**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання фінансового плану підприємства за 2 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 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 амбулаторно-поліклінічних відділеннь 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 2 квартал 2023 року:

* амбулаторно-поліклінічним відділенням виконано 15082 лікарських відвідувань;
* в стаціонарному відділені проведено 14084 ліжко-днів.

 Середньооблікова кількість штатних працівників за 2 квартал 2023 рік складає 301 особа.

### ШТАТИ ДИСПАНСЕРУ

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування | Всього | Лікаріз директором | СереднійМедперсонал | МолодшийМедперсонал | ІншийПерсонал |
| 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 2 квартал 2023 року складають 24409,7 тис. грн.** при плані 27405,5 тис. грн. , виконання складає 89,1%.

**Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)** (рядок 1000) – **18193,6 тис. грн**. - дохід від надання медичних послуг населенню по Програмі медичних гарантій від НСЗУ. При плані 24003,0 тис. грн. виконання складає 75,8%.

**Інші операційні доходи** (рядок 1073) -  **5512,2 тис. грн**. - дохід від цільових надходжень з обласного бюджету, благодійної допомоги, визнаний у сумі фактичних витрат, та інші доходи, у. т.ч.:

**0,3 тис. грн. –** дохід від реалізації металевого брухту від списання необоротних активів;

**13,1 тис. грн**. – дохід від нецільових благодійних внесків**;**

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

**5498,2 тис. грн**.. - дохід від цільових надходжень з обласного бюджету – 1536,9 тис. грн., централізованого розподілу МОЗ протитуберкульозних препаратів – 2070,2 тис. грн., благодійної допомоги – 1891,1 тис. грн., визнаний у сумі фактичних витрат, у т.ч. за КЕКВ:

**29,0 тис. грн**. – КЕКВ 2210 (**6,2 тис. грн. за рахунок коштів обласного бюджету**, у т.ч.: 1,2 тис. грн. – автозапчастини, 4,4 тис. грн. – МШП та господарські матеріали, 0,4 тис. грн. - миючі засоби, 0,1 тис. грн. – будівельні матеріали, 0,1 – канцелярські товари; **22,8 тис. грн. за рахунок благодійної допомоги, у т.ч.:** 8,4 тис. грн. – бензин, 9,0 тис. грн. – господарські матеріали та МШП, 5,4 тис. грн. - миючі засоби);

**3793,5 тис. грн**. – КЕКВ 2220 (5,0 тис. грн.. – медикаменти за рахунок коштів обласного бюджету, 2070,2 тис. грн. – протитуберкульозні препарати за рахунок централізованого розподілу МОЗ, 1718,3 тис. грн.. – медикаменти за рахунок благодійної допомоги);

**150,0 тис. грн**. – КЕКВ 2230 – продукти харчування за рахунок благодійної допомоги, у т.ч. 134,5 тис. грн. – харчування хворих згідно меню, 15,5 тис. грн. – видача хворим благодійної допомоги у вигляді наборів продуктів харчування;

**688,4 тис. грн.** – КЕКВ 2710 – пільгова пенсія за рахунок коштів обласного бюджету;

**354,9 тис.** **грн**. – КЕКВ 2271 – теплопостачання та гаряча вода;

**46,3 тис**. **грн.** – КЕКВ 2272 – водопостачання та водовідведення;

**415,5 тис. грн.** – КЕКВ 2273 – електроенергія;

**11,0 тис.** **грн.** – КЕКВ 2274 – розподіл газу;

**9,6 тис. грн.** – КЕКВ 2275 – вивезення сміття.

**Інші доходи** (рядок 1152) – **703,9 тис. грн**., при плані 330,2 тис. грн. виконання складає 213,1%:

**700,7 тис. грн.** – дохід від амортизації необоротних активів отриманих безоплатно та за рахунок цільового фінансування;

**3,2 тис.** **грн. –** дохід від оприбуткування матеріалів після списання необоротних активів.

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

**Витрати по підприємству (рядок 1220) становлять 23125,7 тис. грн.** при плані 27405,5 тис. грн. ( виконання – 84,4 %) та складаються з наступних показників :

**Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)** (рядок 1010) – **20155,9 тис. грн**. у порівнянні з планом 25119,5 тис. грн. виконання складає 80,2 %., у т.ч:

**Витрати на сировину та основні матеріали** (рядок 1011) – **4660,8**  **тис. грн**., що більше плану на 3594,4 тис. грн., виконання складає 437,1 %, у т.ч.:

**за кошти цільового фінансування 3948,6 тис. грн:**

***20,6 тис. грн. – КЕКВ 2210:***

6,2 тис. грн. за рахунок коштів обласного бюджету, у т.ч.:

1,2 тис. грн. – автозапчастини, 4,4 тис. грн. – МШП та господарські матеріали, 0,4 тис. грн. - миючі засоби, 0,1 тис. грн. – будівельні матеріали, 0,1 – канцелярські товари;

14,4 тис. грн. за рахунок благодійної допомоги, у т.ч.: 9,0 тис. грн. – господарські матеріали та МШП, 5,4 тис. грн. - миючі засоби;

***3793,5 тис. грн. – КЕКВ 2220:***

5,0 тис. грн.. – медикаменти за рахунок коштів обласного бюджету;

2070,2 тис. грн. – протитуберкульозні препарати за рахунок централізованого розподілу МОЗ;

1718,3тис. грн. – медикаменти за рахунок благодійної допомоги;

***134,5 тис. грн. – КЕКВ 2230*** *–* продукти харчування згідно меню за рахунок благодійної допомоги;

**за кошти НСЗУ 676,5 тис. грн.:**

 210,4 тис. грн. – лікарські засоби та вироби медичного призначення;

 428,0 тис. грн. – продукти харчування;

 0,7 тис. грн. – автозапчастини;

 1,3 тис. грн. – будівельні матеріали;

 5,5 тис. грн. – миючі засоби;

 0,7 тис. грн. - МШП;

 29,9 тис. грн. – бланки та канцелярські товари.

**за рахунок власних коштів від нецільових благодійних внесків**  **35,7 тис. грн.**:

0,3 тис. грн. – будівельні матеріали;

 0,4 тис. грн. - господарчі товари та МШП;

1,5 тис. грн. – дитяче харчування;

33,2 тис. грн.. – товари медичного призначення для лабораторії;

0,3 тис. грн. – конверти, марки.

**Витрати на паливо** (рядок 1012) **– 34,0 тис. грн.** витрати бензину, що менше на 52,1 тис. грн. виконання складає 39,5 %, у т.ч.:

за кошти НСЗУ – 25,6 тис. грн.;

за кошти цільової благодійної допомоги **–** 8,4 тис. грн.

**Витрати на електроенергію** (рядок 1013) **– 417,4 тис. грн.,** що менше плану на 185,2 тис. грн., виконання складає 69,3%, у т.ч.:

за кошти обласного бюджету – 415,5 тис. грн.;

за кошти цільової благодійної допомоги **–** 1,9 тис. грн.

**Витрати на оплату праці** (рядок 1014) – **11101,7 тис. грн.** за кошти НСЗУ, що менше плану на 5571,3 тис. грн., виконання складає 66,6 %, у т.ч.:

**Відрахування на соціальні заходи** (рядок 1015) – **2394,3 тис. грн.** за кошти НСЗУ**,** що менше плану на 1273,8 тис. грн., виконання складає 65,3%.

**Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)** (рядок 1016) – **97,4 тис. грн.**, що більше плану на 21,7 тис. грн. та складає

128,7 % у т.ч.:

 6,0 тис. грн. – ТО та повірка медичного обладнання;

27,3 тис. грн. – ТО ліфтів;

 12,1 тис. грн. – заправка картриджів;

 7,0 тис. грн. – ТО електромереж;

 29,6 тис. грн. – ТО системи вентиляції;

15,4 тис. грн. – ремонт медичного обладнання.

**Амортизація основних засобів і нематеріальних активів** (рядок 1017) – **757,7 тис. грн. ,** що більше плану на 427,4 тис. грн., виконання складає 229,4%, у т.ч.:

* 548,1 тис. грн.. - амортизація основних засобів;
* 209,6 тис. грн. – амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів.

**Інші витрати** (рядок 1019) – **692,6 тис. грн.,** що менше плану на 1924,7 тис. грн., виконання складає 26,5 %, у т.ч.:

**421,8 тис. грн. за рахунок коштів цільового фінансування**:

354,9 тис. грн. – КЕКВ 2271 – теплопостачання та гаряча вода;

46,3 тис. грн. – КЕКВ 2272 – водопостачання та водовідведення;

11,0 тис. грн. – КЕКВ 2274 – розподіл газу;

9,6 тис. грн. – КЕКВ 2275 – вивезення сміття.

