

Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану за 2022 рік
КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА
ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ «ОБЛАСНА ДИТЯЧА КЛІНІЧНА
ЛІКАРНЯ» (КНП ХОР «ОДКЛ»)

КНП ХОР «ОДКЛ» (надалі – Підприємство) реорганізовано з КЗОЗ «ОДКЛ» шляхом перетворення відповідно до Рішення Харківської обласної ради №724-VII від 07.06.2018 року.

Підприємство є лікувально-амбулаторним закладом охорони здоров'я, що надає послуги високоспеціалізованої кваліфікованої цілодобової та невідкладної медичної допомоги дітям віком від 28 днів життя до 18 років, відповідно до спеціалізації ліжкового фонду і консультативного прийому з метою уточнення діагнозу, в порядку та на умовах, встановлених законодавством України.

Лікарня у своїй діяльності керується Конституцією України, законами України, постановами Кабінету Міністрів України, наказами та розпорядженнями Міністерства охорони здоров'я України, рішеннями Харківської обласної ради, розпорядженнями голови Харківської обласної ради, розпорядженнями голови Харківської обласної державної адміністрації, наказами Департаменту охорони здоров'я Харківської обласної державної адміністрації, іншими нормативно-правовими актами та Статутом.

До структури лікарні входять: стаціонарні відділення на 270 ліжок, допоміжні відділення.

Відповідно до вимог чинного законодавства України при виконанні основної діяльності лікарня не має на меті одержання прибутку і є неприбутковим підприємством у галузі охорони здоров'я.

Площа земельної ділянки, на якій розташована лікарня складає 0,6464 га. Загальна площа приміщень складає 7 519,6 кв.м., опалювальна площа приміщень складає 5880,5 кв.м.

Для здійснення своєї діяльності маємо матеріальну та технічну базу, необхідну кількість спеціально підготовлених кваліфікованих фахівців. Кількість штатних посад складає 408,75 одиниць.

Звіт про виконання фінансового плану КНП ХОР «ОДКЛ» за 2022 рік сформовано відповідно до показників по програмі «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню», яка використовується для оцінки її ефективності та визначає результат для забезпечення надання гарантованого обсягу по Багатопрофільній стаціонарній медичній допомозі населенню.

За 2022 рік забезпечено виконання всіх запланованих показників.

1. Формування доходної частини звіту про виконання фінансового плану

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2022 рік складає 42 329,5 тис.грн, у тому числі:

кошти НСЗУ по договору медичних гарантій – 42 174,6 тис.грн.;

кошти за медичні клінічні дослідження –152,1 тис.грн.;

кошти від плати інтернів – контрактників – 2,8 тис.грн.

Інші операційні доходи у сумі 14 829,0 тис.грн у тому числі:

кошти обласного бюджету – 3 717,8 тис.грн (різниця на 642,2 менше профінансованого із обласного бюджету виникло у зв'язку із тим, що закуплені товари за бюджетні кошти зараховуються до доходів пропорційно списанню товарів на протязі декількох місяців);

централізовані поставки медикаментів МОЗ України - 9 778,6 тис.грн,

дохід від оренди – 36,2 тис.грн,

дохід від компенсації комунальних платежів орендарями, земельного податку 104,2 тис.грн,

дохід від безоплатно отриманих оборотних активів (бюджет) – 217,4 тис.грн;

дохід від безоплатно отриманих оборотних активів (благодійні) – 762,5 тис.грн.;

дохід від реалізації металобрухту – 12,3 тис.грн.;

дохід (благодійні кошти) – 200,0 тис. грн.

Інші доходи в сумі 2 068,3 тис.грн., у тому числі:

амортизація від безоплатно отриманих необоротних матеріальних активів – 2 056,0 тис.грн.;

дохід від оприбуткування металобрухту – 12,3 тис.грн.

