

Звіт

ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ

Комунального некомерційного підприємства

"Хмельницька обласна стоматологічна поліклініка"

Хмельницької обласної ради

за I квартал 2025 року.

№ п/п	Показники	План	Факт	Відхиленн я (+,-)	Виконання, %
1.	Доходи всього, у тому числі:	8336,00	6319,70	-2016,30	75,8
1.1.	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	7451,20	5526,30	-1924,90	74,2
1.1.1.	послуг з медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров'я	547,20	633,90	86,70	115,8
1.1.2.	медичних послуг за кошти фізичних та юридичних осіб	6904,00	4892,40	-2011,60	70,9
1.2.	Дохід з обласного бюджету за цільовими програмами	679,30	330,30	-349,00	48,6
1.2.1.	окремі заходи з реалізації обласних програм (протезування пільгових категорій населення)	0,00	0,00	0,00	0,0
1.2.2.	покриття вартості комунальних послуг енергоносіїв	679,30	330,30	-349,00	48,6
1.2.3.	субвенція			0,00	
1.2.4.	інші (розшифрувати)		0,00	0,00	
1.3.	Інші доходи від операційної діяльності	0,00	240,40	240,40	0,0
1.3.1.	від надання майна в оренду та компенсацій за комунальні платежі від орендаря	0,00	0,00	0,00	0,0
1.3.2.	безоплатні медикаменти та ВМП, отримані по централізованим поставкам МОЗУ за кошти держбюджету	0,00	0,80	0,80	0,0
1.3.3.	безоплатно отримані матеріальні цінності, в тому числі благодійна грошова допомога	0,00	239,60	239,60	0,0
1.3.4.	інші (розшифрувати)			0,00	0,0
1.4.	Інші доходи	205,50	222,70	17,20	108,4
1.4.1.	від амортизації НА та ОЗ, що отримані як цільове фінансування або безоплатно	205,50	222,70	17,20	108,4
1.4.2.	відсотки отримані з поточних рахунків та депозитів	0,00		0,00	
1.4.3.	інші (розшифрувати)		0,00	0,00	0,0
	надходження коштів за інтернатуру			0,00	0,0
					0,0
2.	Витрати всього, у тому числі:	8265,80	5963,90	-2301,90	72,2

2.1.	Операційні витрати:	7253,60	4767,00	-2486,60	65,7
2.1.1.	матеріальні (розшифрувати)	520,00	556,60	36,60	107,0
2.1.2.	на оплату праці з нарахуваннями	5849,00	3452,50	-2396,50	59,0
2.1.2.	на оплату праці	4810,00	2855,40	-1954,60	59,4
2.1.2. 2	нарахування на оплату праці	1039,00	597,10	-441,90	57,5
2.1.3.	на оплату послуг, крім комунальних (розшифрувати)	38,50	54,90	16,40	142,6
2.1.4.	на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	679,30	330,30	-349,00	48,6
2.1.5.	на соціальне забезпечення населення	0,00	0,00	0,00	
2.1.6.	витрати на окремі заходи з реалізації державних цільових програм (розшифрувати)		0,00	0,00	
2.1.7.	амортизація	166,80	372,70	205,90	223,4
2.1.8.	інші операційні витрати (розшифрувати)			0,00	
2.1.9.	Фінансові витрати (відраджень)				
2.2.	Адміністративні витрати:	1012,20	1196,90	184,70	118,2
2.2.1.	Матеріальні	28,50	14,60	-13,90	51,2
2.2.2.	на оплату праці з нарахуваннями	889,00	1094,30	205,30	123,1
2.2.2. 1	на оплату праці	731,00	899,30	168,30	123,0
2.2.2. 2	нарахування на оплату праці	158,00	195,00	37,00	123,4
2.2.3.	оплата послуг (крім комунальних) (розшифрувати)	55,00	79,00	24,00	143,6
2.2.4.	амортизація	38,70	7,70	-31,00	19,9
2.2.5.	Інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1,00	1,30	0,30	130,0
	Усього доходів	8336,00	6319,70	-2016,30	75,8
	Усього витрат	8265,80	5963,90	-2301,90	72,2
	Фінансовий результат:	70,20	355,80	285,60	506,8
3.	Капітальні інвестиції – всього, у тому числі				
3.1.	Придбання обладнання, техніки та предметів довгострокового користування				
3.2.	Капітальний ремонт та реконструкція об'єктів				

Директор КНП "ХОСП" *Собко* Ліана СОБКО
Головний бухгалтер *Злотенко* Людмила ЗЛОТЕНКО



Пояснювальна записка до звіту про виконання фінансового плану за I квартал 2025 року.

