Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану
за 2022 рік
КНП «ОБЛАСНА КЛІНІЧНА ПСИХІАТРИЧНА ЛІКАРНЯ
КІРОВОГРАДСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ »

Станом на 31 грудня 2022 року кількість штатних посад по КНП «КОПЛ КОР» з становить 572,0 одиниць, зайнято посад – 536,5 одиниць в т.ч.:

	Зайнято:
Лікарі – 54,5 од.	43,25
Середній медичний персонал – 193,5 од.	180,75
Молодший медичний персонал – 195,0 од.	190,5
Інший персонал, в тому числі спеціалісти – 129,0 од.	122,0

Фінансовий звіт за 2022 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 **113 519,0** тис.грн., що склало 105,7% до плану:

1) чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)-80757,0 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 2022 рік становив 79382,0 тис.грн., та з яких:

дохід за пакетом №9 «Профілактика, діагностика, спостереження, лікування та реабілітація пацієнтів в амбулаторних умовах» 4 842 988,20 грн. (Згідно договору №0397-Е122-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., до якої застосовуються коригувальні коефіцієнти залежно від складності медичної послуги. Фактична вартість зазначених медичних послуг за місяць дорівнює глобальній ставці на місяць – 403 582,35 грн.) ;

дохід за пакетом №19 «Стаціонарна психіатрична допомога» складає 73 182 458,76 грн. (Згідно договору №0397-Е122-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 11 526 грн., за надання послуг без інтенсивної терапії - 11318,53 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 1 178 716,0 грн. (Згідно договору №0397-Е122-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, 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 177 388,0 грн.

- сума коштів від надання платних медичних послуг поза межами договору укладеного з НСЗУ складає 1 375,0 тис.грн.;

2) інші операційні доходи – 32 762,0 тис.грн.

- 14 827,0 тис.грн. кошти обласного бюджету відповідно до рішення Кіровоградської обласної ради від 23 грудня 2021 року №220 «Про обласний бюджет Кіровоградської області на 2022 рік» та від 12 червня 2020 року №780 «Про затвердження обласної програми розвитку та підтримки комунальних закладів охорони здоров`я, які перебувають в управлінні Кіровоградської обласної ради, на період до 2022 року» та кошти, які надійшли від ЦЗ як компенсація працевлаштованих внутрішньопереміщених осіб - проведення розрахунку з оплати праці працівників СПЕК та медичного персоналу, залученого до проведення військово-лікарської комісії; оплати видатків на покриття витрат за комунальні послуги, кошти для часткового покриття витрат з відшкодування виплат та доставки пільгової пенсії;

- 378,0 тис.грн. - отримані кошти від надання в оренду приміщень;

- 17553, 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) від КНП «Регіональний центр громадського здоров'я КОР», від ДП «Укрвакцина» та від Кіровоградської обласної військові адміністрації перев'язувальні матеріали та дезінфікуючі засоби; дохід нарахований від амортизації статутного та додаткового капіталу; продукти харчування – благодійна/гуманітарна допомога від фізичних та юридичних осіб (ТОВ «Колос»);

- дохід від реалізації ОЗ та ТМЦ (банки, відходи медичні) – 4 тис.грн..

Формування витратної частини звіту виконання річного фінансового плану складає 112 325,0 тис.грн. (105,6% від планових показників).

Витрати (собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг) КНП «Обласна клінічна психіатрична лікаря Кіровоградської обласної ради» за 2022 рік складають 89 432,0 тис.грн. (93,5% від планових показників), де:

витрати на сировину та основні матеріали (медикаменти, продукти харчування, будівельні матеріали, обладнання та предмети довгострокового використання становлять 5236,0 тис.грн

витрати на паливо – 288,0 тис.грн.

витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи– 70916,0 тис.грн.

оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 10542,0 тис.грн.

витрат, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, обслуговування обладнання) – 244,0 тис.грн.

амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 2111,0 тис.грн.

інші послуги (дератизація, вивезення ТПВ) – 95,0 тис.грн.

Інші операційні витрати складають – 16260,0 тис.грн.(відшкодування пільгової пенсії, централізовані медикаменти, лікарняні за рахунок підприємства -5 днів).

