 Капітальні інвестиції у 1-му кварталі 2024-го року збільшились на 93 одиниці на суму **715,5 тис. грн.** за рахунок надходження необоротних активів у вигляді цільової благодійної допомоги, які відображені у складі капітальних інвестицій:

* основних засобів – 1 од. на суму 227,6 тис. грн.;
* малоцінних необоротних матеріальних активів – 92 од. на суму 487,9 тис. грн.

 Капітальні інвестиції у 1-му кварталі 2024-го року зменшились на 54 одиниці на суму **3939,8 тис. грн.** за рахунок введення в експлуатацію необоротних матеріальних активів, у т. ч :

* основних засобів, які надійшли у вигляді цільової благодійної допомоги станом на 01.04.2024 року - 4 одиниці на суму 3685,0 тис. грн.;
* основних засобів, які надійшли у вигляді цільової благодійної допомоги в першому кварталі 2024 року - 1 одиниця на суму 227,6 тис. грн.;
* малоцінних необоротних матеріальних активів, які надійшли у вигляді цільової благодійної допомоги станом на 01.04.2024 року - 1 одиниця на суму 14,8 тис. грн.;
* малоцінних необоротних матеріальних активів, які надійшли у вигляді цільової благодійної допомоги в першому кварталі 2024 року - 48 одиниць на суму 12,4 тис. грн.

 Залишок капітальних інвестицій на 01.04.2024 року складає 49 одиниць на суму **534,2 тис. грн. (рядок 1005 балансу**), у т.ч.:

* малоцінних необоротних матеріальних активів, придбаних за кошти НСЗУ – 2 одиниці на суму 0,9 тис. грн.;
* основних засобів, які надійшли у вигляді цільової благодійної допомоги - 1 одиниця на суму 50,9 тис. грн.;
* малоцінних необоротних матеріальних активів, які надійшли у вигляді цільової благодійної допомоги - 46 одиниць на суму 482,4 тис. грн.

 Первісна вартість необоротних матеріальних активів на 01.01.2024 року

 складає **46892,9 тис. грн.**

 Первісна вартість необоротних матеріальних активів за 1-й квартал 2024 року збільшилася на 54 одиниці на суму **3939,8 тис. грн**. за рахунок введення в експлуатацію необоротних матеріальних активів, у т.ч.:

* основних засобів, які надійшли у вигляді цільової благодійної допомоги станом на 01.04.2024 року - 4 одиниці на суму 3685,0 тис. грн.;
* основних засобів, які надійшли у вигляді цільової благодійної допомоги в першому кварталі 2024 року - 1 одиниця на суму 227,6 тис. грн.;
* малоцінних необоротних матеріальних активів, які надійшли у вигляді цільової благодійної допомоги станом на 01.04.2024 року - 1 одиниця на суму 14,8 тис. грн.;
* малоцінних необоротних матеріальних активів, які надійшли у вигляді цільової благодійної допомоги в першому кварталі 2024 року - 48 одиниць на суму 12,4 тис. грн.

Вибуло 806 одиниць на суму **16,6 тис. грн.** списання м’якого інвентаря.

 Станом на 01.04.2024 року первісна вартість необоротних активів складає **50816,1 тис. грн.** (рядок 1011 балансу).

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

Середня кількість працівників (штатних, зовнішніх сумісників) складає 271 осіб, в тому числі адміністративно-управлінський персонал – 25 осіб.

Фонд оплати праці усіх працівників за 1 квартал 2024 року становить у сумі 10204,1 тис. грн., в тому числі :

 - директор – 114,2 тис. грн.;

 - адміністративно-управлінський персонал – 1124,4 тис. грн.;

 - інший персонал – 8965,5 тис. грн.

Середньомісячні витрати на оплату праці на одного працівника становлять

12551,2 грн., в тому числі :

 - директор – 38066,7 грн.;

 - адміністративно-управлінський персонал - 15616,7 грн.;

 - інший персонал – 12148,4 грн.

