

**ЗВІТ
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ
КНП "Хмельницький обласний протипухлинний центр" ХОР
за I квартал 2025 року**

Основні фінансові показники КНП

№ п/п	Показники	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання, %
1.	Доходи всього, у тому числі:	97310,00	86345,90	-10964,10	88,7
1.1.	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	73250,00	69469,20	-3780,80	94,8
1.1.1.	послуг з медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров'я України згідно з державною програмою медичних гарантій	73000,00	69195,00	-3805,00	94,8
1.1.2.	медичних послуг за кошти фізичних та юридичних осіб	250,00	274,20	24,20	109,7
1.2.	Дохід з обласного бюджету за цільовими програмами	3190,00	2777,60	-412,40	87,1
1.2.1.	окремі заходи з реалізації обласних програм (розрахувати)	0,00	0,00	0,00	0,0
1.2.2.	покриття вартості комунальних послуг енергоносіїв	3190,00	2777,60	-412,40	87,1
1.2.3.	субвенція	0,00	0,00	0,00	0,0
1.2.4.	інші (розрахувати)	0,00	0,00	0,00	0,0
1.3.	Інші доходи від операційної діяльності	15670,00	10981,40	-4688,60	70,1
1.3.1.	від надання майна в оренду та компенсацій за комунальні платежі від орендаря	470,00	367,40	-102,60	78,2
1.3.2.	безоплатні медикаменти та ВМП, отримані по централізованим поставкам МОЗУ за кошти держбюджету	15000,00	10256,00	-4744,00	68,4
1.3.3.	безоплатно отримані матеріальні цінності, в тому числі благодійна грошова допомога			0,00	0,0
1.3.4.	інші (відсотки по залишках коштів на поточних рахунках)	200,00	358,00	158,00	179,0
1.4.	Інші доходи	5200,00	3117,70	-2082,30	60,0
1.4.1.	від амортизації НА та ОЗ, що отримані як цільове фінансування або безоплатно	3200,00	2608,20	-591,80	81,5
1.4.2.	відсотки отримані від депозитів	2000,00	506,80	-1493,20	25,3
1.4.3.	інші (металобрухт, склобій)	0,00	2,70	2,70	0,0
2.	Витрати всього, у тому числі:	82218,10	78737,20	-3480,90	95,8
2.1.	Операційні витрати:	79293,50	75842,90	-3450,60	95,6
2.1.1.	матеріальні (медикаменти та ВМП, господарські товари)	9000,00	17473,50	8473,50	194,2
2.1.2.	на оплату праці з нарахуваннями	33500,00	27726,30	-5773,70	82,8
2.1.2.1.	на оплату праці	28000,00	23332,10	-4667,90	83,3
2.1.2.2.	нарахування на оплату праці	5500,00	4394,20	-1105,80	79,9
2.1.3.	на оплату послуг, крім комунальних (поточний ремонт та ТО обладнання, медичні послуги, обслуговування ІЗ, зв'язок та Інтернет)	9000,00	8350,80	-649,20	92,8
2.1.4.	на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	3192,00	2936,90	-255,10	92,0
2.1.5.	на соціальне забезпечення населення	360,00	321,30	-38,70	89,3
2.1.6.	витрати на окремі заходи з реалізації державних цільових програм (навчання)	1,50	0,00	-1,50	0,0
2.1.7.	амортизація	9000,00	8423,00	-577,00	93,6
2.1.8.	інші операційні витрати, у т.ч.:	15240,00	10611,10	-4628,90	69,6
2.1.8.1.	оплата перших 5-ти днів тимчасової непрацездатності з нарахуванням	240,00	355,10	115,10	148,0