 **227,9 тис. грн. за кошти НСЗУ:**

11,1 тис. грн. – послуги зв'язку та інтернет;

 0,2 тис. грн. – абонентна плата за обслуговування системи водопостачання

 та водовідведення;

4,4 тис. грн. - послуги з супроводу ПЗ "Зарплата бухгалтерія";

36,0 тис. грн. - послуги з супроводу ПЗ "Бухгалтерія";

60,0 тис. грн – послуги з прання;

1,0 тис. грн. – послуги з охорони;

3,1 тис. грн. – транспортні послуги з вивезення сміття;

26,0 тис. грн. - послуги з кремації померлих;

32,8 тис. грн. - послуги з технічної підтримки програми SIMPLEXMED;

15,8 тис. грн. - послуги з централізованого адміністрування мереж;

1,7 тис. грн. – страхування водіїв та транспортних засобів ;

10,8 тис. грн. – бактеріологічний контроль стерильності, дератизація;

0,7 тис. грн. – лабораторні послуги;

2,9 тис. грн. – навчання персоналу з радіаційної безпеки, з технічної експлуатації теплових мереж;

21,4 тис. грн. – наркологічний огляд працівників.

**42,9 тис. грн. за власні кошти:**

8,4 тис. грн. – розподіл природного газу за 2022-й рік;

 34,1 тис. грн. – архівні послуги;

 0,4 тис. грн. – послуги з обслуговування сайту диспансеру.

**Адміністративні витрати** (рядок 1030) – **1913,2 тис. грн**., при плані 1596,0

тис. грн. виконання складає 119,9%, у тому числі:

витрати на оплату праці – 1593,7 тис. грн., що більше плану на 285,5 тис. грн.;

відрахування на соціальні заходи – 319,5 тис. грн., що більше плану на 31,7 тис. грн.

**Інші операційні витрати** (рядок 1086) – **753,4 тис. грн.**, при плані 690,0 тис.

грн. виконання складає 109,2%, у т.ч.:

42,6 тис. грн. - нарахування ЄСВ на лікарняні, які нараховані за рахунок ФСС, рядок 1086/1;

0,6 тис. грн. – банківське обслуговування, рядок 1086/2;

15,4 тис. грн. – благодійна допомога пацієнтам диспансеру у вигляді наборів продуктів харчування, рядок 1086/4;

688,4 тис. грн. – пільгова пенсія (список №1, №2), рядок 1086/41;

5,5 тис. грн. – списання на за балансовий облік товарно-матеріальних цінностей, які були викрадені під час окупації РФ дільничного міжрегіонального амбулаторного відділення №2 м. Ізюм, рядок 1086/7;

0,9 тис. грн. – пеня та штраф за несвоєчасно сплачену електроенергію, рядок 1086/9.

**Інші витрати** (рядок 1160) – **303,2 тис. грн.** залишкова вартість списаних основних засобів, у т.ч.:

58,5 тис. грн. – залишкова вартість основних засобів, списаних з балансу за актами списання, які прийшли у непридатність в дільничному міжрегіональному амбулаторному відділенні №2 під час окупації РФ та бойових дій в м. Ізюм.;

244,7 тис. грн. - залишкова вартість основних засобів, вилучених з балансу на за балансовий облік, які зникли в дільничному міжрегіональному амбулаторному відділенні №2 під час окупації РФ та бойових дій в м. Ізюм., на підставі кримінального провадження №12023221070000211 від 08.02.2023 року.

**Елементи операційних витрат** (рядок 1450) складають **22822,5 тис. грн.** при плані **27405,5** **тис. грн**. виконання складає 83,3 %, у т.ч.

 **Матеріальні витрати** (рядок 1400) **5133,1** **тис. грн**.., що більше плану на

292,5 %, у тому числі:

**витрати на сировину та основні матеріали** (рядок 1401) **4681,7** **тис. грн**.:

***65,2 тис. грн. – КЕКВ 2210:***

1,9 тис. грн. – автозапчастини,

11,3 тис. грн. - миючі засоби,

1,7 тис. грн. – будівельні матеріали;

20,0 тис. грн. – господарські матеріали та МШП,

30,3 тис. грн. – бланки та канцелярські товари.

