
Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану за 2 кв. 2021 року
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 Статуту основною метою діяльності Підприємства є:

- спеціалізована медична практика (основна);
- здійснення медичної практики;
- забезпечення висококваліфікованою стаціонарною і консультативною медичною допомогою дитячого населення області віком від 28 днів життя до 18 років, відповідно до спеціалізації ліжкового фонду і консультативного прийому за направленням лікарів районних, міських та інших лікувальних закладів з метою уточнення діагнозу і надання спеціалізованої допомоги;
- проведення виїзних або заочних консультацій кваліфікованими дитячими лікарями-спеціалістами лікувально-профілактичних закладів області, працівниками вищих медичних закладів освіти;
- проведення планових виїздів в сільську місцевість області з метою надання організаційно-методичної і практичної допомоги (консультації хворих дітей);
- розвиток і удосконалення організаційних форм амбулаторно-поліклінічної і стаціонарної допомоги дітям, наступності обстеження і етапного лікування хворих дітей;

- розробка заходів, спрямованих на підвищення рівня і покращення якості медичної допомоги дитячому населенню на підставі аналізу захворюваності, інвалідності, дитячої смертності в області;
- вивчення, узагальнення і поширення досвіду роботи кращих лікувально-профілактичних закладів з метою організації медичної допомоги дітям;
- своєчасне засвоєння і впровадження в практику роботи Підприємства сучасних методів і засобів діагностики та лікування;
- організація і проведення санітарно-просвітньої роботи серед батьків.

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 розташований санаторій складає 0,6464 га. Загальна площа приміщень складає 8449,5 кв.м., опалювальна площа приміщень складає 5880,5 кв.м.

Доходна частина складається:

- кошти отримані згідно договорів про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій від Національною службою здоров'я України;
- кошти отримані від Національною службою здоров'я України згідно укладених договорів про перехідне фінансове забезпечення комплексного надання медичних послуг закладами охорони здоров'я;
- відшкодування Базі стажування витрати на оплату праці та нарахування на оплату праці лікарям-інтернам першого року навчання в обсязі та на умовах, встановлених Порядком використання коштів, передбачених у державному бюджеті для стажування лікарів-інтернів на базах стажування у 2020 році, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 19 червня 2020 року № 536;
- з асигнувань, що надходять з обласного бюджету Харківської області на підставі Рішення Харківської обласної ради «Про обласний бюджет на відповідний рік»;
- з доходів, що отримує Підприємство на спеціальний рахунок від послуг, що надаються згідно з функціональними повноваженнями державними і комунальними закладами охорони здоров'я, послуги з передачі в оренду майна КНП ХОР «ОДКЛ».

Для здійснення своєї діяльності маємо матеріальну та технічну базу, необхідну кількість спеціально підготовлених кваліфікованих фахівців. Кількість штатних посад складає 446,5 одиниць.

Звіт про виконання фінансового плану КНП ХОР «ОДКЛ» за 2 кв. 2021 року 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 2 кв. 2021 року забезпечено виконання всіх запланованих показників.

1.Формування доходної частини звіту про виконання фінансового плану

Доходи по підприємству становлять

Отримано чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2 кв. 2021 року складає 12 616,8 тис. грн., у тому числі:

кошти НСЗУ по договору медичних гарантій 12 588,7 тис. грн.;

кошти за медичні клінічні дослідження 17,9 тис. грн.;

кошти від плати інтернів – контрактників 10,2 тис. грн.

