

Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану
за 2023 рік
КНП «ОБЛАСНА КЛІНІЧНА ПСИХІАТРИЧНА
ЛІКАРНЯ
КІРОВОГРАДСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ »

Станом на 01 січня 2024 року кількість штатних посад по КНП «КОПЛ КОР» з становить 651,0 одиниць, зайнято посад – 622,75 одиниць в т.ч.:

	Зайнято:
Лікарі – 68,0 од.	60,25
Середній медичний персонал – 228,25 од.	220,0
Молодший медичний персонал – 213,0 од.	205,5
Інший персонал, в тому числі спеціалісти – 141,75 од.	137,0

Фінансовий звіт за 2023 рік КНП «КОПЛ КОР» складено у відповідності до розпорядження голови Кіровоградської обласної ради від 16 жовтня 2014 року №296-гр (зі змінами згідно з розпорядженням голови Кіровоградської обласної ради).

Формування дохідної частини звіту про виконання фінансового плану.

Дохідну частину річного фінансового звіту Підприємства складають кошти в сумі **156 070,0** тис.грн., що склало 160,6 % до плану:

1) чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 115 136,0 тис.грн.:

- основну дохідну частину фінансового звіту Підприємства складають доходи від реалізації послуг з медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій, згідно з договором з Національною службою здоров'я України, обсяг яких за 2023 рік становив 112 349,2 тис.грн., та з яких:

дохід за пакетом №9 «Профілактика, діагностика, спостереження, лікування та реабілітація пацієнтів в амбулаторних умовах» 2 145 853,80 грн. (Згідно договору №1672-E123-P000 тариф на медичні послуги з профілактики, діагностики, спостереження, лікування та реабілітації пацієнтів в амбулаторних умовах, що передбачені специфікаціями, визначається як глобальна ставка на місяць, яка розраховується як сума добутків кількості послуг, які надавач медичних послуг готовий надати протягом місяця, ставки на медичні послуги, яка становить 150 грн. (залишилась на рівні 2022 року), до якої застосовуються коригувальні коефіцієнти залежно від складності медичної послуги. Фактична вартість зазначених медичних послуг за місяць дорівнює глобальній ставці на місяць – 135 754,95 грн.);

дохід за пакетом №19 «Стаціонарна психіатрична допомога» складає 107 703 781,81 грн. Згідно договору №1672-E123-P000/01 тариф на медичні послуги із стаціонарної психіатричної допомоги, що передбачені специфікаціями, встановлюється як глобальна ставка на місяць. Глобальна

ставка на місяць розраховується як добуток кількості послуг, які надавач медичних послуг готовий надати протягом місяця, ставки на пролікований випадок, яка становить 13 151,0 грн. (в порівнянні з 2022 роком – «збільшилась» на 1625,0 грн.), за надання послуг без інтенсивної терапії – 12914,28 грн. (в порівнянні з 2022 роком – «збільшилась» на 1595,75 грн.) До тарифу застосовуються коригувальні коефіцієнти залежно від складності пролікованого випадку (за кодами класифікатора НК 025:2021 «Класифікатор хвороб та споріднених проблем охорони здоров'я», затвердженого Мінекономіки);

дохід за пакетом №22 «Лікування осіб із психічними та поведінковими розладами внаслідок вживання опіоїдів із використанням препаратів замісної підтримувальної терапії» за 2023 рік (додатковий перерахунок після завершення процесу реорганізації) складає 180 447,75 грн.;

дохід за пакетом №24 «Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям», де запланована вартість оплати медичних послуг дорівнює 0,0 грн. Відповідно до Постанови КМУ від 27 грудня 2022 року №1464 «Деякі питання реалізації програми державних гарантій медичного обслуговування населення у 2023 році» тариф на медичні послуги з мобільної паліативної медичної допомоги дорослим і дітям, що передбачені специфікаціями, визначається як глобальна ставка, яка розраховується як добуток кількості пацієнтів, яким надавач медичних послуг готовий надати зазначені послуги протягом місяця, та ставки на медичну послугу, яка становить 19101 гривню. На підставі внесених даних до ЕСОЗ період 2023 року лікарня отримала оплату в розмірі 668 535,0 грн.