***4038,6 тис. грн. – КЕКВ 2220:***

250,1 тис. грн.. – медикаменти та товари медичного призначення;

2070,2 тис. грн. – протитуберкульозні препарати за рахунок централізованого розподілу МОЗ;

1718,3тис. грн. – медикаменти за рахунок благодійної допомоги;

***577,9 тис. грн. – КЕКВ 2230*** *–* продукти харчування.

**витрати на паливо та енергію** (рядок 1402) **451,4 тис. грн**.:

417,4 тис. грн. - витрати на електричну енергію;

34,0 тис. грн. – витрати палива.

 **Витрати на оплату праці** (рядок 1410) **12695,4 тис. грн.:**

11101,7 тис. грн. - витрати на оплату виробничого персоналу ;

1593,7 тис. грн. - витрати на оплату праці адміністративного персоналу

 **Відрахування на соціальні заходи** (рядок 1420) **2756,4 тис. грн.:**

2394,3 тис. грн. - нарахування на оплату праці виробничого персоналу;

 319,5 тис. грн. - нарахування на оплату праці адміністративного

 персоналу

 42,6 тис. грн. – нарахування ЄСВ на лікарняні, які нараховані за

 рахунок ФСС –(рядок 1086/1).

 **Амортизація** (рядок 1430) **757,7 тис. грн.:**

амортизація основних засобів – 548,1 тис. грн;

малоцінних необоротних матеріальних активів – 209,6 тис. грн.

 **Інші операційні витрати** (рядок 1440) **1479,9 тис. грн.,** у т.ч.:

354,9 тис. грн. – теплопостачання та гаряча вода;

46,3 тис. грн. – водопостачання та водовідведення;

11,0 тис. грн. – розподіл газу;

9,6 тис. грн. – вивезення сміття;

 688,4 тис. грн. – пільгова пенсія (список №1, №2), рядок 1086/41;

6,0 тис. грн. – ТО та повірка медичного обладнання;

27,3 тис. грн. – ТО ліфтів;

 12,1 тис. грн. – заправка картриджів;

 7,0 тис. грн. – ТО електромереж;

 29,6 тис. грн. – ТО системи вентиляції;

15,4 тис. грн. – ремонт медичного обладнання;

11,1 тис. грн. – послуги зв'язку та інтернет;

 0,2 тис. грн. – абонентна плата за обслуговування системи водопостачання

 та водовідведення;

4,4 тис. грн. - послуги з супроводу ПЗ "Зарплата бухгалтерія";

36,0 тис. грн. - послуги з супроводу ПЗ "Бухгалтерія";

60,0 тис. грн. – послуги з прання;

1,0 тис. грн. – послуги з охорони;

3,1 тис. грн. – транспортні послуги з вивезення сміття;

26,0 тис. грн. - послуги з кремації померлих;

32,8 тис. грн. - послуги з технічної підтримки програми SIMPLEXMED;

15,8 тис. грн. - послуги з централізованого адміністрування мереж;

1,7 тис. грн. – страхування водіїв та транспортних засобів ;

10,8 тис. грн. – бактеріологічний контроль стерильності, дератизація;

0,7 тис. грн. – лабораторні послуги;

2,9 тис. грн. – навчання персоналу з радіаційної безпеки, з технічної експлуатації теплових мереж;

21,4 тис. грн. – наркологічний огляд працівників;

8,4 тис. грн. – розподіл природного газу за 2022-й рік;

 34,1 тис. грн. – архівні послуги;

 0,4 тис. грн. – послуги з обслуговування сайту диспансеру;

 0,6 тис. грн. – банківське обслуговування, рядок 1086/2;

0,9 тис. грн. – пеня та штраф за несвоєчасно сплачену електроенергію, рядок 1086/9.

***3.Розрахунки з бюджетом***

 Залишок нерозподіленого прибутку на початок кварталу становить 6429,9 тис. грн., на кінець періоду 7713,9 тис. грн. (6429,9 тис. грн. + фінансовий результат 1284,0 тис. грн.) = 7713,9 тис. грн.

 Усього виплат на користь держави – 5265,2 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;

 2315,5 тис. грн. - податок на доходи фізичних осіб-18 %;

 193,1 тис. грн. - військовий збір 1,5 %;

 2756,4 тис. грн. - єдиний внесок на загальнообов'язкове державне

 соціальне страхування.

***4. Рух грошових коштів***

 Залишок коштів на кінець звітного кварталу становить **776,1 тис. грн.**.