Заробітна плата працівників складається з посадових окладів, надбавок, доплат, які передбачені нормативно-правовими актами. Заробітна плата в 1-му кварталі 2024 року виплачувалась через АТ КБ «Приватбанк» за рахунок коштів отриманих від НСЗУ два рази на місяць.

Станом на 01.04.2024 існує поточна заборгованість по заробітній платі за другу половину березня 2024 року в сумі 1823,4 тис. грн., строк виплати якої 5-го квітня 2024 року.

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

Інформація про бізнес підприємства по КВЕД 86.10 «Діяльність лікарняних закладів» за 1 квартал 2024 року складає **15148,4 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 | 21631,5 | 15148,4 | (6483,1) |  Фактично відображений дохід від НСЗУ в сумі **15148,4 тис. грн**. , у т.ч.:Пакет № 4 «Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій» - **486,4 тис. грн.;**Пакет №9 «Амбулаторна вторинна (спеціалізована) та третинна (високоспеціалізована) медична допомога дорослим та дітям, включаючи медичну реабілітацію та стоматологічну допомогу» - **1396,2 тис. грн**.;Пакет № 20 «Лікування дорослих та дітей із туберкульозом» - **13072,5 тис. грн.;**Пакет №21 « Діагностика, лікування та супровід осіб із ВІЛ» - **13,3 тис. грн.;**Пакет №23 «Стаціонарна паліативна медична допомога дорослим та дітям» - **78,1 тис. грн.;**Пакет №24 «Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям» - **46,2 тис. грн.** Пакет №55 «Секційне дослідження» - **55,7 тис. грн.** Невиконання плану з доходу від реалізації медичних послуг пов’язано із зміною форми розрахунків від НСЗУ за пацієнта за пакетом № 20 «Лікування дорослих та дітей із туберкульозом»: 50% при реєстрації пацієнта та 50% після завершення лікування (в минулому році – відповідно 75% та 25%), зменшення звернень до закладу за наданням медичної допомоги в зв’язку із міграцією населення області та м. Харкова в більш безпечні регіони України, розгалужена мережа самостійних туберкульозних закладів та наявність санаторіїв, у яких послуги надаються туберкульозним хворим за межами пакету №20 «Лікування дорослих та дітей із туберкульозом». |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | (22292,1) | (17683,1) | 4609,0 |  Економія виникла в зв’зку із відсутністю доходів за Програмою медичних гарантій від НСЗУ.  |
| Витрати на сировину та основні матеріали | 1011 | (920,0) | (4747,8) | (3827,8) |  Збільшення в сумі 4368,2 тис. грн. виникло через відображення фактичних витрат:* протитуберкульозних препаратів за рахунок централізованого розподілу МОЗ в сумі 1473,1 тис. грн.,
* медикаментів та товарів медичного призначення за рахунок благодійної допомоги в сумі 2490,0 тис. грн.,
* продуктів харчування за рахунок благодійної допомоги в сумі 351,1 тис. грн.,
* запасів за рахунок благодійної допомоги в сумі 54,0 тис. грн.