2. Формування витратної частини звіту про виконання фінансового плану

Витрати по підприємству становлять 59 399,3 тис.грн. при плані 88 073,6 тис.грн., виконання складає 67,4 %, в тому числі:

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) складає 39041,8 тис.грн., що на 19 193,3 тис.грн. менше плану, або виконання на 67,0 %, в тому числі по наступним статтям витрат:

-*витрати на сировину та основні матеріали* (код рядка 1011) – 1 833,3 тис.грн (матеріали, інвентар, обладнання та запчастини – 50,8 тис.грн, продукти харчування – 547,1 тис.грн, будівельні матеріали (лінолеум, цемент, труби, радіатори, фарби) – 173,8 тис.грн, господарчі товари (віники, відра, мітла, швабри, туалетний папір - 77,3 тис.грн, медикаменти – 932,3 тис.грн, канцтовари (папір файли папки) - 25,1 тис.грн, миючі засоби - 26,9 тис.грн);

- *витрати на паливо* (код рядка 1012) – 181,1 тис.грн (бензин, газ);

- *витрати на електроенергію* (код рядка 1013) – 15,2 тис.грн;

- *витрати на оплату праці* (код рядка 1014) – 28 917,7 тис.грн.

- *відрахування на соціальні заходи* (код рядка 1015) – 6 898,3 тис.грн;

- *витрати, що здійснюються для підтримки об'єкта в робочому стані* (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо), (код

рядка 1016) – 417,6 тис.грн (послуги з технічного обслуговування ліфтів – 85,5 тис.грн., поточний ремонт приміщень – 197,9 тис.грн, ремонт медичного обладнання – 63,9 тис.грн, технічне обслуговування і ремонт офісної техніки – 36,4 тис.грн, послуги з ремонту автомобіля - 33,9 тис.грн).

- амортизація основних засобів і нематеріальних активів (код рядка 1017) – 283,5 тис.грн;

- інші витрати (код рядка 1019) – 495,1 тис.грн (комунальні послуги – 57,1 тис.грн, послуги зв'язку та інтернету – 36,7 тис.грн, послуги з дератизації та дезінсекції приміщень – 2,8 тис.грн, супровід програмного забезпечення – 95,4 тис.грн, послуги лікувальних закладів (лабораторні дослідження) – 44,1 тис.грн, медичні огляди працівників – 4,5 тис.грн, послуги з охорони приміщень – 52,4 тис.грн, послуги з прання білизни – 63,2 тис.грн, послуги з віртуально виділеного серверу – 41,6 тис.грн, страхування водія – 8,1 тис.грн, супровід та обслуговування пожежної сигналізації – 12,4 тис.грн, утилізація медичних відходів – 0,7 тис.грн, оплата реєстраційного внеску щодо електронного аукціону – 0,7 тис.грн, послуги з метрології (повідка медобладнання) - 34,8 тис.грн, обслуговування сайту – 4,1 тис.грн, вивіз великогабаритних відходів – 7,8 тис.грн, заправка картриджів – 18,9 тис.грн, навчання працівників з охорони праці та техніки безпеки – 8,5 тис.грн, оплата пені 3% річних за невчасну оплату за електроенергію, індексу інфляції - 1,3 тис.грн).

Адміністративні витрати (код рядка 1030) становлять 4 351,2 тис.грн, в тому числі:

- витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи (код рядка 1038) – 3 536,7 тис.грн.

- відрахування на соціальні заходи (код рядка 1039) – 801,6 тис.грн;

- амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення (код рядка 1040) – 10,0 тис.грн;

- інші адміністративні витрати (код рядка 1051) – 2,9 тис.грн (банківські послуги – 1,1 тис.грн, ремонт оргтехніки – 1,8 тис.грн).

Інші операційні витрати (код рядка 1080) – 16 006,3 тис.грн:

- витрати на сировину та основні матеріали 9 897,1 тис.грн (канцелярські товари (файли, папір, папки) - 10,0 тис.грн, будівельні матеріали (труби радіатори) – 19,8 тис.грн, лікарських засобів та виробів медичного призначення за рахунок централізованих поставок – 8 980,0 тис.грн, медикаменти за рахунок обласного бюджету – 445,5 тис.грн, продукти харчування - 441,8 тис.грн);

- послуги з теплопостачання – 2 178,3 тис. грн.,

- послуги з водопостачання та водовідведення – 145,4 тис.грн,

- електрична енергія – 749,8 тис.грн,

- вивіз побутових відходів – 6,2 тис.грн,

- відшкодування пільгових пенсій – 60,0 тис.грн,

- амортизація – 2 055,9 тис.грн,

-податок на додану вартість – 413,1 тис.грн.