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

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

 Капітальні інвестиції у 2-му кварталі 2023-го року збільшились на 1061 одиницю на суму **1452,7 тис. грн.** за рахунок надходження необоротних активів у вигляді цільової благодійної допомоги, які відображені у складі капітальних інвестицій, у тому числі:

* основних засобів – 4 од. на суму 1129,1 тис. грн.:
* малоцінних необоротних матеріальних активів – 1057 од. на суму 323,6 тис. грн.

 Капітальні інвестиції у 2-му кварталі 2023-го року зменшились на 1061 одиницю на суму **1452,7 тис. грн.** за рахунок введення в експлуатацію необоротних матеріальних активів, у т. ч :

* основних засобів, які надійшли у вигляді цільової благодійної

 допомоги 4 одиниці на суму 1129,1 тис. грн.;

* малоцінних необоротних матеріальних активів, які надійшли у вигляді цільової благодійної допомоги 1057 одиниць на суму 323,6 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 01.04.2023 року

 складає **47651,5 тис. грн.**

 Первісна вартість необоротних матеріальних активів за 2-й квартал 2023 року збільшилася на **1452,7 тис. грн**. за рахунок введення в експлуатацію 1061 одиниці необоротних матеріальних активів, у т.ч.:

* основних засобів, які надійшли у вигляді цільової благодійної

 допомоги 4 одиниці на суму 1129,1 тис. грн.;

* малоцінних необоротних матеріальних активів, які надійшли у вигляді цільової благодійної допомоги 1057 одиниць на суму 323,6 тис. грн.

Вибуло 970 одиниць на суму **3353,2, тис. грн.,**  у т.ч.:

списано в зв'язку із фізичним зносом та ліквідацією:

* основних засобів 13 одиниць на суму 1084,6 тис. грн.;
* малоцінних необоротних матеріальних активів 867 одиниць на суму 40,5 тис. грн..

передано в КП "Благоустрій міста Ізюма" на підставі рішення Харківської обласної ради від 12 травня 2023 року № 565-VIII «Про спільну власність територіальних громад сіл, селищ, міст Харківської області»:

* основних засобів 10 одиниць на суму 1806,2 тис. грн.;
* малоцінних необоротних матеріальних активів 4 одиниці на суму 1,5 тис. грн..

списано з балансу на забалансовий рахунок в зв'язку із крадіжкою під час окупіції РФ м. Ізюм на підставі кримінального провадження №12023221070000211 від 08.02.2023 року.

* основних засобів 18 одиниць на суму 325,8 тис. грн.;
* малоцінних необоротних матеріальних активів 58 одиниць на суму 94,6 тис. грн..

 Станом на 01.07.2023 року первісна вартість необоротних активів складає 45751,0 тис. грн. (рядок 1011 балансу).

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

Середня кількість працівників (штатних, зовнішніх сумісників) складає 311 осіб, в тому числі адміністративно-управлінський персонал – 25 осіб.

Фонд оплати праці усіх працівників за 2 квартал 2023 року становить у сумі 12695,4 тис. грн., в тому числі :

 - директор – 153,8 тис. грн.;

 - адміністративно-управлінський персонал – 1439,9 тис. грн.;

 - інший персонал – 11101,7 тис. грн.

Середньомісячні витрати на оплату праці на одного працівника становлять

13607,1 грн., в тому числі :

 - директор – 51266,7 грн.;

 - адміністративно-управлінський персонал - 19998,6 грн.;

 - інший персонал – 12939,0 грн.

Заробітна плата працівників складається з посадових окладів, надбавок, доплат та премій, які передбачені нормативно-правовими актами. Заробітна плата в 2-му кварталі 2023 року виплачувалась через АТ КБ «Приватбанк» за рахунок коштів отриманих від НСЗУ два рази на місяць.

Станом на 01.07.2023 заборгованість по заробітній платі відсутня.

