

Пояснювальна записка

до звіту про виконання фінансового плану на 2021 рік

**КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО ХАРКІВСЬКОЇ
ОБЛАСНОЇ РАДИ «ОБЛАСНИЙ ЦЕНТР ПАЛІАТИВНОЇ МЕДИЦИНИ
"ХОСПІС"»**

(КНП ХОР «ОЦПМ "ХОСПІС"»)

КНП ХОР «ОЦПМ "ХОСПІС"» (надалі – Підприємство) реорганізовано з КЗОЗ «ХОЦПМ «Хоспіс»» шляхом перетворення відповідно до Рішення Харківської обласної ради від 30 серпня 2018 року № № 791-VII у лютому 2019 року.

Підприємство є спеціалізованим закладом до складу якого входять комплекс структурних підрозділів і служб, організаційно і функціонально пов'язаних між собою, і призначені для забезпечення на території м. Харкова та Харківської області максимально можливої якості життя паліативних хворих і членів їхніх родин, шляхом запобігання та полегшення страждань завдяки ранньому виявленню і точному діагностуванню симптомів болю та розладів життєдіяльності, проведення адекватних лікувальних заходів, симптоматичної (ад'ювантної) терапії та догляду, надання психологічної, соціальної, духовної та моральної підтримки, незалежно від захворювання, віку, соціального статусу, національності, релігійних та політичних переконань, місця проживання хворого тощо та координаційно-методична допомога закладам паліативної допомоги (медицини) України, не обмежуючись іншими населеними пунктами.

До структури підприємства входять: адміністративно-управлінський персонал, загально-медичний персонал, неврологічне відділення на 50 ліжок, онкологічне відділення на 30 ліжок та господарсько-обслуговуючий персонал.

Кількість штатних посад по КНП ХОР «ОЦПМ "ХОСПІС"» становить 118 одиниць, в т. ч.:

лікарі	- 13,75 шт.од.
молодші спеціалісти з медичною освітою	- 31,5 шт.од.
молодший медичний персонал	- 30,75 шт.од.
інший персонал	- 42,0 шт.од.
в т.ч. спеціалісти з вищою немедичною освітою	- 13,0 шт.од.

Доходна частина виконання фінансового плану за 2021 рік складається:

- чистий дохід від реалізації послуг - надходжень від НСЗУ 7млн. 5 тис.грн., що складає 100% виконання за договором №2091-Е421-Р000 від 26.04.2021 про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій на 9 місяців 2021р. (зі змінами);
- інші операційні доходи, усього 9 млн. 232 тис.грн., у тому числі:
 - о кошти обласного бюджету, було заплановано 6 млн. 807 тис.грн., а надійшло і використано 7 млн. 443 тис.грн. Були виділені додаткові кошти на зарплату;

- кошти додаткової дотації, було заплановано 716 тис.грн., а надійшло і використано 715 тис.грн., економія коштів по теплопостачанню;
 - орендна плата в сумі 69 тис.грн., а заплановано було 67 тис.грн. (у зв'язку з інфляцією). Укладений договір оренди з ФОП Кайдалова Я.В.;
 - відшкодування експлуатаційних та комунальних витрат орендарями 227 тис.грн. У плані на 2021 рік 213 тис.грн. У зв'язку з ростом тарифів;
 - дохід від централізованих безоплатних надходжень в сумі 5 тис.грн. (деззасоби від «Обласного аптечного складу»);
 - благодійні внески в сумі 762 тис.грн. Надходження благодійної допомоги від фізичних осіб було сплановано прогнозно, а надійшло більше;
 - благодійна допомога в натуральній формі в сумі 4 тис.грн. (незаплановані надходження);
 - кошти від здавання металобрухту в сумі 7 тис.грн., надійшло більше ніж планувалось.
- Інші доходи складаються:
- дохід в сумі амортизації, яка нараховується на основні засоби, що придбані за кошти цільового фінансування та безоплатно отримані основні засоби в сумі 164 тис.грн. А заплановано в сумі 160 тис.грн. В результаті проведеної інвентаризації відбулося списання м'якого інвентарю та інших малоцінних необоротних матеріальних активів і нарахування доходів в сумі амортизації, яка нарахована при списанні;
 - інші доходи (від оприбуткування металобрухту) (746) в сумі 7 тис.грн., заплановано було 4 тис.грн. Оприбутковано металобрухт від списання автомобіля більше, ніж очікувалось.