Адміністративні витрати складають - 6633,0 тис.грн. (оплата праці та відрахування на соціальні заходи адмін. персоналу – 6500,0 тис.грн.; обслуговування касового апарату – 2,0 тис.грн., банківські послуги – 2,1 тис.грн.; оплата послуг за фіксований та телефонний зв'язок, послуг Інтернет, витрати на придбання канцелярського та іншого приладдя, придбання обладнання для комп'ютерів та офісної техніки – 128,9 тис.грн.), що становить 75,7% від плану.

Капітальні інвестиції – 86,0 тис.грн, а саме: придбання необоротних матеріальних активів для забезпечення роботи підприємства (придбання меблів, комп'ютерної техніки, бойлера, принтер - 2 шт., 2 шліфувальні машинки, 4 калькулятора, шолом енцелограф.-1 шт., набір фрез та сверл, сокири -4 шт., круг шліф.-2шт., степлер меблевий -2шт., бокорізи - 2 шт.,

ліхтарик-2 шт, набір викруток та ключів, лампа TUV-2 шт. та інші МШП для харчоблоку).

Відхилення у таблиці «Формування фінансових результатів» за IV 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, що не були заплановані та коригування довідкою коштів обласного бюджету.

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 1014 «Витрати на оплату праці» більше планових призначень за рахунок забезпечення гарантованих виплат медичним працівникам згідно постанови КМУ від 12.01.2022 р. №2 «Деякі питання оплати праці медичних працівників закладів охорони здоров'я» (розмір нарахованої заробітної плати медичним працівникам закладів охорони здоров'я державної або комунальної форми власності за повністю виконану місячну (годинну) норму праці установлюється у межах фонду оплати праці на 2022 рік: на рівні не менше 20000 гривень лікарям (крім лікарів-інтернів) та професіоналам з вищою немедичною освітою, які допущені до медичної діяльності в закладах охорони здоров'я; на рівні не менше 13500 гривень для посад молодших спеціалістів з медичною освітою (фахових молодших бакалаврів), фахівцям з початковим рівнем (короткий цикл) вищої медичної освіти, першим (бакалаврський) рівнем вищої медичної освіти і магістрів з медсестринства), що не було враховано при складанні та поданні на затвердження Фінансового плану на 2022 рік та в подальшому не вносились до нього зміни.

Рядок 1015 «Відрахування на соціальні заходи» фактично обраховано у відповідності до нарахованої заробітної плати - перевиконання планових показників близько 9,9 %.

В рядку 1016 «Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані» - недовиконання планових показників у зв'язку не проведенням запланованого ремонту відділень та кабінетів лікарні за браком коштів.

В рядку 1017 «Амортизація основних засобів і нематеріальних активів» - перевиконання планових показників за рахунок нарахованої амортизації на ОЗ (введені в експлуатацію об'єкти) які є на балансі нашого підприємства, основні засоби (будівлі, споруди, передавальні пристрої, машини та обладнання) на суму 1718,0 тис.грн. (в т.ч. на обладнання, отримане як благодійна допомога); невраховане надходження благодійної допомоги у

вигляді необоротних матеріальних активів – 443,0 тис.грн. (твердий та м'який інвентар, нарахування амортизації на введені в експлуатацію зі складу залишки та МШП отримані як благодійна допомога (матраси, ліжка, холодильник, пральна машинка, бойлер, водонагрівач та ін.).

Рядок 1018 «Інші витрати» - містить видатки на оплату комунальних послуг за рахунок коштів обласного бюджету, затверджених Кошторисом на 2022 рік. Різниця планових та фактичних показників полягає у меншому використанні на протязі 2022 року натуральних показників (обсягів) енергоносіїв, а саме – теплопостачання.

Рядок 1080 «Інші операційні витрати» - виконано на суму 16260,0 тис. грн., що більше на 13259,0 тис. грн. планових за рахунок здійснення розрахунків по витратах Пенсійного фонду за виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах видатків а також використання медикаментів та перев'язувальних матеріалів, засобів індивідуального захисту, що надійшли як централізовані закупівлі за програмою, а також як благодійна/гуманітарна допомога.

Отримані фінансові результати діяльності в 2022 році.

Рядок 1210 «Усього доходів» - 113 519,0 тис.грн.

Рядок 1220 «Усього витрат» - 112 325,0 тис.грн.

Чистий фінансовий результат в 2022 році складає 1194,0 тис.грн.

Генеральний директор Олександр ПРИСЯЖНИЙ