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

Інформація про бізнес підприємства по КВЕД 86.10 «Діяльність лікарняних закладів» за 2 квартал 2023 року складає **18193,6 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 | 18193.6 | (5809.4) |  Фактично відображений дохід від НСЗУ в сумі **18193,6 тис. грн**.. , у т.ч.:Пакет №3 «Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах» - **0,1 тис. грн**.;Пакет №21 « Діагностика, лікування та супровід осіб із ВІЛ» - **18,4 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» - **76,1 тис. грн.;**Пакет №24 «Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям» - **114,6 тис. грн.** Пакет №55 «Секційне дослідження» - **92,9 тис. грн.**Пакет №57«Готовність та забезпечення надання медичної допомоги населенню, яке перебуває на території, де ведуться бойові дії» - **17888,1 тис. грн.** Невиконання плану з доходу від реалізації медичних послуг пов’язано із незакінченим процесом реорганізації протитуберкульозної служби в Харківській області, відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 27.11.2019 р. № 1414-Р, а також продовженням функціонування 3-х самостійних фтизіатричних закладів, через що значна кількість пацієнтів не враховується в звітах до НСЗУ за пакетом № 20 «Лікування дорослих та дітей із туберкульозом», та через продовження бойових дій на території Харківської області, що спричинило значну міграцію населення яке обслуговує наше підприємство. |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | (25119,5) | (20155,9) | 4963,6 |  Економія виникла в зв’зку із зменшенням доходів 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) | (4660,8) | (3594,4) |  Збільшення в сумі 3973,1 тис. грн. виникло через відображення фактичних витрат:- протитуберкульозних препаратів за рахунок централізованого розподілу МОЗ в сумі 2070,2 тис. грн., - медикаментів за рахунок благодійної допомоги в сумі 1718,3 тис. грн., - продуктів харчування за рахунок благодійної допомоги в сумі 134,5 тис. грн., - запасів за рахунок благодійної допомоги в сумі 14,4 тис. грн. - 35,7 тис. грн. витрати ТМЦ за рахунок нецільових благодійних внесків; які не враховані в планових показниках. Зменшення в сумі 378,7 тис. грн. виникло зв’зку з економією коштів через зменшення доходів за Програмою медичних гарантій від НСЗУ.  |
| Витрати на паливо  | 1012 | (86,1) | (34,0) | 52,1 |  Економія виникла в зв’язку із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року та зменшенням доходів за Програмою медичних гарантій від НСЗУ.  |
| Витрати на електроенергію | 1013 | (602,6) | (417,4) | 185,2 |  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) | (11101,7) | 5571,3 |  Економія виникла в зв’язку із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року та зменшенням доходів за Програмою медичних гарантій від НСЗУ.  |
| Відрахування на соціальні заходи | 1015 | (3 668,1) | (2394,3) | 1273,8 |  Економія виникла в зв’язку із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року та 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 | (75,7) | (97,4) | (21,7) |  Збільшення в сумі 21,7 тис. грн.. виникло через відображення у другому кварталі фактичних витрат, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані, за перший квартал через відсутність коштів від НСЗУ у першому кварталі. |
| Амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 1017 | (330,3) | (757,7) | (427,4) |  Амортизація:- основних засобів – 548,1 тис. грн..;- малоцінних необоротних матеріальних активів – 209,6 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 зникло під час бойових дій та окупації на території м. Ізюм в Дільничному міжрайонному амбулаторно-поліклінічному відділенні №2. |
| Інші витрати (розшифрувати) | 1019 | (2 617,3) | (692,6) | 1924,7 |  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 та зменшенням доходів за Програмою медичних гарантій від НСЗУ.   |
| Адміністративні витрати, у тому числі: | 1030 | (1596,0) | (1913,2) | (317,2) |  |
| витрати на оплату праці | 1038 | (1 308,2) | (1593,7) | (285,5) | 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) | (319,5) | (31,7) | 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 | 5512,2 | 2440,0 |  |