Інші операційні доходи у сумі 7 402,9 тис. грн. у тому числі:

кошти місцевого (обласного) бюджету 486,9 тис. грн.;

кошти державного бюджету (централізовані поставки медикаментів МОЗ України) в сумі 6 490,2 тис. грн.;

дохід від оренди в сумі 7,7 тис. грн.;

дохід від компенсації комунальних платежів орендарями в сумі 20,2 тис. грн.;

дохід від безоплатно отриманих оборотних активів (бюджет) в сумі 71,1 тис. грн.;

дохід від безоплатно отриманих оборотних активів (благодійні) в сумі 80,4 тис. грн.;

кошти державного бюджету (заробітна плата інтернів 1-го року навчання) 208,8 тис. грн.;

дохід від компенсації земельного податку орендарями в сумі 10,8 тис. грн.;

дохід від безоплатно отриманих оборотних активів (НСЗУ) в сумі 18,3 тис. грн.;

дохід від реалізації металобрухту 7,4 тис. грн.;

дохід від благодійних послуг 1,1 тис. грн.

Інші доходи в сумі 407,6 тис. грн., у тому числі:

амортизація від безоплатно отриманих необоротних матеріальних активів в сумі 400,2 тис. грн.;

дохід від оприбуткування металобрухту в сумі 7,4 тис. грн.

2. Формування витратної частини звіту про виконання фінансового плану

Витрати по підприємству становлять 22 548,7 тис.грн. при плані 11 176,6 тис.грн., виконання складає 201,75 % , в тому числі :

Собівартість складає 13 224,3 тис.грн., що на 2 959,2 тис.грн. більше плану, або виконання на 128,8 % ,в тому числі по наступним статтям витрат:

- *витрати на сировину та основні матеріали* (код рядка 1011) в сумі 1 060,9 тис.грн., (більше плану на 253,6 тис.грн. або виконання на 131,4 %,) з них: матеріали, інвентар та інвентар 33,4 тис.грн., будівельні матеріали - 38,8 тис. грн., медикаменти – 738,3 тис.грн., на продукти харчування – 250,4 тис.грн;

- *витрати на паливо* (код рядка 1012) у сумі – 50,6 тис.грн. більше плану на 16,6 тис. грн. (виконання на 148,8%);

- *витрати на електроенергію* (код рядка 1013) у сумі – 11,9 тис.грн. (більше плану на 1,9 тис.грн. або виконання на 119,0%);

- *витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи* (код рядка 1014) у сумі – 9 503,0 тис.грн. (більше плану на 2 426,1 тис.грн. або виконання на 134,3 %); (код рядка 1015) у сумі – 2 079,6 тис.грн. (більше плану на 451,9 тис.грн. або виконання на 127,8%);

- *витрати, що здійснюються для підтримки об'єкта в робочому стані* (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо), (код рядка 1016) в сумі – 359,4 тис.грн. (більше плану на 119,4 тис.грн. або виконання на 149,8%) з них: поточний ремонт приміщень – 312,5 тис.грн., ремонт медичного обладнання - 46,9 тис. грн.

- *амортизація основних засобів і нематеріальних активів* (код рядка 1017) у сумі – 47,2 тис.грн (менше плану на 288,5 тис.грн. або виконання на 14,1 %);

- *інші витрати* (код рядка 1018) у складі собівартості складають 111,7 тис. грн, (менше плану на 21,8 тис.грн. або виконання на 83,7%,) з них: комунальні послуги – 20,6 тис.грн., податок на землю – 12,9 тис. грн., послуги зв'язку та інтернету 7,1 тис. грн., страхування водіїв та авто 3,0 тис. грн., послуги з дератизації та дезінсекції 9,3 тис. грн., послуги з обслуговування та супроводу програмного забезпечення 20,0 тис. грн., послуги лікувальних закладів (лабораторні дослідження) 21,7 тис. грн., охоронні послуги 12,2 тис. грн., утилізація медичних відходів 4,9 тис. грн.,

Адміністративні витрати (код рядка 1030) становлять в сумі 1 377,7 тис.грн., що більше плану на 466,2 тис.грн., або виконання на 151,1 % , в тому числі:

- *витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи* (код рядка 1038) у сумі – 1 126,1 тис.грн., (більше плану на 394,8 тис.грн. або виконання на 154,0%); та (код рядка 1039) у сумі – 245,1 тис.грн. (більше плану на 76,9 тис.грн. або виконання на 145,7 %);

- амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення (код рядка 1040) – 2,6 тис.грн. (менше ніж в плані на 5,4 тис. грн. або виконання на 32,5 %);

- інші адміністративні витрати – 3,9 тис. грн. (менше на 0,1 тис. грн., або 97,5%) (код рядка 1051) банківське обслуговування 0,4 тис. грн., канцтовари 3,5 тис. грн.)