2.1.8.2.	централізоване постачання	15000,00	10256,00	-4744,00	68,4
2.1.9.	Фінансові витрати(відрядження)	0,00	0,00	0,00	0,0
2.2.	Адміністративні витрати:	2924,60	2894,30	-30,30	99,0
2.2.1.	Матеріальні (предмети, матеріали та інвентар, ПММ, господарськ матеріали, ремонт авто)	30,00	27,30	-2,70	91,0
2.2.2.	на оплату праці з нарахуваннями	2499,00	2752,60	253,60	110,1
2.2.2.1.	на оплату праці	2100,00	2326,40	226,40	110,8
2.2.2.2.	нарахування на оплату праці	399,00	426,20	27,20	106,8
2.2.3.	оплата послуг (крім комунальних) (обслуговування ПЗ, ТО оргтехніки, ліфтів, авто)	85,00	47,50	-37,50	55,9
2.2.4.	витрати на зв'язок та Інтернет	3,00	4,20	1,20	140,0
2.2.5.	видатки на відрядження	3,00	0,00	-3,00	0,0
2.2.6.	навчання посадових осіб	0,00	0,00	0,00	0,0
2.2.7.	витрати на комунальні послуги та енергоносії	277,60	0,00	-277,60	0,0
2.2.8.	амортизація	15,00	53,90	38,90	359,3
2.2.9.	Інші адміністративні витрати (податки, банківське обслуговування)	12,00	8,80	-3,20	73,3
	Усього доходів	97310,00	86345,90	-10964,10	88,7
	Усього витрат	82218,10	78737,20	-3480,90	95,8
	Фінансовий результат:	15091,90	7608,70	-7483,20	50,4
3.	Капітальні інвестиції – всього, у тому числі	180,00	6200,90	6020,90	3444,9
3.1.	Придбання обладнання, техніки та предметів довгострокового користування	0,00	3900,30	3900,30	0,0
3.2.	Капітальний ремонт та реконструкція об'єктів	180,00	2286,70	2106,70	1270,4
3.3.	Придбання необоротних нематеріальних активів	0,00	13,90	13,90	0,0

Директор КНП "ХОПЦ" ХОР

В'ячеслав МОРОЗ

Головний бухгалтер

Надія ТЕЛЕНКО

виконавець: Ольга БОНДАР



Комунальне некомерційне підприємство
**ХМЕЛЬНИЦЬКИЙ ОБЛАСНИЙ
ПРОТИПУХЛИННИЙ ЦЕНТР**

**KHMELNYTSKYI REGIONAL
ANTITUMOR CENTER**
Communal noncommercial enterprise

**ХМЕЛЬНИЦЬКА
ОБЛАСНА РАДА**

**KHMELNYTSKYI
REGIONAL COUNCIL**

09.05.2025р.

Пояснювальна записка

КНП «Хмельницький обласний протипухлинний центр» ХОР надає роз'яснення щодо розбіжностей у звіті до фінансового плану за I квартал 2025 року.

1. Доходи:

1.1. Чистий дохід від реалізації послуг склав 94,8% від планової суми, та складає 69 469,2 тис. грн, з яких дохід від медичного обслуговування населення за договорами з НСЗУ – 69 195,0 тис. грн, від надання медичних послуг за кошти фізичних та юридичних осіб – 274,2 тис. грн.

1.2. Дохід з обласного бюджету на покриття вартості комунальних послуг склав 2 777,6 тис. грн (87,1%). У зв'язку з відсутністю на ринку України радіоізотопної продукції, протягом всього I кварталу 2025 року не працював апарат ОФЕКТ/КТ, що зменшило використання енергоносіїв.

1.3. Інші доходи від операційної діяльності менші планових і складають 10 981,4 тис. грн, що менше планових на 4 688,6 тис. грн. Статті витрат «безоплатні медикаменти та ВМП, отримані по централізованим поставкам МОЗУ за кошти держбюджету» та «інші (відсотки по залишках коштів на поточних рахунках)» неможливо точно передбачити.

1.4. У зв'язку зі зменшенням надходжень за надані медичні послуги і, як наслідок, зменшенням розміщення їх на депозитних рахунках та зменшенням відсоткової ставки, зменшились доходи за статтею «відсотки, отримані від депозитів» на 1 493,2 тис. грн.