Структура дохідної частини звіту про виконання фінансового плану за I квартал 2025р..

КНП “Хмельницька обласна стоматологічна поліклініка” надає високоспеціалізовану стоматологічну допомогу жителям Хмельницької області. З Національною службою здоров'я України на 2024 рік договір був розірваний .

За I квартал 2025 року кількість відвідувань становить 9058 чол., надано невідкладної допомоги 112 чол.

Кількість штатних посад по КНП «ХОСП» станом на 01.01.2024р. становить 122,75 одиниць в т.ч.:

- Лікарі - 49,0 од.
- Середній медперсонал – 38.25 од.
- Молодший медперсонал -14,0 од.
- інший персонал - 21,5 од.

Дохідна частина фінансового плану за I квартал 2025 року складає 6319,7 тис. грн., що становить 75,8% до плану та складається з наступних доходів:

КНП “Хмельницька обласна стоматологічна поліклініка” у липні минулого року уклала договір №8407-E724-P000 від 09.07.2024р згідно договору було підписано два пакета №66 “Протезування окремих категорій осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України (група послуг №1)” №67 “Протезування окремих категорій осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України (група послуг №2)” Відповідно до умов цього договору поліклініка надає безкоштовні медичні послуги учасникам бойових дій. Згідно договору по пакету № 66 “Протезування окремих категорій осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України (група послуг №1)” За стоматологічні послуги які були надані в грудні місяці по пакету №66 за протезовано 38 чол. на суму 445686,0 грн., а по пакету №67 проліковано 82 чол. на суму 188185,94 грн. Дані кошти 633871,94 грн. надійшли в січні 2025р. і включені в дохід 2025р.

- Коштів обласного бюджету на оплату комунальних послуг було заплановано 679,3 тис. грн. Використано коштів за звітний період – 330,3 тис. грн.

- Від надання платних послуг планова величина складає 6904,00 тис. грн. Фактичні надходження складають 4892,4 тис. грн. з них від КНП

»Ярмолинецька багатопрофільна лікарня» надійшло 39,6.грн. за надання послуг за литво зубів .В загальному % виконання 70,9%.

- Безкоштовно отримані матеріальні цінності 239,6 тис. грн. в т. числі:

* 233,7-тис.грн. вироби медичного призначення

* 5,4 тис. грн. - засоби індивідуального захисту,

* 0,5 тис. грн - дезінфекційні засоби,

- Централізована поставка МОЗУ за кошти держбюджету 0,8 тис. грн. в т.

числі:

* 0,8тис. грн - вироби медичного призначення

- дохід від амортизації НА та ОЗ,що отримані безкоштовно-222,7тис.грн.

Витратна частина фінансового плану КНП «Хмельницька обласна стоматологічна поліклініка» за I квартал 2025 року складає 5963.9 тис. грн., що становить 72,2% від плану та складається з наступних витрат:

- **Операційних:**

- на оплату праці з нарахуванням ЄСВ 3452,5 тис. грн., що становить 59,0% від запланованого показника. Відповідно до умов колективного договору КНП»ХОСП» оплата праці працівників закладу в частині лікарів та зубних техніків носить відрядно - преміальний характер. Тому оплата праці вказаних працівників відбувається у % від суми коштів на яку здійснено стоматологічних (терапевтичних хірургічних та ортопедичних)послуг на підставі нарядів та касових звітів.

- Матеріальні витрати становлять 556,6 тис. грн. – 107,0% від запланованого в т. числі:

* лікарські засоби-55,3тис.грн,

* виробів медичного призначення – 472,4 тис. грн ,

* дезінфекційні засоби -5,4тис.грн.,

* засоби індивідуального захисту -3,4 тис. грн.

* миючих засобів -2,5тис.грн.

* канцелярські бланки -2,9тис.грн.

* господарські матеріали 8,7 тис. грн.

* паливо – мастильні матеріали -6,0 тис. грн.

- на оплату послуг крім комунальних, що становить 54,9 тис. грн. або 142,6% від запланованої суми.

* обслуговування РРО-1,4тис.грн.,

*напилення МЗП-39,6тис.грн.,

* послуги з утилізації відходів -13,9 тис.грн.

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв. Сума видатків складає 330,3 тис. грн., що становить 48,6% від запланованої суми. В загальному використання становить:

- *теплопостачання(Гаряча вода) 212,1 тис.грн.44,8%;
- *електроенергія 95,1 тис. грн.- 54,2%
- *водопостачання та водовідведення 15,2тис.грн -97,4%
- *природного газу 5,0тис.грн -47,2%,
- *оплата інших комунальних –2,9 тис.грн.- 74,4%

- Амортизація обладнання відповідно до положення про облікову політику КНП «ХОСП» нараховується щомісячно. Фактично нарахована амортизації 372,7тис. грн. на обладнання.