-послуги з поточного ремонту приміщень (ремонт опалювальної системи в палатах) – 500,5 тис.грн.

ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ - збиток в сумі 172,5 тис.грн (доходи 59226,8 тис.грн.- витрати 59 399,3 тис.грн)

3.Розрахунки з бюджетом

Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду становить 20 394,9 тис.грн, на кінець періоду 20 222,4 тис.грн (чистий фінансовий результат збиток 172,5 тис.грн)

4.Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів

За 2022 рік фактично сплачено податків, зборів та інших обов'язкових платежів в сумі 14 284,1 тис.грн., що менше плану на 5 406,9 тис.грн. або виконання на 72,5 %, в тому числі:

- податок на доходи фізичних осіб 18% - 5 681,9 тис.грн. (менше плану на 2 611,2 тис.грн. або виконання на 68,5 %);

- військовий збір 1,5% - 486,2 тис.грн (менше плану на 204,9 тис.грн. або виконання на 70,4 %);

- єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 7 699,9 тис.грн (менше плану на 2 596,0 тис.грн або виконання на 74.8 %);

- земельний податок – 3,0 тис.грн (менше плану на 11,7 тис.грн або 20,4%) пов'язано зі змінами в законодавстві;

- ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду – 413,1 тис.грн (більше плану на 16,9 тис.грн. або виконання плану на 104,3 %).

5.Рух грошових коштів

Залишок коштів на кінець звітного періоду становить 16 579,1 тис.грн.

6. Капітальні інвестиції

В обліковій політиці підприємства визначено, що до основних засобів належать матеріальні активи, які утримуються установою для використання у своїй діяльності, очікуваний строк корисного використання яких становить понад один рік, вартістю понад 1000 грн. Без ПДВ. Визначення та оцінка основних засобів відбувається згідно П(С)БО 7 «Основні засоби.

Інші необоротні матеріальні активи – матеріальні активи, очікуваний строк корисного користування яких у господарській діяльності – понад рік з дати введення в експлуатацію та вартість яких не менше ніж 1000,00 грн. без ПДВ (пп. 14.1.138 ПКУ).

За 2022 рік обсяг капітальних інвестицій склав 1 563,0 тис.грн, у тому числі:

Придбано основних засобів на суму 146,6 тис.грн:
багатофункціональний пристрій на суму 6 тис.грн;
візок для миття дітей на суму 48 тис.грн;
кондиціонер настінний СПЛІТ (1 од.) на суму 17,0 тис.грн,
тонометр механічний (2 од.) - 3,2 тис.грн,
багатофункціональний пристрій (1 шт) - 15,1 тис.грн,
мікропіпетка (2 од.) - 7,6 тис.грн,
джерело безперебійного живлення (5 од.) - 18,6 тис.грн,
конвектор електричний (10 од.) - 20,4 тис.грн,
LD-212 інгалятор (2 од.) - 2,6 тис.грн,
ваги електронні (2 од.) - 3,8 тис.грн,
сумка холодильник (1 од.) - 1,5 тис.грн,
електророводонагрівач Atlantic (1 од.) - 2,8 тис.грн.
проведено капітальний ремонт ліфтового простору у сумі 1347 тис.грн;

придбано інші необоротні матеріальні активи на суму 69,4 тис.грн:

- безконтактний інфрачервоний термометр НТ - 668 (2 од.) – 1,0 тис.грн,
- термометр цифровий (25 од.) - 3,4 тис.грн,
- лоток прямокутний 26 см (4 од.) - 1,7 тис.грн,
- пінцет анатомічний (10 од.) - 1,0 тис.грн,
- ножиці медичні (12 од.) - 1,2 тис.грн,
- термометр цифровий (25 од.) - 3,4 тис.грн,
- лоток ниркоподібний (15 од.) - 2,5 тис.грн,
- лоток нержавіючий (5 од.) - 1,3 тис.грн,
- стілець на рамі Visitior Black (8 од.) - 5,6 тис.грн;
- матрац 90×190 (48 од.) - 42,0 тис.грн.,
- пульсоксимтр OXYWATCH (500 од.) - 0,1 тис.грн,
- вогнегасники ВП-5 (8 од.) - 2,9 тис.грн.,
- радіотелефон (Panasonic) (1од.) - 0,8 тис.грн
- LD-71 вимірювач АТ з фонендоскопом (4 од.) - 2,5 тис.грн.