Доходи всього за I квартал 2025 року склали 86 345,9 тис. грн.

2. Витрати:

2.1. Операційні витрати склали 75 842,9 тис. грн, що становить 95,6% від планових.

Значно збільшились «матеріальні» витрати (194,2%). Оскільки збільшилась кількість пролікованих хворих відділенням хіміотерапії, виникла необхідність збільшення закупівлі дорого вартісних хіміотерапевтичних препаратів та інших лікарських засобів. Витрати склали 17 473,5 тис. грн, що більше від планових на 8 473,5 тис. грн.

Витрати за статтею «оплата праці з нарахуваннями» склали 82,8% від планових у зв'язку з перебуванням відділення радіонуклідної діагностики на простой протягом всього кварталу внаслідок відсутності генератора радіонуклідів.

«Інші операційні витрати» менші планових на 4 628,9 тис. грн і складають 10 611,1 тис. грн. Дані витрати неможливо точно спрогнозувати.

2.2. Адміністративні витрати в межах планового показника і складають 2 894,3 тис. грн (99%).

Витрати за статтею «оплата послуг (крім комунальних)» менше планових на 37,5 тис. грн у зв'язку з тим, що витрати на аудиторські послуги планувались на I квартал в розмірі 100%, а фактично склали 30% вартості.

З метою приведення у відповідність до бухгалтерського обліку, згідно якого всі комунальні послуги обліковуються в операційних витратах, «витрати на комунальні послуги та енергоносії», заплановані в адміністративних перенесені в операційні витрати.

Витрати за статтею «амортизація» більші від планових на 38,9 тис. грн у зв'язку із введенням в експлуатацію в I кварталі 2025 р. малоцінних активів та введених в експлуатацію в грудні 2024 року основних засобів.

Витрати усього за I квартал 2025 року складають 78 737,2 тис. грн.

Фінансовий результат становить 7 608,7 тис. грн.

Капітальні інвестиції всього склали 6 200,9 тис. грн, в т. ч.:

- придбання основних засобів (комп'ютерна техніка, системи кондиціонування повітря, шафи витяжні, меблі медичні та ін.) – 3 064,2 тис. грн;
- придбання ІНМА – 836,1 тис. грн;
- капітальний ремонт та реконструкція об'єктів (капітальний ремонт частини приміщення першого поверху головного корпусу, реконструкція приміщень головного корпусу) – 2 286,7 тис. грн;
- придбання необоротних нематеріальних активів – 13,9 тис. грн.

Начальник планово-економічного відділу



Ольга БОНДАР

ЗВІТ
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ
КНП "Хмельницький обласний протипухлинний центр" ХОР
за II квартал 2025 року