дохід за пакетом №39 «Психіатрична допомога, яка надається мобільними мультидисциплінарними командами» складає 1 151 927,0 грн. (Згідно договору №1672-Е123-Р000 тариф на медичні послуги з психіатричної допомоги, яка надається мобільними мультидисциплінарними командами, що передбачені специфікаціями, визначається як глобальна ставка на місяць на одну команду, що становить 107156 гривень (залишилась на рівні 2022 року), та застосовується (не дорівнює 0) під час надання медичної допомоги щонайменше одному пацієнтові протягом місяця. Фактична вартість зазначених медичних послуг за місяць за договором розраховується як добуток кількості мобільних мультидисциплінарних команд та глобальної ставки на місяць, до якої застосовуються коригувальні коефіцієнти, які визначаються залежно від навантаження зазначених команд та розраховуються як співвідношення кількості пацієнтів, які отримали медичну допомогу протягом місяця за зазначеним пакетом медичних послуг, до кількості мобільних мультидисциплінарних команд, утворених надавачем медичних послуг, із заокругленням до цілого числа, та становить: 1 - за надання медичної допомоги 50 і більше пацієнтам протягом місяця; 0,75 - за надання медичної допомоги від 35 - 49 пацієнтам протягом місяця; 0,5 - за надання медичної допомоги від 20 - 34 пацієнтам протягом місяця; 0,25 - за надання медичної допомоги від 1 - 19 пацієнтам протягом місяця);

дохід за пакетом №50 «Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів» складає 498 614,00 грн. (Згідно договору №3071-E223-P000 тариф визначається як добуток мінімальної заробітної плати, визначеної Законом України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» та коефіцієнта 1,22 і розраховується як добуток тарифу до кількості посад лікарів-інтернів).

- сума коштів від надання платних медичних послуг поза межами договору укладеного з НСЗУ складає 2 787,0 тис.грн.;

2) інші операційні доходи – 37 920,0 тис.грн.

- 16 482,0 тис.грн. дохід від цільового фінансування кошти з обласного бюджету відповідно до розпорядження Кіровоградської обласної військової адміністрації від 21 грудня 2022 року №1016-р «Про обласний бюджет Кіровоградської області на 2023 рік» та від 21 грудня 2022 року №1011-р «Обласна програма розвитку та підтримки комунальних закладів охорони здоров'я, які перебувають в управлінні обласної ради, на 2023 рік (на період дії воєнного стану та 30 днів після його припинення чи скасування)» - проведення розрахунку з оплати праці працівників кабінету медичних оглядів на стан сп'яніння та медичного персоналу, залученого до видачі безкоштовних довідок військовим (розпорядження Головнокомандувача); оплати витрат на покриття витрат за комунальні послуги; оплата робіт з реконструкції існуючих електротехнічних мереж та установка і підключення 2-х дизельних електростанцій до внутрішніх електромереж; часткове покриття витрат на закупівлю продуктів харчування, придбання медичних виробів для лабораторії;

- 399,0 тис.грн. - отримані кошти від надання в оренду приміщень;

- 1,0 тис.грн - дохід від реалізації ТМЦ;

- 21 038, 0 тис.грн. – де: дохід від використання коштів, отриманих як благодійна допомога; централізовані поставки медикаментів за програмою «Централізована закупівля медикаментів для дітей, хворих на розлади психіки та поведінки із спектру аутизму», засоби індивідуального захисту (маски медичні, вироби медичного призначення, медикаменти) та від КНП «Регіональний центр громадського здоров'я КОР», від ДП «Укрвакцина», ДП «Укрмедпостач»; дезінфікуючі засоби та отримані у вигляді благодійної/гуманітарної допомоги – 13776,5 тис.грн; дохід нарахований від амортизації статутного – 1699,10 тис.грн та додаткового –1013,0 тис.грн. капіталу; продукти харчування – благодійна/гуманітарна допомога від фізичних та юридичних осіб – 3360,8 тис.грн. та матеріали – 432,2 тис.грн.; кошти від фізичних осіб 756,4 тис.грн.

Формування витратної частини звіту виконання річного фінансового плану складає 140097,0 тис.грн. (112,5% від планових показників).

Витрати (собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг) КНП «Обласна клінічна психіатрична лікарня Кіровоградської обласної ради» за 2023 рік складають 109208,0 тис.грн. (98,4% від планових показників), де:

витрати на сировину та основні матеріали (медикаменти, продукти харчування, будівельні матеріали, обладнання та предмети довгострокового використання та ін.) становлять 4110,0 тис.грн.

витрати на паливо – 360,0 тис.грн.

витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи – 86411,0 тис.грн.

оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 13641,0 тис.грн.

витрат, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, обслуговування обладнання) – 1745,0 тис.грн.

амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 2828,0 тис.грн.

інші послуги (дератизація, вивезення ТПВ) – 113,0 тис.грн.

Інші операційні витрати складають – 23289,0 тис.грн. (відшкодування пільгової пенсії; лікарняні за рахунок підприємства -5 днів з нарахуваннями; централізовані медикаменти, витрати на харчування, матеріали, медикаменти та ін. отриманої як гуманітарна допомога) - що більше планових, за рахунок використання медикаментів та перев'язувальних матеріалів, засобів індивідуального захисту, що надійшли як централізовані закупівлі за програмою, а також як благодійна/гуманітарна допомога.