Інші операційні витрати (код рядка 1080) - 7 946,7 тис. грн. до складу цих витрат входить –

витрати на заробітну плати інтернам 1-го року навчання 171,2 тис. грн., нарахування на заробітну плати інтернам 1-го року навчання 37,6 тис. грн.

витрати на сировину та основні матеріали 6 504,1 тис грн.: за рахунок централізованих поставок лікарських засобів та виробів медичного призначення 6 504,1 тис. грн.;

послуги крім комунальних 69,2 тис. грн. у тому числі:

поточний ремонт 31,4 тис.грн., техобслуговування медобладнання 3,2 тис. грн., техобслуговування ліфтів 15,9 тис. грн., інтернет та зв'язок 1,2 тис. грн., охорона 13,0 тис.грн., навчання 4,5 тис. грн.;

послуги з теплопостачання 315,8 тис. грн., послуги з водопостачання та водовідведення 56,4 тис. грн., електрична енергія 184,3 тис. грн., вивіз побутових відходів 3,8 тис. грн.,

відшкодування пільгових пенсій 21,3 тис. грн.,

амортизація 400,1 тис. грн.;

податок на додану вартість 182,9 тис. грн.

ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ - збиток в сумі 2 121,4 тис.грн. (доходи 20 427,3 тис.грн.- витрати 22 548,7 тис.грн = 2 121,4 тис.грн. збиток)

Елементи операційних витрат

Матеріальні витрати в сумі 7 815,3 тис.грн., в тому числі :

- витрати на сировину та основні матеріали - 7 568,5 тис. грн., у тому числі: на матеріали, інвентар, обладнання та запчастини – 75,7 тис.грн., з них:

72,2 тис. грн. (рядок 1011),

3,5 тис. грн. (рядок 1051);

на лікарські засоби та вироби медичного призначення 7 242,4 тис. грн., з них:

738,3 тис. грн. (рядок 1011),

6 504,1 тис. грн. (рядок 1080);

на продукти харчування – 250,4 тис.грн., з них:

250,4 тис. грн. (рядок 1011);

витрати на паливо та електроенергію 246,8 тис. грн. у тому числі:

витрати на паливо 50,6 тис. грн. (рядок 1012),

витрати на електроенергію 11,9 тис. грн. (рядок 1013),
витрати на електроенергію 184,3 тис. грн. (рядок 1080);
витрати на оплату праці 10 800,3 тис. грн.. у тому числі:
9 503,0 тис. грн. (рядок 1014),
1 126,1 тис. грн. (рядок 1038),
171,2 тис. грн. (рядок 1080);
відрахування на соціальні заходи 2 362,3 тис. грн. з них:
2 079,6 тис. грн.(рядок 1015),
245,1 тис. грн. (рядок 1039),
37,6 тис. грн. (рядок 1080);
амортизація 449,9 тис. грн., у тому числі:
47,2 тис. грн. (рядок 1017),
2,6 тис. грн. (рядок 1040),
400,1 тис. грн. (рядок 1080);.

інші операційні витрати 1 120,9 тис. грн. у тому числі:
359,4 тис. грн. (рядок 1016),
111,7 тис. грн. (рядок 1018),
0,4 тис. грн. (рядок 1051),
649,4 тис. грн. (рядок 1080) з них:

послуги крім комунальних 69,2 тис. грн., послуги з теплопостачання 315,8 тис. грн., послуги з водопостачання та водовідведення 56,4 тис. грн., вивіз побутових відходів 3,8 тис. грн.,

відшкодування пільгових пенсій 21,3 тис. грн.,

податок на додану вартість 182,9 тис. грн.