Основні фінансові показники КНП

№ п/п	Показники	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання, %
1.	Доходи всього, у тому числі:	96466,00	100458,00	3992,00	104,1
1.1.	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	73250,00	84694,70	11444,70	115,6
1.1.1.	послуг з медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров'я України згідно з державною програмою медичних гарантій	73000,00	84053,60	11053,60	115,1
1.1.2.	медичних послуг за кошти фізичних та юридичних осіб	250,00	641,10	391,10	256,4
1.2.	Дохід з обласного бюджету за цільовими програмами	2356,00	1731,50	-624,50	73,5
1.2.1.	окремі заходи з реалізації обласних програм (розрахувати)	0,00	0,00	0,00	0,0
1.2.2.	покриття вартості комунальних послуг енергоносіїв	2356,00	1731,50	-624,50	73,5
1.2.3.	субвенція	0,00	0,00	0,00	0,0
1.2.4.	інші (розрахувати)	0,00	0,00	0,00	0,0
1.3.	Інші доходи від операційної діяльності	15660,00	10641,60	-5018,40	68,0
1.3.1.	від надання майна в оренду та компенсацій за комунальні платежі від орендаря	460,00	361,90	-98,10	78,7
1.3.2.	безоплатні медикаменти та ВМП, отримані по централізованим поставкам МОЗУ за кошти держбюджету	15000,00	9911,00	-5089,00	66,1
1.3.3.	безоплатно отримані матеріальні цінності, в тому числі благодійна грошова допомога			0,00	0,0
1.3.4.	інші (відсотки по залишках коштів на поточних рахунках)	200,00	368,70	168,70	184,4
1.4.	Інші доходи	5200,00	3390,20	-1809,80	65,2
1.4.1.	від амортизації НА та ОЗ, що отримані як цілове фінансування або безоплатно	3200,00	2516,40	-683,60	78,6
1.4.2.	відсотки отримані від депозитів	2000,00	871,00	-1129,00	43,6
1.4.3.	інші (металобрухт, склобій)	0,00	2,80	2,80	0,0
2.	Витрати всього, у тому числі:	88507,10	83131,00	-5376,10	93,9
2.1.	Операційні витрати:	85174,30	80453,40	-4720,90	94,5
2.1.1.	матеріальні (медикаменти та ВМП, господарські товари)	10000,00	18835,70	8835,70	188,4
2.1.2.	на оплату праці з нарахуваннями	38200,00	27057,40	-11142,60	70,8
2.1.2.1.	на оплату праці	32000,00	22865,80	-9134,20	71,5
2.1.2.2.	нарахування на оплату праці	6200,00	4191,60	-2008,40	67,6
2.1.3.	на оплату послуг, крім комунальних (поточний ремонт та ТО обладнання, медичні послуги, обслуговування ІІЗ, зв'язок та Інтернет)	9500,00	13907,50	4407,50	146,4
2.1.4.	на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	2412,80	1896,20	-516,60	78,6
2.1.5.	на соціальне забезпечення населення	360,00	373,00	13,00	103,6
2.1.6.	витрати на окремі заходи з реалізації державних цільових програм (навчання)	1,50	0,00	-1,50	0,0
2.1.7.	амортизація	9500,00	8147,00	-1353,00	85,8
2.1.8.	інші операційні витрати, у т.ч.:	15200,00	10236,60	-4963,40	67,3
2.1.8.1	оплата перших 5-ти днів тимчасової непрацездатності з нарахуванням	200,00	325,60	125,60	162,8
2.1.8.2	централізоване постачання	15000,00	9911,00	-5089,00	66,1

2.1.9.	Фінансові витрати (відраджень)	0,00	0,00	0,00	0,0
2.2.	Адміністративні витрати:	3332,80	2677,60	-655,20	80,3
2.2.1.	Матеріальні (предмети, матеріали та інвентар, ЛММ, господарськ матеріали, ремонт авто)	30,00	25,50	-4,50	85,0
2.2.2.	на оплату праці з нарахуваннями	2975,00	2401,40	-573,60	80,7
2.2.2.1.	на оплату праці	2500,00	2036,70	-463,30	81,5
2.2.2.2.	нарахування на оплату праці	475,00	364,70	-110,30	76,8
2.2.3.	оплата послуг (крім комунальних) (обслуговування ПЗ, ТО оргтехніки, ліфтів, авто)	85,00	172,40	87,40	202,8
2.2.4.	витрати на зв'язок та інтернет	3,00	5,00	2,00	166,7
2.2.5.	видатки на відраджень	3,00	8,50	5,50	283,3
2.2.6.	навчання посадових осіб	0,00	4,60	4,60	0,0
2.2.7.	витрати на комунальні послуги та енергоносії	209,80	0,00	-209,80	0,0
2.2.8.	амортизація	15,00	47,20	32,20	314,7
2.2.9.	Інші адміністративні витрати (податки, банківське обслуговування)	12,00	13,00	1,00	108,3
	Усього доходів	96466,00	100458,00	3992,00	104,1
	Усього витрат	88507,10	83131,00	-5376,10	93,9
	Фінансовий результат:	7958,90	17327,00	9368,10	217,7
3.	Капітальні інвестиції – всього, у тому числі	3238,00	21644,70	18406,70	668,5
3.1.	Придбання обладнання, техніки та предметів довгострокового користування	0,00	2057,00	2057,00	0,0
3.2.	Капітальний ремонт та реконструкція об'єктів	3238,00	19587,70	16349,70	604,9
3.3.	Придбання необоротних нематеріальних активів	0,00	0,00	0,00	0,0

