

**Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану
за IV квартал 2023 року
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 IV 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 **48459,0** тис.грн., що склало 160,6% до плану:

1) чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)-35910,0 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 IV квартал 2023 року становив 35293,0 тис.грн., за пакетами:

- №9 «Профілактика, діагностика, спостереження, лікування та реабілітація пацієнтів в амбулаторних умовах»;

- №19 «Стаціонарна психіатрична допомога»;

- №22 «Лікування осіб із психічними та поведінковими розладами внаслідок вживання опіоїдів із використанням препаратів замісної підтримувальної терапії»;

- №24 «Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям»;

- №39 «Психіатрична допомога, яка надається мобільними мультидисциплінарними командами» ;

- №50 «Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів» .

- сума коштів від надання платних медичних послуг поза межами договору укладеного з НСЗУ складає 617,0 тис.грн.;

2) інші операційні доходи – 12549,0 тис.грн.

- 8014,0 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 видатків 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;

- 129,0 тис.грн. - отримані кошти від надання в оренду приміщень;

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

- 4405, 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 – 2525,6 тис.грн; дохід нарахований від амортизації статутного – 424,0 тис.грн та додаткового –471,0 тис.грн. капіталу; продукти харчування – благодійна/гуманітарна допомога від фізичних та юридичних осіб – 951,4 тис.грн. та матеріали – 33,0 тис.грн.;

Формування витратної частини звіту виконання річного фінансового плану складає 38694,0 тис.грн. (128,% від планових показників).

Витрати (собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг) КНП «Обласна клінічна психіатрична лікарня Кіровоградської обласної ради» за IV квартал 2023 року складають 31901,0 тис.грн. (118,8% від планових показників), де:

витрати на сировину та основні матеріали (медикаменти, продукти харчування, будівельні матеріали, обладнання та предмети довгострокового використання та ін.) становлять 1155,0 тис.грн.

витрати на паливо – 105,0 тис.грн.

витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи– 21810,0 тис.грн.

оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 6467,0 тис.грн.

витрат, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, обслуговування обладнання) – 1342,0 тис.грн.

амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 991,0 тис.грн.

інші послуги (дератизація, вивезення ТПВ) – 31,0 тис.грн.

Інші операційні витрати складають – 4735,0 тис.грн. (відшкодування пільгової пенсії – 752,4 тис.грн.; лікарняні за рахунок підприємства -5 днів з нарахуваннями – 224,8 тис.грн.; централізовані медикаменти, витрати на харчування, матеріали, медикаменти та ін. отриманої як гуманітарна допомога – 3757,8 тис. грн.) - 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 - 2058,0 тис.грн. (оплата праці та відрахування на соціальні заходи адмін. персоналу – 1863,0 тис.грн.; витрати на зв'язок – 6,0 тис.грн., амортизація ОЗ і нематеріальних активів загальногосподарського призначення – 22,0 тис.грн., навчання адміністративного персоналу – 7,0 тис.грн., інші адміністративні витрати (придбання, обслуговування програмного забезпечення програм та обладнання ін. – 160,0 тис.грн.), що становить 190,5% від плану.

Капітальні інвестиції – 760,0 тис.грн, а саме: придбання нематеріальних активів для забезпечення роботи підприємства - програма Бухгалтерія КП - 75,0 тис.грн., обладнання і машини - 523,7 тис.грн. (підключення генераторів - 400,8 тис.грн.; принтер на диспансер - 13,9 тис.гр.; кисневий концентратор - 50,0 тис.грн.; пристрій д/респіраторної терапії - 26,5 тис.грн.; сервер та пристрій безперебійного живлення 32,5 тис.грн.); інші мат.активи - 160,8 тис.грн. (постіль, матраци, балони пропанові, МА для харчоблоку лікарні, фіксатори-ремені, маски кисневі та ін. МА).

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 209 %.

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, поточний ремонт тепломережі закладу, ремонт обладнання харчоблоку) за рахунок

подорожчання матеріалів а також вартості повірки обладнання ДП «Кіровоградський науково-виробничий центр стандартизації, метрології та сертифікації».

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 560,0 тис.грн. (в т.ч. на обладнання, отримане як благодійна допомога); невраховане надходження благодійної допомоги у вигляді необоротних матеріальних активів – 452,0 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 – 1,0 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 IV кварталу 2023 року натуральних показників (обсягів) енергоносіїв – електроенергії та водопостачання, з урахуванням відшкодування комунальних послуг орендованих приміщень КЗ «Кіровоградське обласне бюро медико-соціальної експертизи Кіровоградської обласної ради».

Отримані фінансові результати діяльності в IV кварталі 2023 року:

Рядок 1210 «Усього доходів» - 48459,0 тис.грн.

Рядок 1220 «Усього витрат» - 38694,0 тис.грн.

Підприємство отримало чистий фінансовий результат за IV квартал - прибуток, який складає 9765,0 тис.грн., цьому сприяв перерахунок пакетів за договорами з НСЗУ (збільшення очікуваних сум по завершеному процесу реорганізації). Залишок буде спрямовано 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