які не враховані в планових показниках. Зменшення в сумі 540,4 тис. грн. виникло в зв’зку з економією коштів на придбання продуктів харчування, медикаментів та товарів медичного призначення через зменшення доходів за Програмою медичних гарантій від НСЗУ.  |
| Витрати на паливо  | 1012 | (55,0) | (67,8) | (12,8) |  Перевитрата виникла в зв’язку із надходженням дизельного пального  в якості благодійної допомоги для організації роботи виїзної мобільної бригади для обстеження хворих.  |
| Витрати на електроенергію | 1013 | (550,0) | (618,0) | (68,0) |  Перевитрата виникла в зв’язку із збільшенням тарифу на електричну енергію в січні 2024 року.  |
| Витрати на оплату праці | 1014 | (15207,7) | (8965,5) | 6242,2 |  Економія виникла в зв’язку із зменшенням доходів за Програмою медичних гарантій від НСЗУ.  |
| Відрахування на соціальні заходи | 1015 | (3345,7) | (1881,8) | 1463,9 |  Економія виникла в зв’язку із зменшенням доходів за Програмою медичних гарантій від НСЗУ.  |
| Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) | 1016 | (235,6) | (52,6) | 183,0 |  Економія виникла в зв’язку із зменшенням доходів за Програмою медичних гарантій від НСЗУ.  |
| Амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 1017 | (706,7) | (719,4) | (12,7) |  Амортизація:- основних засобів – 699,7 тис. грн..;- малоцінних необоротних матеріальних активів – 21,8 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. |
| Інші витрати (розшифрувати) | 1019 | (1271,4) | (630,2) | 641,2 |   Зменшення інших витрат виникло в зв’язку з економією енергоресурсів, витрат на інші послуги.   |
| Адміністративні витрати, у тому числі: | 1030 | (1762,2) | (1522,3) | 239,9 | Економія виникла в зв’язку із зменшенням доходів за Програмою медичних гарантій від НСЗУ.  |
| витрати на зв’язок | 1037 | (12,0) | (4,1) | 7,9 | Економія виникла в зв’язку із зменшенням доходів за Програмою медичних гарантій від НСЗУ.  |
| витрати на оплату праці | 1038 | (1 402,5) | (1238,6) | 163,9 | Економія виникла в зв’язку із зменшенням доходів за Програмою медичних гарантій від НСЗУ.  |
| відрахування на соціальні заходи | 1039 | (308,5) | (235,5) | 73,0 | Економія виникла в зв’язку із зменшенням доходів за Програмою медичних гарантій від НСЗУ.  |
| амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення | 1040 | (6,2) | (2,1) | 4,1 | Відображена фактична амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення. |
| організаційно-технічні послуги | 1044 | - | (8,7) | (8,7) | Відображені фактичні витрати на організаційно-технічні послуги:* 2,0 тис. грн. – послуги з реєстрації в ЦНАП виконуючої обов’язки директора;
* 6,5 тис. грн. - постачання пакетів оновлень КП "М.Е.Doc";
* 0,2 тис. грн. - послуги з обробки даних та формуванню кваліфікаційного сертифікату вiдкритого ключа виконуючої обов’язки директора.
 |
| інші адміністративні витрати, у т.ч. | 1051 | (33,0) | (33,3) | 0,3 | Перевищення пов’язане із збільшенням витрат канцелярських товарів. |
| витрати на банківське обслуговування | 1051/1 | (1,3) | (0,3) | 1,0 | Економія пов’язана із зменшенням кількості банківських операції. |
| матеріальні витрати на утримання адміністративних приміщень | 1051/2 | (0,5) | - | (0,5) | Відображені фактичні матеріальні витрати на утримання адміністративних приміщень. |
| витрати канцелярських товарів | 1051/3 | (7,6) | (9,7) | (2,1) | Відображені фактичні витрати канцелярських товарів. |
| витрати на супровід програм з бухгалтерського обліку, "Облік медичних кадрів" | 1051/4 | (22,0) | (22,8) | (0,8) | Відображені фактичні витрати на супровід програм з бухгалтерського обліку, "Облік медичних кадрів". |
| витрати на дрібні деталі та витратні матеріали для орг. техніки  | 1051/5 | (2,1) | - | 2,1 | Дані витрати відсутні в 1-му кварталі. |
| Інші операційні доходи, усього, у тому числі: | 1070 | 2400,0 | 6262,8 | 3862,8 |  |
| інші операційні доходи  | 1073 | 2400,0 | 6262,8 | 3862,8 | Збільшення інших операційних доходів в сумі 4371,2 тис. грн. виникло через відображення у їх складі доходів від цільового фінансування в сумі фактичних витрат:* протитуберкульозних препаратів за рахунок централізованого розподілу МОЗ в сумі 1473,1 тис. грн.;
* медикаментів за рахунок благодійної допомоги в сумі 2490,0 тис. грн.;
* продуктів харчування за рахунок благодійної допомоги в сумі 354,1 тис. грн.;
* запасів за рахунок благодійної допомоги в сумі 54,0 тис. грн.;