Директор КНП "ХОПЦ" ХОР

В'ячеслав МОРОЗ

Головний бухгалтер

Надія ТЕЛЕНКО

виконавець: Ольга БОНДАР



Комунальне некомерційне підприємство
**ХМЕЛЬНИЦЬКИЙ ОБЛАСНИЙ
ПРОТИПУХЛИННИЙ ЦЕНТР**

**KHMELNYTSKYI REGIONAL
ANTITUMOR CENTER**
Communal noncommercial enterprise

**ХМЕЛЬНИЦЬКА
ОБЛАСНА РАДА**

**KHMELNYTSKYI
REGIONAL COUNCIL**

07.08.2025р.

Пояснювальна записка

КНП «Хмельницький обласний протипухлинний центр» ХОР надає роз'яснення щодо розбіжностей у звіті до фінансового плану за II квартал 2025 року.

1. Доходи:

1.1. Чистий дохід від реалізації послуг склав 115,6% від планової суми, та складає 84 694,7 тис. грн, з яких:

- дохід від медичного обслуговування населення за договорами з НСЗУ – 84 053,6 тис. грн, що на 11 053,6 тис. грн більше планового (збільшилась кількість пролікованих випадків);
- дохід від надання медичних послуг за кошти фізичних та юридичних осіб – 641,1 тис. грн, що більше планового на 391,1 тис. грн за рахунок введення в дію платних послуг з радіонуклідної діагностики.

1.2. Дохід з обласного бюджету на покриття вартості комунальних послуг склав 1 731,5 тис. грн (73,5%). Дохід менший від планового у зв'язку з коливанням тарифу на електроенергію.

1.3. Інші доходи від операційної діяльності менші планових і складають 10 641,6 тис. грн, що менше планових на 5 018,4 тис. грн. Статті витрат «безоплатні медикаменти та ВМП, отримані по централізованим поставкам МОЗУ за кошти держбюджету» та «інші (відсотки по залишках коштів на поточних рахунках)» неможливо точно передбачити.

1.4. У зв'язку зі збільшенням матеріальних витрат, зменшилась сума коштів, яку можна розмістити на депозитному рахунку і, як наслідок, зменшились доходи за статтею «відсотки, отримані від депозитів» на 1 129,0 тис. грн.

Доходи всього за II квартал 2025 року склали 100 458,0 тис. грн.

2. Витрати:

2.1. Операційні витрати склали 80 453,4 тис. грн, що становить 94,5% від планових.

У зв'язку зі збільшенням хворих, які отримали лікування та діагностику за рахунок медичних гарантій та за рахунок платних послуг, значно збільшились «матеріальні» витрати (188,4%) (медикаменти, вироби медичного призначення).

Витрати за статтею «оплата праці з нарахуваннями» склали 70,8% від планових. У зв'язку зі збільшенням позапланових матеріальних витрат та витрат на оплату послуг, зменшено витрати на заохочувальні виплати працівникам.

Витрати на «оплату послуг, крім комунальних» більше планових на 4 407,5 тис. грн у зв'язку з дорого вартісним позаплановим ремонтом лінійного прискорювача.

«Інші операційні витрати» менші планових на 4 963,4 тис. грн і складають 10 236,6 тис. грн. Дані витрати неможливо точно спрогнозувати.

2.2. Адміністративні витрати в склали 2 677,6 тис. грн (80,3%).

Витрати за статтею «оплата послуг (крім комунальних)» більше планових на 87,4 тис. грн у зв'язку з тим, що витрати на аудиторські послуги планувались на І квартал, а фактично були понесені у II кварталі 2025 року.

З метою приведення у відповідність до бухгалтерського обліку, згідно якого всі комунальні послуги обліковуються в операційних витратах, «витрати на комунальні послуги та енергоносії», заплановані в адміністративних перенесені в операційні витрати.