Усього доходів 15 млн. 628 тис.грн.

Всі надходження направляються на покриття видатків, пов'язаних з виконанням підприємством своєї статутної діяльності. Зі звіту по виконанню фінансового плану видно, що в звітному кварталі надходження від НСЗУ згідно договору не задовольнили потреби підприємства в коштах, валовий збиток складає 8 млн. 52 тис. грн.

За рахунок наявності підтримки Обласного бюджету підприємство мало змогу покривати витрати на оплату праці, ЄСВ - 6млн. 610 тис.грн., комунальні послуги - 1 млн. 523 тис.грн. Хоспіс потребує підтримки обласного бюджету у зв'язку з недосконалим розрахунком глобальної ставки в договорі про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій. Розрахунок витрат Хоспісу на проведення статутної діяльності НСЗУ проводить тільки на проліковані випадки, тобто в стаціонарній допомозі це померлі. А фактично Хоспіс надає медичні послуги всім пацієнтам, які знаходяться в поточному місяці на утриманні. І ці показники дуже відрізняються.

Закупівля теплопостачання, електричної енергії проводиться по договорам, укладеним в результаті проведення тендерних процедур. Оплата

фармацевтичних препаратів (в т.ч. морфін, сібазон), деяких продуктів проводиться по договорам, укладеним в результаті проведення допорогових закупівель.

Кошти на реєстраційних рахунках використані для виплати заробітної плати, нарахувань на зарплату, закупівлі медикаментів, матеріалів, продуктів харчування, послуг, що здійснюються для підтримання будівлі та обладнання в робочому стані.

Чистий фінансовий результат за 2021 рік – збиток у сумі 1 млн. 296 тис.грн. Витрати проводились за рахунок залишків коштів на початок року.

Собівартість реалізованих послуг склала 15 млн. 57 тис.грн. при запланованій 15 млн. 227 тис.грн. Відхилення за кожним показником пояснюються в таблиці «Формування фінансових результатів».

Адміністративні витрати були заплановані в сумі 2 млн. 346 тис.грн., фактично склали 2 млн. 394 тис.грн. Перевищення в 48 тис.грн. склалося загалом за рахунок збільшення витрат на оплату праці та сплати ЄСВ.

Витрати на збут на даний час відсутні.

Залишок нерозподіленого прибутку на початок звітної періоду склав 3 млн. 887 тис.грн., чистий фінансовий результат за 2021 р. склав 1 млн. 296 тис.грн. збитку, мінус коригування доходу у зв'язку з відображенням благодійних внесків, як цільового фінансування (за вимогою НСЗУ) в сумі 219 тис.грн. В результаті - залишок нерозподіленого прибутку на кінець звітної періоду 2 млн. 372 тис.грн.

У 2021 р. планувалось **перерахувати до державного бюджету** 1млн.993 тис.грн. податку на доходи фізичних осіб, 166 тис.грн. військового збору. Відповідно було нараховано 2 млн. 5 тис.грн., перераховано 1млн.999тис.грн. податку на доходи фізичних осіб (залишилися несплачені лікарняні за рахунок ФСС); нараховано 168 тис.грн., перераховано 167 тис.грн. військового збору (залишилися несплачені лікарняні за рахунок ФСС).

2 млн.409 тис.грн. єдиного соціального внеску підприємство планувало перерахувати, а нараховано і перераховано 2 млн.385 тис.грн., тому що ЄСВ на фонд оплати праці планувався в розмірі 22%, а в штаті наявні особи з інвалідністю, на фонд оплати праці яких нараховується ЄСВ в розмірі 8,41%. Податок на додану вартість планувалося перерахувати в сумі 60 тис.грн., а перерахували 53 тис.грн., тому що більший рівень інфляції передбачався і планувалося на більшу суму виставити рахунки орендарям.

У 2021 р. планувалися **капітальні інвестиції** в сумі 267 тис.грн., а було інвестовано в основні засоби 118 тис.грн., малоцінні необоротні матеріальні активи 151 тис.грн. Всього проведено капітальних інвестицій на суму 269 тис.грн., розбіжність на 2 тис.грн. у зв'язку з тим, що наприкінці року безоплатно надійшла шафа.