Отримана благодійна допомога у сумі 1 862,5 тис.грн, у тому числі:

основні засоби на суму 1 733,8 тис.грн, а саме:

- апарат УЗД на суму 10,0 тис.грн,
- візок інвалідний на суму 10,0 тис.грн,
- шафа холодильна на суму 52,0 тис.грн,
- монітор пацієнта philips (2 од.) на суму 184,0 тис.грн,
- апарат ШВЛ Triloy evo o2 (2 од.) на суму 705,0 тис.грн,
- апарат ШВЛ mv2000 (1 од.) на суму 571,8 тис.грн,
- монітор пацієнта heaco 63L (2 од.) на суму 73,0 тис.грн,
- апарат респіраторної підтримки (1 од.) на суму 15,0 тис.грн.
- термос польовий (6 од.) на суму 23,0 тис.грн,
- ліжко похідне (3 од.) на суму 9,0 тис.грн,

- бронезилет 1-го класу (3 од.) на суму 18,0 тис.грн,
- обігрівач масляний (8 од.) на суму 20,0 тис.грн,
- піч буржуйка (5 од.) на суму 25,0 тис.грн,
- батарея для апарату ШВЛ (1 од.) на суму 18,0 тис.грн.

отримано інші необоротні матеріальні активи на суму 128,7 тис.грн, а саме:

- матрац лікарняний (20 од.) на суму 50,0 тис.грн,
- штатив для крапельниці (3 од.) на суму 1,9 тис.грн,
- ковдра синтопонова (50 од.) на суму 12,5 тис.грн,
- ваги дитячі (1 од.) на суму 1,0 тис.грн,
- тонометр механічний (3 од.) на суму 1,0 тис.грн,
- ліхтар розсувний (6 од.) на суму 1,1 тис.грн,
- каремат (5 од.) на суму 0,5 тис.грн,
- плед новий (8 од.) на суму 5,2 тис.грн,
- подушка силіконова нова (10 од.) на суму 5,5 тис.грн,
- ковдра (6 од.) на суму 50,0 тис.грн.

Отримано гуманітарної допомоги (основні засоби) на суму 308,3 тис.грн, у тому числі:

- ноутбук Lidell (5 од.) на суму 113,6 тис.грн.
- вакуумний аспіратор (8 од.) на суму 121,3 тис.грн.
- генератор Generator 7,5 kVA (1 од.) на суму 73,4 тис.грн.

Отримано на виконання наказу ДОЗ ХОВА від 12.05.2022 №207-о

- монітор пацієнта з аксесуарами Efficia CM-12 (1 од.) - 138,3 тис.грн.

За даними балансу упродовж 2022 року первісна вартість основних засобів збільшилася на 3 884,2 тис.грн. Так, обсяг капітальних інвестицій склав 1563,0 тис.грн (придбано основних засобів – 71,0 тис.грн., необоротні активи – 145,0 тис.грн, проведено капітальний ремонт ліфтового простору на 1347,0 тис.грн); отримано безкоштовно – 1 862,5 тис.грн, отримано гуманітарної допомоги (основні засоби) - 308,3 тис.грн, отримано на виконання наказу ДОЗ ХОВА – 138,3 тис.грн та введені в експлуатацію матеріальні цінності на 12,1 тис.грн, придбані у 2021 році. Списання не проводилось.

7. Чисельність працівників та заробітна плата

Середня кількість працівників (штатних, зовнішніх сумісників) складає 329 осіб, в тому числі адміністративно-управлінський персонал – 18 особа. Фонд оплати праці усіх працівників за 2022 рік становить 32 454,4 тис.грн, в тому числі :

- директор – 400,8 тис.грн.;
- адміністративно-управлінський персонал – 3 135,9 тис.грн;
- інший персонал – 28 917,7 тис.грн.