Витрати за статтею «амортизація» більші від планових на 32,2 тис. грн у зв'язку із введенням в експлуатацію в грудні 2024 року основних засобів.

Витрати усього за II квартал 2025 року складають 83 131,0 тис. грн.

Фінансовий результат становить 17 327,0 тис. грн.

Капітальні інвестиції всього склали 21 644,7 тис. грн, в т. ч.:

- придбання основних засобів (датчик конвексний для апарату УЗД, системи кондиціонування повітря, відеогістероскоп та ін.) – 1 577,7 тис. грн;
- придбання ІНМА – 479,3 тис. грн;
- капітальний ремонт та реконструкція об'єктів (капітальний ремонт системи вентиляції та встановлення кондиціонерів, капітальний ремонт приміщення під встановлення рентгентерапевтичного апарату Т-300, капітальний ремонт приміщення під встановлення лінійного прискорювача, реконструкція частини приміщення під встановлення апарату брахітерапії) – 19 587,7 тис. грн;

Начальник планово-економічного відділу



Ольга БОНДАР

ЗВІТ
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ
КНП "Хмельницький обласний протипухлинний центр" ХОР
за III квартал 2025 року

Основні фінансові показники КНП

№ п/п	Показники	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання, %
1.	Доходи всього, у тому числі:	95632,00	103651,90	8019,90	108,4
1.1.	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	73250,00	87528,10	14278,10	119,5
1.1.1.	послуг з медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров'я України згідно з державною програмою медичних гарантій	73000,00	86627,40	13627,40	118,7
1.1.2.	медичних послуг за кошти фізичних та юридичних осіб	250,00	900,70	650,70	360,3
1.2.	Дохід з обласного бюджету за цільовими програмами	1522,00	1558,30	36,30	102,4
1.2.1.	окремі заходи з реалізації обласних програм (розрахувати)	0,00	0,00	0,00	0,0
1.2.2.	покриття вартості комунальних послуг енергоносіїв	1522,00	1558,30	36,30	102,4
1.2.3.	субвенція	0,00	0,00	0,00	0,0
1.2.4.	інші (розрахувати)	0,00	0,00	0,00	0,0
1.3.	Інші доходи від операційної діяльності	15660,00	10573,40	-5086,60	67,5
1.3.1.	від надання майна в оренду та компенсацій за комунальні платежі від орендаря	460,00	409,60	-50,40	89,0
1.3.2.	безоплатні медикаменти та ВМП, отримані по централізованим поставкам МОЗУ за кошти держбюджету	15000,00	9931,10	-5068,90	66,2
1.3.3.	безоплатно отримані матеріальні цінності, в тому числі благодійна грошова допомога			0,00	0,0
1.3.4.	інші (відсотки по залишках коштів на поточних рахунках)	200,00	232,70	32,70	116,4
1.4.	Інші доходи	5200,00	3992,10	-1207,90	76,8
1.4.1.	від амортизації НА та ОЗ, що отримані як цільове фінансування або безоплатно	3200,00	2789,80	-410,20	87,2
1.4.2.	відсотки отримані від депозитів	2000,00	1202,30	-797,70	60,1
1.4.3.	інші	0,00	0,00	0,00	0,0
2.	Витрати всього, у тому числі:	91268,20	82121,60	-9146,60	90,0
2.1.	Операційні витрати:	88002,40	79363,10	-8639,30	90,2
2.1.1.	матеріальні (медикаменти та ВМП, господарські товари)	10000,00	17484,90	7484,90	174,8
2.1.2.	на оплату праці з нарахуваннями	41800,00	30796,90	-11003,10	73,7
2.1.2.1.	на оплату праці	35000,00	26438,60	-8561,40	75,5
2.1.2.2.	нарахування на оплату праці	6800,00	4358,30	-2441,70	64,1
2.1.3.	на оплату послуг, крім комунальних (поточний ремонт та ТО обладнання, медичні послуги, обслуговування ІЗ, зв'язок та Інтернет)	9500,00	10353,90	853,90	109,0
2.1.4.	на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	1642,40	1781,80	139,40	108,5
2.1.5.	на соціальне забезпечення населення	360,00	362,90	2,90	100,8
2.1.6.	витрати на окремі заходи з реалізації державних цільових програм (навчання)	0,00	0,00	0,00	0,0
2.1.7.	амортизація	9500,00	8417,50	-1082,50	88,6
2.1.8.	інші операційні витрати, у т.ч.:	15200,00	10165,20	-5034,80	66,9
2.1.8.1	оплата перших 5-ти днів тимчасової непрацездатності з нарахуванням	200,00	234,10	34,10	117,1