Адміністративних:

- на оплату праці з нарахуванням адміністративно - господарського персоналу 1094,3тис. грн. що становить 123.1% від запланованого

- матеріальні витрати 14,6 тис.грн. 51,2% від запланованого в т.ч:

- *на канцтовари – 1,7 тис.грн.
- * господарські матеріали 10,8тис.грн.
- * паливо-мастильні матеріали 2,1 тис. грн.

- на оплату послуг крім комунальних, що становить 79.0 тис. грн. або143.6% від запланованої суми.

* супровід програмного забезпечення –20,1тис. грн. (супровід програмного забезпечення - М.Е.Д.О.К., KBS Бухгалтерія комунального підприємства», кадри.

* витрати на зв'язок та Інтернет 16,0тис.грн.

* витрати на обслуговування ліфта 8.9тис. грн.

* витрати за пожежну охорону -4.7тис.грн.

*витрати на обслуговування електричного і механічного устаткування 15,8тис.грн.

*технічне обслуговування зовнішнього освітлення – 1,4тис.грн.

* послуги з відновлення газопостачання- 2,0тис.грн.

* послуги з перекладу на жестову мову 0,5тис.грн.

* послуги з ремонту автомобіля -9,6 тис.грн.

- Амортизація обладнання відповідно до положення про облікову політику КНП «ХОСП» нараховується щомісячно. Фактично нарахована амортизації 7,7тис. грн.

- інші витрати 1,3тис.грн. –банківські послуги.

Отриманий фінансовий результат:

Усього доходів за звітний період – 6319,7тис. грн.

Усього видатків – 5963,9тис.грн.

Доходи перевищують витрати на 355,8тис. грн. , таким чином за I квартал 2025 року поліклініка отримала прибуток в сумі 355,8тис.грн..

-Дебіторська заборгованість на кінець кварталу складає 31,3 тис. грн. в т.ч.:

*18,0 тис. грн. за литво зубів КНП "Ярмолинецька багатопрофільна лікарня",

* 2,5 тис. грн. земельний податок,

* 3,2 тис. грн ПДВ.

*7,6тис.грн. ПФ на виплату лікарняних

- Кредиторська заборгованість на кінець кварталу складає 808,6 тис .грн. в т.ч.:

* Заробітна плата - 478,3 тис.грн .

* ПДФО і військовий збір – 173,9 тис. грн

* ЄСВ - 147,9 тис. грн.

* Профспілкові внески -7,5 тис. грн.

* по виконавчих листах -1,0 тис.грн.

Головний бухгалтер

Людмила ЗЛОТЕНКО

Звіт

ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ

Комунального некомерційного підприємства

"Хмельницька обласна стоматологічна поліклініка"

Хмельницької обласної ради

за II квартал 2025 року.

№ п/п	Показники	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання, %
1.	Доходи всього, у тому числі:	7765,70	7175,90	-589,80	92,4
1.1.	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	7242,20	5624,20	-1618,00	77,7
1.1.1.	послуг з медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров'я	547,20	1597,20	1050,00	291,9
1.1.2.	медичних послуг за кошти фізичних та юридичних осіб	6695,00	4027,00	-2668,00	60,1
1.2.	Дохід з обласного бюджету за цільовими програмами	258,00	1143,40	885,40	443,2
1.2.1.	окремі заходи з реалізації обласних програм (протезування пільгових категорій населення)		837,90	837,90	0,0
1.2.2.	покриття вартості комунальних послуг енергоносіїв	258,00	305,50	47,50	118,4
1.2.3.	субвенція			0,00	
1.2.4.	інші (розшифрувати)		0,00	0,00	
1.3.	Інші доходи від операційної діяльності	0,00	212,50	212,50	0,0
1.3.1.	від надання майна в оренду та компенсацій за комунальні платежі від орендаря	0,00	0,00	0,00	0,0
1.3.2.	безоплатні медикаменти та ВМП, отримані по централізованим поставкам МОЗУ за кошти держбюджету	0,00		0,00	0,0
1.3.3.	безоплатно отримані матеріальні цінності, в тому числі благодійна грошова допомога	0,00	212,50	212,50	0,0
1.3.4.	інші (розшифрувати)			0,00	0,0
1.4.	Інші доходи	265,50	195,80	-69,70	73,7
1.4.1.	від амортизації НА та ОЗ, що отримані як цільове фінансування або безоплатно	205,50	195,80	-9,70	95,3
1.4.2.	відсотки отримані з поточних рахунків та депозитів	0,00		0,00	
1.4.3.	інші (розшифрувати)		0,00	0,00	0,0
	надходження коштів за інтернатуру	60,00	0,00	-60,00	0,0
					0,0
2.	Витрати всього, у тому числі:	7718,70	6948,10	-770,60	90,0