Середньомісячні витрати на оплату праці на одного працівника становлять 8 220,5 грн., в тому числі:

- директор – 33 395,9 грн.;

- адміністративно-управлінський персонал – 15 372,6 грн.;
- інший персонал – 7 748,6 грн.

Заробітна плата працівників складається з посадових окладів, надбавок, доплат та премій, які передбачені нормативно-правовими актами. Заробітна плата виплачується своєчасно і в повному обсязі відповідно до фактично отриманих асигнувань та коштів отриманих від НСЗУ два рази на місяць. Отримані з кошти від НСЗУ на виплату заробітної плати та нарахувань на заробітну плату використано повністю, заборгованість з виплати заробітної плати станом на 01.01.2023 року відсутня.

8. Інша інформація до фінансового звіту

Інформація про бізнес підприємства по КВЕД 86.10 «Діяльність лікарняних закладів» за 2022 рік складає 42 329,5 тис.грн.

9. Пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат (тис.грн):

Найменування показника	Код рядка	Затвердений фінансовий план на 2022 рік	Факт за 2022р.	Відхилення, +/-	Пояснення та обґрунтування відхилення плану від факту доходів/витрат
Доходи і витрати (деталізація)					
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	64503,2	42329,5	-22173,7	Відхилення спричинилось у зв'язку з введенням воєнного стану в країні
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(58 235,1)	(39 041,8)	-19193,3	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	(3 691,0)	(1 833,3)	-1857,7	У зв'язку із зменшенням пацієнтів у період воєнного стану зменшилась потреба
Витрати на паливо	1012	(192,1)	(181,1)	-11,0	У зв'язку із зменшенням пацієнтів у період воєнного стану зменшилась потреба
Витрати на електроенергію	1013	(45,1)	(15,2)	- 29,9	У зв'язку із зменшенням пацієнтів у період воєнного стану зменшилась потреба
Витрати на оплату праці	1014	(40 610,1)	(28 917,7)	-11692,4	За рахунок оптимального найму працівників
Відрахування на соціальні заходи	1015	(9 095,5)	(6 898,3)	-2197,2	

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані	1016	(2 147,6)	(417,6)	-1730,0	За рахунок оптимізації видатків та у зв'язку із зменшенням пацієнтів зменшилась потреба
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	(1 886,3)	(283,5)	-1 602,8	За рахунок зменшення закупівлі основних засобів
Інші витрати	1019	(567,4)	(495,1)	-72,3	За рахунок зменшення потреби
<i>Адміністративні витрати, у тому числі:</i>	1030	(6 044,4)	(4 351,2)	-1 693,2	
Витрати на оплату праці	1038	(4 912,4)	(3 536,7)	-1 375,7	За рахунок оптимального найму працівників
Відрахування на соціальні заходи	1039	(1 079,4)	(801,6)	-277,8	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	(35,1)	(10,0)	-25,1	За рахунок оптимізації закупівлі ІНМА
інші адміністративні витрати	1051	(17,5)	(2,9)	-14,6	За рахунок зменшення потреби в послугах
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	22 303,9	14 829,0	-7 474,9	За рахунок зменшення централізованих поставок лікарських засобів та виробів медичного призначення
Інші операційні витрати, усього	1080	(23 794,1)	(16 006,3)	-7787,8	У зв'язку із зменшенням пацієнтів у період військового стану зменшилась потреба
Інші доходи, усього,	1150	1266,5	2068,3	+801,8	За рахунок збільшення безоплатно отриманих необоротних активів
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	-	(172,5)	-172,5	Відхилення спричинилось у зв'язку з введенням військового стану в країні

Пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня капітальних інвестицій наведено у таблиці нижче. Дані наведено у тис.грн.

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (рік)		Відхилення, +/-	Пояснення та обґрунтування відхилення плану від факту
		План	Факт		
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	1500	146,6	-1 353,4	З метою економії коштів та з введенням воєнного стану в країні
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	1000	69,4	-930,6	
Капітальний ремонт	4060	1391	1347	-44	

Заступник директора
з медичної частини

Олена ПУШКАР

Заступник директора
з економічних питань

Сергій СОЛОДОВНИК