| інші операційні доходи  | 1073 | 3 072,2 | 5512,2 | 2440,0 |  Збільшення доходу від цільового фінансування в сумі 3974,4 тис. грн. виникло:- через відображення доходів в сумі витрат: 2070,2 тис. грн. – протитуберкульозних препаратів за рахунок централізованого розподілу МОЗ,  1718,3 тис. грн. – медикаментів за рахунок благодійної допомоги;150,0 тис. грн. – продуктів харчування за рахунок благодійної допомоги; 22,8 тис. грн. – миючі засоби, будівельні матеріали за рахунок благодійної допомоги; - від надходження нецільових благодійних внесків в сумі 13,1 тис. грн.,  які не враховані у планових показниках.  Зменшення доходу від цільового фінансування в сумі 1534,4 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. |
| інші операційні витрати, у т.ч.: | 1086 | (690,0) | (753,4) | (63,4) |  |
| нарахування ЄСВ на лікарняні, які нараховані за рахунок ФСС  | 1086/1 | - | (42,6) | (42,6) |  ЄСВ 22 % нарахований на листки з ТВП, які виплачуються за рахунок коштів ФСС. В планових показниках врахований у рядку 1015. |
| банківське обслуговування  | 1086/2 | - | (0,6) | (0,6) | Банківське обслуговування. В планових показниках враховано у рядку 1019. |
| благодійна допомога працівникам та пацієнтам диспансеру продуктами харчування | 1086/4 | - | (15,4) | (15,4) | Благодійна допомога пацієнтам диспансеру у вигляді наборів продуктів харчування. |
| пільгова пенсія (списки №1, №2) | 1086/41 | (690,0) | (688,4) | 1,6 | Пільгова пенсія (списки №1, №2). |
| витрати ТМЦ, які не входять до складу собівартості (КЕКВ 2210) | 1086/7 | - | (5,5) | (5,5) | Списання товарно-матеріальних цінностей, які зникли під час бойових дій та окупації на території м. Ізюм в Дільничному міжрайонному амбулаторно-поліклінічному відділенні №2. |
| пеня, штраф за несвоєчасно сплачену електроенергію | 1086/9 |  | (0,9) | (0,9) | Пеня, штраф за несвоєчасно сплачену електроенергію. |
| інші доходи  | 1152 | 330,3 | 703,9 | 373,6 |  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, які зникло під час бойових дій та окупації на території м. Ізюм в Дільничному міжрайонному амбулаторно-поліклінічному відділенні №2. |
| інші витрати (залишкова вартість списаних основних засобів) | 1162 | - | (303,2) | (303,2) |  Залишкова вартість списаних основних засобів, які зникли під час бойових дій та окупації на території м. Ізюм в Дільничному міжрайонному амбулаторно-поліклінічному відділенні №2. |
| Матеріальні витрати, у тому числі: | 1400 | 1 755,1 | 5133,1 | 3378,0 |  Збільшення витрат виникло через відображення фактичних витрат протитуберкульозних препаратів за рахунок централізованого розподілу МОЗ, медикаментів за рахунок благодійної та гуманітарної допомоги. Економія витрат пов’язана із зменшенням доходів 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 | 1401 | 1 066,4 | 4681,7 | 3615,3 |  Збільшення в сумі 3988,6 тис. грн. виникло через відображення фактичних витрат:- протитуберкульозних препаратів за рахунок централізованого розподілу МОЗ в сумі 2070,2 тис. грн., - медикаментів за рахунок благодійної допомоги в сумі 1718,3 тис. грн., - продуктів харчування за рахунок благодійної допомоги в сумі 150,0 тис. грн., - запасів за рахунок благодійної допомоги в сумі 14,4 тис. грн. - 35,7 тис. грн. витрати ТМЦ за рахунок нецільових благодійних внесків; які не враховані в планових показниках. Зменшення в сумі 373,3 тис. грн. виникло зв’зку з економією коштів через зменшення доходів за Програмою медичних гарантій від НСЗУ. |
| витрати на паливо та енергію | 1402 | 688,7 | 451,4 | (237,3) | 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 | 17 981,2 | 12695,4 | (5285,8) |  Економія виникла в зв’язку із припиненням діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства через агресію Російської Федерації з 24 лютого 2022 року та зменшенням доходів за Програмою медичних гарантій від НСЗУ.  |
| Відрахування на соціальні заходи | 1420 | 3 955,9 | 2756,4 | (1199,5) |
| Амортизація | 1430 | 330,3 | 757,7 | 427,4 |  Амортизація:- основних засобів – 548,1 тис. грн..;- малоцінних необоротних матеріальних активів – 209,6 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 зникло під час бойових дій та окупації на території м. Ізюм в Дільничному міжрайонному амбулаторно-поліклінічному відділенні №2. |
| Інші операційні витрати | 1440 | 3 383,0 | 1479,9 | (1903,1) |  Зменшення інших операційних 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 та зменшенням доходів за Програмою медичних гарантій від НСЗУ.  |
| **Усього** | **1450** | **27405,5** | **22822,5** | **(4583,0)** |  |

 Директор КНП ХОР Ірина КАЛМИКОВА

 «ОПТД №1»

 Головний бухгалтер Наталія ЯВОРСЬКА