2.1.8.2	централізоване постачання	15000,00	9931,10	-5068,90	66,2
2.1.9.	Фінансові витрати(відрядження)	0,00	0,00	0,00	0,0
2.2.	Адміністративні витрати:	3265,80	2758,50	-507,30	84,5
2.2.1.	Матеріальні (предмети, матеріали та інвентар, ПММ, господарськ матеріали, ремонт авто)	30,00	18,20	-11,80	60,7
2.2.2.	на оплату праці з нарахуваннями	2975,00	2609,60	-365,40	87,7
2.2.2.1.	на оплату праці	2500,00	2259,80	-240,20	90,4
2.2.2.2.	нарахування на оплату праці	475,00	349,80	-125,20	73,6
2.2.3.	оплата послуг (крім комунальних) (обслуговування ПЗ, ТО оргтехніки, ліфтів, авто)	85,00	33,30	-51,70	39,2
2.2.4.	витрати на зв'язок та інтернет	3,00	5,00	2,00	166,7
2.2.5.	видатки на відрядження	3,00	0,30	-2,70	10,0
2.2.6.	навчання посадових осіб	0,00	6,00	6,00	0,0
2.2.7.	витрати на комунальні послуги та енергоносії	142,80		-142,80	0,0
2.2.8.	амортизація	15,00	45,80	30,80	305,3
2.2.9.	Інші адміністративні витрати (податки, банківське обслуговування)	12,00	40,30	28,30	335,8
	Усього доходів	95632,00	103651,90	8019,90	108,4
	Усього витрат	91268,20	82121,60	-9146,60	90,0
	Фінансовий результат:	4363,80	21530,30	17166,50	493,4
3.	Капітальні інвестиції – всього, у тому числі	4000,00	123404,40	119404,40	3085,1
3.1.	Придбання обладнання, техніки та предметів довгострокового користування	0,00	112831,70	112831,70	0,0
3.2.	Капітальний ремонт та реконструкція об'єктів	4000,00	10572,70	6572,70	264,3
3.3.	Придбання необоротних нематеріальних активів	0,00	0,00	0,00	0,0

Директор КНП "ХОПЦ" ХОР

В'ячеслав МОРОЗ

Головний бухгалтер

Надія ТЕЛЕНКО

виконавець: Ольга БОНДАР



Комунальне некомерційне підприємство
**ХМЕЛЬНИЦЬКИЙ ОБЛАСНИЙ
ПРОТИПУХЛИННИЙ ЦЕНТР**

**KHMELNYTSKYI REGIONAL
ANTITUMOR CENTER**
Communal noncommercial enterprise

**ХМЕЛЬНИЦЬКА
ОБЛАСНА РАДА**

**KHMELNYTSKYI
REGIONAL COUNCIL**

05.11.2025р.

Пояснювальна записка

КНП «Хмельницький обласний протипухлинний центр» ХОР надає роз'яснення щодо розбіжностей у звіті до фінансового плану за III квартал 2025 року.

1. Доходи:

1.1. Чистий дохід від реалізації послуг склав 119,5% від планової суми, та складає 87 528,1 тис. грн, з яких:

- дохід від медичного обслуговування населення за договорами з НСЗУ – 86 627,4 тис. грн, що на 13 627,4 тис. грн більше планового (збільшилась кількість пролікованих випадків);
- дохід від надання медичних послуг за кошти фізичних та юридичних осіб – 900,7 тис. грн, що більше планового на 650,7 тис. грн за рахунок введення в дію нових платних послуг.