Адміністративні витрати складають - 7600,0 тис.грн. (оплата праці та відрахування на соціальні заходи адмін. персоналу – 7258,0 тис.грн.; витрати на зв'язок – 22,0 тис.грн., амортизація ОЗ і нематеріальних активів загальногосподарського призначення – 84,0 тис.грн., навчання адміністративного персоналу – 30,0 тис.грн., інші адміністративні витрати (придбання, обслуговування програмного забезпечення програм та обладнання ін. – 206,0 тис.грн.), що становить 71,9% від плану.

Капітальні інвестиції – на суму 1148,0 тис.грн, а саме: придбання нематеріальних активів та ОЗ для забезпечення роботи підприємства : -ОЗ на суму - 871,1 тис.грн.; (підключення генераторів, принтер, кисневий концентратор, пристрій д/респіраторної терапії, сервер та пристрій безперебійного живлення, вентильатор, кондиціонери, стрілізатор, водонагрівач) ; м'який інвентар на суму - 135,3 тис.грн.; інші МА на суму - 141,6 тис.грн.

Відхилення у таблиці «Формування фінансових результатів» за IV квартал поточного року: рядок 1000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» більше планових показників за рахунок фактично отриманої суми за укладеним договором з НСЗУ (перерахунок згідно укладеного договору); рядок 1073 «Інші операційні доходи» перевищують планові показники за рахунок надходжень у вигляді благодійної/гуманітарної допомоги, вартості централізованих поставок медикаментів та коригування кошторису (обласний бюджет) в розрізі місяців.

При обліку фактичної собівартості послуг, рядок 1011 «Витрати на сировину та основні матеріали», було здійснено заплановані видатки на сировину та матеріали (харчування та медикаменти, заплановане придбання меблів, матеріалів, обладнання та інвентаря).

Разом з тим, рядок 1012 «Витрати на паливо» більше планових показників у зв'язку зі збільшенням потреби натуральних показників ППМ на заходи з перевезення отриманої благодійної/гуманітарної допомоги - інвентаря, продуктів харчування, матеріальних цінностей – перевиконання планових показників близько 165 %.

В рядку 1016 «Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані» - перевиконання планових показників (оплата за обслуговування програм та технічного нагляду, оплата послуг з охорони приміщень і пожежної охорони, страхові послуги, ремонт медичного та промислового обладнання, метрологічні послуги, ремонтні роботи у відділеннях та кабінетах лікарні, поточний ремонт тепломережі закладу, ремонт обладнання харчоблоку).

В рядках 1017,1040 «Амортизація основних засобів і нематеріальних активів» - перевиконання планових показників за рахунок нарахованої амортизації на ОЗ (введені в експлуатацію об'єкти КНП «КОНД КОР») які є на балансі нашого підприємства, основні засоби (будівлі, споруди, передавальні пристрої, машини, обладнання та інвентар) на суму 2093,7 тис.грн. (в т.ч. на обладнання, отримане як благодійна допомога); невраховане надходження благодійної допомоги у вигляді необоротних матеріальних активів – 816,3 тис.грн. (твердий та м'який інвентар, нарахування амортизації на введені в експлуатацію зі складу залишки та МШП отримані як благодійна допомога (матраци, ліжка, бойлер, водонагрівач та ін.) та нематеріальних активів – 2,0 тис.грн.

Рядок 1018 «Інші витрати» - містить видатки на оплату комунальних послуг за рахунок коштів обласного бюджету, затверджених Кошторисом на 2023 рік. Різниця планових та фактичних показників полягає у більшому використанні на протязі року натуральних показників (обсягів) енергоносії, зміни їх тарифу, та з урахуванням відшкодування комунальних послуг орендованих приміщень КЗ «Кіровоградське обласне бюро медико-соціальної експертизи Кіровоградської обласної ради».

Отримані фінансові результати діяльності в 2023 році:

Рядок 1210 «Усього доходів» - 156070,0 тис.грн.

Рядок 1220 «Усього витрат» - 140097,0 тис.грн.

Підприємство отримало чистий фінансовий результат за рік- прибуток, який складає 15973,0 тис.грн., цьому сприяв перерахунок пакетів за договорами з НСЗУ (збільшення очікуваних сум по завершеному процесу реорганізації). Залишок спрямований на ведення господарської діяльності підприємства в січні-лютому 2024 року - першочергово на покриття витрат з розрахунків з працівниками, оплату видатків на харчування.

Генеральний директор



Олександр ПРИСЯЖНИЙ