ЗАГАЛЬНА СУМА в розмірі – 22 548,7 тис.грн.

3.Розрахунки з бюджетом

Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду становить 17 565,6 тис.грн, на кінець періоду 15 444,2 тис.грн. (17 565,6 тис.грн. - фінансовий результат 2 121,4 тис.грн.) = 15 444,2 тис.грн.

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

За 2 кв. 2021 рік фактично сплачено податків, зборів та інших обов'язкових платежів в сумі - 4 656,9 тис.грн., що більше плану на 1 241,3 тис.грн. або виконання на 136,3 %, в тому числі:

- податок на доходи фізичних осіб 18% - 1 937,3 тис.грн. (більше плану на 531,8 тис.грн. або виконання на 137,8 %);

- військовий збір 1,5% - 162,0 тис.грн. (більше плану на 44,9 тис.грн. або виконання на 138,3 %);

- єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 2 362,5 тис.грн. (більше плану на 566,6 тис.грн. або виконання на 131,5 %);
- земельний податок 12,9 тис. грн. (більше на 9,2 тис. грн. або 348,6 %);
- ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду – 182,2 тис. грн. (більше плану на 88,8 тис.грн. або виконання на 195,1 %);

5. Рух грошових коштів

Залишок коштів на кінець звітного періоду становить 17 646,8 тис.грн.

6. Капітальні інвестиції

Обсяг капітальних інвестицій за 2 кв. 2021 рік склав 578 тис. грн., у тому числі:

основні засоби на суму 559 тис.грн.:

- монітор 3,5 тис. грн.;
- комп'ютер 6,0 тис.грн.;
- водонагрівач -2,5 тис. грн.;
- насос для інтегрального харчування – 37,0 тис. грн.;
- дефібрилятор – монітор 240,0 тис. грн.;
- аналізатор ІФА – 270,0 тис. грн.

також на виконання розпорядження голови обласної ради передано майно на суму в розмірі 6 555,0 тис. грн.:

апарат для штучної вентиляції легень в кількості 2 од. на суму 1 590,0 тис. грн.,

модульний монітор пацієнта Q5 в кількості 6 од. на суму 477,0 тис. грн.,
модуль капнографії бокового потоку в кількості 1 од. на суму 65,0 тис. грн.,
пульсоксиметр M800 в кількості 5 од. на суму 70,0 тис. грн.
шприцевий інфузійний насос P500 в кількості 5 од. на суму 163,5 тис. грн.,
функціональне ліжко ТМ D4062 в кількості 5 од. на суму 200,0 тис. грн.,
кисневий концентратор з подвійним потоком в кількості 101 од. на суму 3 989,5 тис. грн.

- благодійна допомога 79,4 тис. грн. (фотометр).

інші необоротні матеріальні активи:

- придбання інших необоротних матеріальних активів на 19 тис. грн. (протипролижневий матрац, шафа металева, полиця металева, комплект клавіатура та миша, стіл письмовий, шафа КШ-9 БУК, стілець для відвідувачів, холодильник);

- благодійна допомога на суму 48,5 тис. грн. (система моніторингу, глюкози, пристрій для введення ВАН-ПРЕС, телевізор LED, ліжко, тумба приліжкова, стіл, шафа канцелярська, мобільний телефон)

За даними балансу впродовж 2 кв. 2021 року первісна вартість основних засобів збільшилася на 7 260,2 тис.грн., отримане обладнання вартістю 7192,7 тис. грн., введено в експлуатацію на суму 7 260,2 тис. грн., отримано інших нематеріальних активів вартістю 67,5 тис. грн., списання не проводилось.

7. Чисельність працівників та заробітна плата

Середня кількість працівників (штатних, зовнішніх сумісників) складає 351 особа, в тому числі адміністративно-управлінський персонал – 18 особа.

