

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

Станом на 1 травня 2023 року кількість штатних посад по КНП «КОПЛ КОР» становить 651,0 одиниць, зайнято посад – 603,25 одиниць в т.ч.:

Зайнято:

Лікарі – 68,0 од.	56,5
Середній медичний персонал – 228,0 од.	210,0
Молодший медичний персонал – 211,0 од.	202,75
Інший персонал, в тому числі спеціалісти – 144,0 од.	134,0

Фінансовий звіт за I квартал 2023 року 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 **33 661,0** тис.грн., що склало 93,7% до плану:

1) чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)-22332,0 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 I квартал 2023 року становив 21 679,0 тис.грн., та з яких:

дохід за пакетом №9 «Профілактика, діагностика, спостереження, лікування та реабілітація пацієнтів в амбулаторних умовах» 407 264,85 грн. (Згідно договору №1672-Е123-Р000 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 20 985 604,95 грн. (Згідно договору №1672-Е123-Р000 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 №39 «Психіатрична допомога, яка надається мобільними мультидисциплінарними командами» складає 187 523,0 грн. (Згідно договору №1672-E123-P000 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);

також, з 01 січня 2023 року, лікарня має додатково пакет №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 на протязі I кварталу 2023 року, НСЗУ має бути зроблений перерахунок оплати наданих послуг, відповідно підписана ДУ про внесення змін до договору №1672-E123-P000 (за березень 2023 – 10 пацієнтів, за квітень 2023 – 8).

дохід за пакетом №50 «Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів» складає 98088,0 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 653,0 тис.грн.;

2) інші операційні доходи – 11 329,0 тис.грн.

- 4 635,0 тис.грн. кошти 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 проведення військово-лікарської комісії; оплати видатків на покриття витрат за комунальні послуги;

- 48,0 тис.грн. - отримані кошти від надання в оренду приміщень;

- 6 646, 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», тести на COVID та засоби індивідуального захисту (маски медичні, вироби медичного призначення, медикаменти) та від КНП «Регіональний центр громадського здоров'я КОР», від ДП «Укрвакцина», Кіровоградської обласної військової адміністрації перев'язувальні матеріали та дезінфікуючі засоби та отримані у вигляді благодійної/гуманітарної допомоги – 4645,3 тис.грн; дохід нарахований від амортизації статутного - 384,1 тис.грн та додаткового – 236,4 тис.грн. капіталу; продукти харчування – благодійна/гуманітарна допомога від фізичних та юридичних осіб (ТОВ «Колос») – 318,0 тис.грн. та матеріали і ПММ – 306,0 отримані кошти в якості благодійної допомоги від фізичних осіб – 756,2 тис.грн;

Формування витратної частини звіту виконання річного фінансового плану складає 34 970,0 тис.грн. (97,3% від планових показників).

Витрати (собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг) КНП «Обласна клінічна психіатрична лікарня Кіровоградської обласної ради» за I квартал 2023 року складають 25 661,0 тис.грн. (78,9% від планових показників), де:

витрати на сировину та основні матеріали (медикаменти, продукти харчування, будівельні матеріали, обладнання та предмети довгострокового використання та ін.) становлять 909,0 тис.грн

витрати на паливо – 94,0 тис.грн.

витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи – 19779,0 тис.грн.

оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 4181,0 тис.грн.

витрат, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, обслуговування обладнання) – 57,0 тис.грн.

амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 611,0 тис.грн.

інші послуги (дератизація, вивезення ТПВ) – 30,0 тис.грн.

Інші операційні витрати складають – 7597,0 тис.грн. (відшкодування пільгової пенсії, централізовані медикаменти, лікарняні за рахунок підприємства -5 днів, сплата згідно Акту (проведена документальна позапланова виїзна перевірка Головним управлінням ДПС у Кіровоградській області, у зв'язку із завершенням процедури припинення КНП «Кіровоградський обласний наркологічний диспансер КОР» (код ЕДРПОУ 03092497)) податкових правопорушень.

Адміністративні витрати складають - 1712,0 тис.грн. (оплата праці та відрахування на соціальні заходи адмін. персоналу – 1670,0 тис.грн.; обслуговування касового апарату – 2,0 тис.грн., банківські послуги – 1,5 тис.грн.; оплата послуг за фіксований та телефонний зв'язок, послуг Інтернет – 4,0 тис. грн., витрати на придбання канцелярського та інші адміністративні витрати (ключі, обслуговування програмного забезпечення програми та ін. – 14,5 тис.грн., а також нарахована амортизація – 20,0 тис.грн.), що становить 64,5% від плану.

Капітальні інвестиції – 14,0 тис.грн, а саме: придбання необоротних матеріальних активів для забезпечення роботи підприємства (МШП для харчоблоку - 2,7 тис., ліхтарі - 3,8 тис., штампи - 2,2 тис., мікропіпетка - 5,8 тис.)

Відхилення у таблиці «Формування фінансових результатів» за I квартал поточного року: рядок 1000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» менше планових показників за рахунок фактично отриманої суми за укладеним договором з НСЗУ та отриманої суми від надання платних послуг підприємством; рядок 1073 «Інші операційні доходи» перевищують планові показники за рахунок надходжень у вигляді благодійної/гуманітарної допомоги, вартості централізованих поставок медикаментів.

При обліку фактичної собівартості послуг, рядок 1011 «Витрати на сировину та основні матеріали», за браком коштів не було здійснено запланованих видатків на витрату сировини та матеріалів (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 обладнання, інвентаря, матеріальних цінностей а також з переводом (перевезенням) пацієнтів КНП «КОНД КОР» у зв'язку реорганізацією закладу – перевиконання планових показників близько 25 %.

В рядку 1016 «Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані» - перевиконання планових показників (проведення запланованих ремонтних робіт у відділеннях та кабінетах лікарні) за рахунок подорожчання матеріалів.

В рядку 1017 «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 471,7 тис.грн. (в т.ч. на обладнання, отримане як благодійна допомога); невраховане надходження благодійної допомоги у вигляді нематеріальних оборотних активів – 159,3 тис.грн. (твердий та м'який інвентар, нарахування амортизації на введені в експлуатацію зі складу залишки та МШП отримані як благодійна допомога (інфузійні насоси, стартер, генератор, матраци, ліжка, бойлер, водонагрівач та ін.).

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 меншому використанні на протязі I кварталу 2023 року натуральних показників (обсягів) енергоносіїв – теплопостачання, електроенергії та водопостачання.

Рядок 1080 «Інші операційні витрати» - виконано на суму 7597,0 тис. грн., що більше на 6847,0 тис. грн. 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, сплати податкових правопорушень по Акту, видатків на здійснення розрахунків по витратах Пенсійного фонду за виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах.

Отримані фінансові результати діяльності в I кварталі 2023 року:

Рядок 1210 «Усього доходів» - 33 661,0 тис.грн.

Рядок 1220 «Усього витрат» - 34 970,0 тис.грн.

Підприємство отримало від'ємний фінансовий результат - збиток, який складає 1309,0 тис.грн. за рахунок несплачених видатків пільгової пенсії, та використання залишків коштів, дохід на які було нараховано в минулому періоді.

Генеральний директор



Олександр ПРИСЯЖНИЙ