За звітний період проведений ремонт санвузла на I поверсі для переобладнання для осіб з обмеженими можливостями на суму 140 тис.грн., стін та стелі коридору 1 поверху на суму 119,7 тис.грн., пандусу 92 тис.грн.

та інший дрібний ремонт. Також придбані будівельні матеріали за кошти, отримані від НСЗУ на суму 146,1 тис.грн., за благодійні внески на суму 58,8 грн. Матеріали використані для проведення ремонтних робіт власними силами.

За рахунок коштів, які отримані від НСЗУ за надані медичні послуги, придбано основні засоби: насос шприцевий «Біомед» 2 шт. на суму 35,7 тис.грн, підйомник для інвалідів в комплекті 1 шт. на суму 33 тис.грн., насос опресовочний електричний 1 шт. на суму 9,9 тис.грн., системний блок 3 шт. на суму 39,1 тис.грн.

Також було придбано у 2021 році за рахунок власних коштів: система протипролежнева в кількості 58 шт. на суму 86,9 тис.грн., за рахунок коштів, які отримані від НСЗУ за надані медичні послуги: ростомір підлоговий 1 шт. на суму 2 тис.грн., принтер БФП 1 шт. на суму 5 тис.грн., 3 монітори на суму 9,7 тис.грн., офісні крісла 12 шт. на суму 14 тис.грн., контейнер для ТВП 2 шт. на суму 3 тис.грн., сумку-холодильник 2 шт., сумку-укладку на суму 3,4 тис.грн. та інші необоротні матеріальні активи.

Для забезпечення роботи мобільної бригади був введений в експлуатацію автомобіль RENAULT Logan в сумі 425,2 тис.грн.

За рахунок благодійних внесків громадян було придбано: бланків на суму 6 тис.грн., миючих засобів на суму 41,4 тис.грн., продуктів харчування на суму 471 тис.грн., та оплачено різних послуг на суму 78,2 тис.грн. інше.

На підставі рішення сесії списаний з балансу непридатний для експлуатації автомобіль марки ВАЗ 21043, інвентарний № 10510002, реєстраційний № АХ8136ВК, 2003 року випуску, первісною (переоціненою) вартістю 30758,00 грн, сумою зносу 28758,00 грн, ліквідаційною вартістю 2000,00 грн, залишковою вартістю 0,00 грн.

Проведено списання малоцінних необоротних матеріальних активів на суму 36,8 тис.грн. (меблі, пристрої, м'який інвентар).

За металобрухт, оприбуткований в результаті списання майна, надійшли кошти в сумі 7,4 тис.грн.

Заробітна плата працівників складається з посадових окладів, надбавок, доплат та премій, матеріальної допомоги. Заробітна плата виплачується своєчасно і в повному обсязі через АТ КБ «Приватбанк» відповідно до фактично отриманих асигнувань та фінансового плану на 2021 рік два рази на місяць. Отримані від НСЗУ у межах укладених договорів про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій на 2021 рік та від обласного бюджету кошти на виплату заробітної плати та нарахування на заробітну плату використано у відповідності до штатного розпису. Заборгованість з виплати заробітної плати на 01.01.2022 року відсутня, але в балансі на рахунку «Розрахунки з депонентами» обліковується нарахована заробітна плата, компенсація відпустки та лікарняні співробітника, що помер в сумі 10953,69 грн. Також через затримку відшкодування Фондом соціального страхування коштів рахується несплачена сума лікарняних 29793,73 грн.

Штатним розписом затверджено 118 посад. Середня кількість працівників у 2021 році планувалась на рівні 109 осіб. Фактично середня кількість склала 108 осіб. Працівники мають внутрішнє сумісництво і за рахунок цього рівень оплати праці вище. Розмір середньої заробітної плати, в цілому по підприємству планувався 8371,6 грн. (і це більше за розмір мінімальної заробітної плати), а склав 8495,4 грн. Адміністративно-управлінський персонал 13 осіб, розмір середньої заробітної плати склав 10032,1 грн., що менше від запланованого на 488,8грн. (через хворобу), інші працівники 94 осіб, розмір середньої заробітної плати 8257,1 грн., що більше від запланованого на 180,7 грн.

В.о.директора

Головний бухгалтер



Ігор МАЛЮКІН

Юлія ГЕЦКО