Фонд оплати праці усіх працівників за 2 кв. 2021 року становить у сумі 10 800,3 тис.грн, в тому числі :

- директор – 115,1 тис.грн.;
- адміністративно-управлінський персонал – 1 011,0 тис.грн.;
- інший персонал – 9 674,2 тис.грн.

Середньомісячні витрати на оплату праці на одного працівника становлять 10 256,7 грн., в тому числі :

- директор – 38 366,7 грн.;
- адміністративно-управлінський персонал - 19 823,5 грн.;
- інший персонал – 9 683,9 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 коштів від НСЗУ на виплату заробітної плати та нарахувань на заробітну плату використано повністю, заборгованість з виплати заробітної плати станом на 01.07.2021 року відсутня.

8. Інша інформація до фінансового звіту

Інформація про бізнес підприємства по КВЕД 86.10 «Діяльність лікарняних закладів» за 2 кв. 2021 року складає 12 616,8 тис. грн.

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

Найменування показника	Код рядка	Затвердений фінансовий план на 2 кв. 2021 року	Факт за 2 кв. 2021р.	Відхиле-ння , +/-	Пояснення та обґрунтування відхилення плану від факту доходів/витрат
Доходи і витрати (деталізація)					
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	11 779,7	12 616,8	837,1	Відхилення спричинилось у зв'язку з епідеміологічною ситуацією в країні
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	-10 265,1	-13 224,3	-2 959,2	Відхилення спричинилось у зв'язку з епідеміологічною ситуацією в країні
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	-807,3	-1 060,9	-253,6	за рахунок залишку запасів продуктів харчування, медикаментів, господарчих матеріалів
Витрати на паливо	1012	-34,0	-50,6	-16,6	Відхилення спричинилось у зв'язку з епідеміологічною ситуацією в країні
Витрати на електроенергію	1013	-10,0	-11,9	-1,9	Відхилення спричинилось у зв'язку з епідеміологічною ситуацією в країні
Витрати на оплату праці	1014	-7 076,9	-9 503,0	-2 426,1	за рахунок збільшення мінімальної заробітної плати з 01.01.2021 до рівня 6000,0 грн.
Відрахування на соціальні заходи	1015	-1 627,7	-2 079,6	-451,9	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	-240,0	-359,4	-119,4	Відхилення спричинилось у зв'язку з епідеміологічною ситуацією в країні
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	-335,7	-47,2	288,5	Відхилення спричинилось у зв'язку з епідеміологічною ситуацією в країні
Інші витрати (витрати на підв.квал.; виплата пенсії; обов'язкове страхування; заходи з охорони праці; комунальні послуги, податки)	1018	-133,5	-111,7	21,8	Відхилення спричинилось у зв'язку з епідеміологічною ситуацією в країні

Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	-911,5	-1377,70	-466,2	за рахунок збільшення мінімальної заробітної плати з 01.01.2021 до рівня 6000,0 грн.
Витрати на оплату праці	1038	-731,3	-1126,1	-394,8	за рахунок збільшення мінімальної заробітної плати з 01.01.2021 до рівня 6000,0 грн.
Відрахування на соціальні заходи	1039	-168,2	-245,1	-76,9	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	-8,0	-2,6	5,4	за рахунок придбання дорожніх матеріальних активів, які підлягають амортизації
інші адміністративні витрати (придбання предметів і матеріалів; обслуговування комп.техніки, вивіз сміття, дератизація та дезинсекція)	1051	-4,0	-3,9	0,1	Відхилення спричинилось у зв'язку з епідеміологічною ситуацією в країні
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	25,9	7 403,0	7377,1	За рахунок отримання централізованих поставок лікарських засобів та виробів медичного призначення
Усього	1450	11 176,6	22 548,7	11 372,1	

В. о. директора

Заступник директора
з економічних питань



Олена ПУШКАР

Сергій СОЛОДОВНИК