1.2. Дохід з обласного бюджету на покриття вартості комунальних послуг в межах планового та складає 1 558,3 тис. грн (102,4%).

1.3. Інші доходи від операційної діяльності складають 10 573,4 тис. грн, що менше планових на 5 086,6 тис. грн. Статті витрат «безоплатні медикаменти та ВМП, отримані по централізованим поставкам МОЗУ за кошти держбюджету» та «інші (відсотки по залишках коштів на поточних рахунках)» неможливо точно передбачити.

1.4. У зв'язку зі збільшенням матеріальних витрат, зменшилась сума коштів, яку можна розмістити на депозитному рахунку і, як наслідок, зменшились доходи за статтею «відсотки, отримані від депозитів» на 797,7 тис. грн та склали 1 202,3 тис. грн.

Доходи всього за III квартал 2025 року склали 103 651,9 тис. грн.

2. Витрати:

2.1. Операційні витрати склали 79 363,1 тис. грн, що становить 90,2% від планових.

У зв'язку зі збільшенням хворих, які отримали лікування та діагностику за рахунок медичних гарантій та за рахунок платних послуг, значно збільшились «матеріальні» витрати (174,8%) (медикаменти, вироби медичного призначення).

Витрати за статтею «оплата праці з нарахуваннями» склали 73,7% від планових. У зв'язку зі збільшенням позапланових матеріальних витрат та витрат на оплату послуг, зменшено витрати на заохочувальні виплати працівникам.

Витрати на «оплату послуг, крім комунальних» в межах планових та склали 10 353,9 тис. грн.

Витрати на комунальні послуги та енергоносії в межах планових і складають 1 781,8 тис. грн.

«Інші операційні витрати» менші планових на 5 034,8 тис. грн і складають 10 165,2 тис. грн. Дані витрати неможливо точно спрогнозувати.

2.2. Адміністративні витрати в склали 2 758,5 тис. грн (84,5%).

Матеріальні витрати менші за планові на 11,8 тис. грн та склали 18,2 тис. грн.

Витрати за статтею «оплата послуг (крім комунальних)» менше планових на 51,7 тис. грн у зв'язку з тим, що планувались але не були реалізовані в III кварталі 2025 року послуги з питань фінансової діяльності та управління (консультації по пакетах НСЗУ).

З метою приведення у відповідність до бухгалтерського обліку, згідно якого всі комунальні послуги обліковуються в операційних витратах, «витрати на комунальні послуги та енергоносії», заплановані в адміністративних перенесені в операційні витрати.

Витрати за статтею «амортизація» більші від планових на 30,8 тис. грн у зв'язку із введенням в експлуатацію в III кварталі 2025 р. малоцінних активів та введенням в експлуатацію в грудні 2024 року основних засобів.

Витрати усього за III квартал 2025 року складають 82 121,6 тис. грн.

Фінансовий результат становить 21 530,3 тис. грн.

Капітальні інвестиції всього склали 123 404,4 тис. грн, в т. ч.:

- придбання основних засобів (лінійний прискорювач, монітор пацієнта та ін.) – 112 204,1 тис. грн;
- придбання ІНМА – 627,6 тис. грн;
- капітальний ремонт та реконструкція об'єктів (капітальний ремонт під встановлення лінійного прискорювача, капітальний ремонт системи вентиляції головного корпусу, капітальний ремонт рентгенологічного відділення під встановлення комп'ютерного томографа, капітальний ремонт приміщення під встановлення лінійного прискорювача, реконструкція частини приміщення під встановлення апарату брахітерапії, капітальний ремонт приміщення променевої терапії під встановлення рентген терапевтичного апарату Т-300) – 10 572,6 тис. грн;

Начальник планово-економічного відділу



Ольга БОНДАР