які не враховані в планових показниках.  Зменшення доходу від цільового фінансування в сумі 508,4 тис. грн. виникло через економію енергоресурсів, що пов’язано із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року, та економією споживання енергоресурсів в натуральних одиницях. |
| інші операційні витрати, у т.ч.: | 1086 | (690,0) | (726,0) | (36,0) |  |
| нарахування ЄСВ на лікарняні, які нараховані за рахунок ФСС  | 1086/1 | - | (59,6) | (59,6) |  ЄСВ 22 % нарахований на листки з ТВП, які виплачуються за рахунок коштів ФСС. В планових показниках врахований у рядку 1015. |
| благодійна допомога хворим військовим продуктами харчування | 1086/4 | - | (3,0) | (3,0) | Благодійна допомога хворим військовим продуктами харчування. |
| пільгова пенсія (списки №1, №2) | 1086/41 | (690,0) | (663,1) | 26,9 | Пільгова пенсія (списки №1, №2). |
| сплата земельного податку КНП ХОР "ОТЛ №1" | 1086/6 | - | (0,3) | (0,3) | Відображені фактичні витрати по сплаті земельного податку за результатами податкової перевірки з метою закриття КНП ХОР «ОТЛ№1». |
| Інші доходи, усього, у тому числі: | 1150 | 712,8 | 566,0 | (146,8) |  |
| інші доходи  | 1152 | 712,8 | 566,0 | (146,8) |  Фактично відображені доходи в сумі амортизації необоротних активів, які надійшли за рахунок цільового фінансування.  |
| Матеріальні витрати, у тому числі: | 1400 | 5446,8 | 1 533,0 | 5446,8 | 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 | 4761,0 | 928,0 | 4761,0 |  Збільшення в сумі 4371,2 тис. грн. виникло через відображення фактичних витрат:* протитуберкульозних препаратів за рахунок централізованого розподілу МОЗ в сумі 1473,1 тис. грн.,
* медикаментів та товарів медичного призначення за рахунок благодійної допомоги в сумі 2490,0 тис. грн.,
* продуктів харчування за рахунок благодійної допомоги в сумі 354,1 тис. грн.,
* запасів за рахунок благодійної допомоги в сумі 54,0 тис. грн.

які не враховані в планових показниках. Зменшення в сумі 389,8 тис. грн. виникло в зв’зку з економією коштів на придбання продуктів харчування, медикаментів та товарів медичного призначення через зменшення доходів за Програмою медичних гарантій від НСЗУ.  |
| витрати на паливо та енергію | 1402 | 685,8 | 605,0 | 685,8 |  Перевитрата виникла в зв’язку із надходженням дизельного пального  в якості благодійної допомоги для організації роботи виїзної мобільної бригади для обстеження хворих та в зв’язку із збільшенням тарифу на електричну енергію в січні 2024 року.  |
| Витрати на оплату праці | 1410 | 10204,1 | 16 610,2 | 10204,1 |  Економія виникла в зв’язку із зменшенням доходів за Програмою медичних гарантій від НСЗУ.  |
| Відрахування на соціальні заходи | 1420 | 2176,9 | 3 654,2 | 2176,9 |
| Амортизація | 1430 | 721,5 | 712,9 | 721,5 |  Амортизація:- основних засобів – 699,7 тис. грн..;- малоцінних необоротних матеріальних активів – 21,8 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. |
| Інші операційні витрати | 1440 | 1382,1 | 2 234,0 | 1382,1 |  Зменшення інших витрат виникло в зв’язку з економією енергоресурсів, витрат на інші послуги. |
| **Усього** | **1450** | **19931,4** | **24744,3** | **19931,4** |  |

 В. о. директора КНП ХОР

 «ОПТД №1» Наталія ВОРОНІНА

 Головний бухгалтер Наталія ЯВОРСЬКА