2.1.	Операційні витрати:	6725,80	5665,80	-1060,00	84,2
2.1.1.	матеріальні (розрахувати)	490,00	545,10	55,10	111,2
2.1.2.	на оплату праці з нарахуваннями	5776,00	4468,80	-1307,20	77,4
2.1.2.	на оплату праці	4750,00	3707,30	-1042,70	78,0
2.1.2.	нарахування на оплату праці	1026,00	761,50	-264,50	74,2
2.1.3.	на оплату послуг, крім комунальних (розрахувати)	35,00	20,30	-14,70	58,0
2.1.4.	на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	258,00	305,50	47,50	118,4
2.1.5.	на соціальне забезпечення населення	0,00	0,00	0,00	
2.1.6.	витрати на окремі заходи з реалізації державних цільових програм (розрахувати)		0,00	0,00	
2.1.7.	амортизація	166,80	326,10	159,30	195,5
2.1.8.	інші операційні витрати (розрахувати)			0,00	
2.1.9.	Фінансові витрати (відраджень)				
2.2.	Адміністративні витрати:	992,90	1282,30	289,40	129,1
2.2.1.	Матеріальні	27,00	10,90	-16,10	40,4
2.2.2.	на оплату праці з нарахуваннями	874,20	1123,60	249,40	128,5
2.2.2.	на оплату праці	718,60	922,30	203,70	128,3
2.2.2.	нарахування на оплату праці	155,60	201,30	45,70	129,4
2.2.3.	оплата послуг (крім комунальних) (розрахувати)	52,00	107,30	55,30	206,3
2.2.4.	амортизація	38,70	39,30	0,60	101,6
2.2.5.	Інші адміністративні витрати (розрахувати)	1,00	1,20	0,20	120,0
	Усього доходів	7765,70	7175,90	-589,80	92,4
	Усього витрат	7718,70	6948,10	-770,60	90,0
	Фінансовий результат:	47,00	227,80	180,80	484,7
3.	Капітальні інвестиції – всього, у тому числі				
3.1.	Придбання обладнання, техніки та предметів довгострокового користування		191,40		
3.2.	Капітальний ремонт та реконструкція об'єктів				

Директор КНП "ХОСН" ЛІАНА СОБКО

Головний бухгалтер

Людмила ЗЛОТЕНКО



Пояснювальна записка до звіту про виконання фінансового плану за II квартал 2025року.

Структура дохідної частини звіту про виконання фінансового плану за II квартал 2025р..

КНП "Хмельницька обласна стоматологічна поліклініка" надає високоспеціалізовану стоматологічну допомогу жителям Хмельницької області.

За II квартал 2025 року кількість відвідувань становить 8795 чол., надано невідкладної допомоги 578чол.

Кількість штатних посад по КНП «ХОСП» становить 122,75 одиниць в т.ч.:

- Лікарі -49,0 од.
- Середній медперсонал – 37,25 од.
- Молодший медперсонал -15,0 од.
- інший персонал - 21,5 од.

Дохідна частина фінансового плану за II квартал 2025 року складає 7175,9 тис. грн., що становить 92,4% до плану та складається з наступних доходів:

КНП "Хмельницька обласна стоматологічна поліклініка" у 2025році уклала договір з НСЗУ №2136-E125-P000 від 14.03.2025р згідно договору було підписано два пакета №66 "Протезування окремих категорій осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України (група послуг №1)" на суму 2560302,74грн. та №67 "Протезування окремих категорій осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України (група послуг №2)" на суму 1089670,19грн. Відповідно до умов цього договору поліклініка надає безкоштовні медичні послуги учасникам бойових дій. За стоматологічні послуги які були надані в квітні-червні по пакету №66 запротезовано 69 чол.. на суму 1096581,00грн., а по пакету №67 проліковано 137чол. на суму 500572,00грн.

- Коштів обласного бюджету на оплату комунальних послуг було заплановано 258,0 тис. грн. Надійшло коштів за звітний період – 305,5тис. грн.

- Коштів обласного бюджету на реалізацію обласних програм (стоматологічна допомога пільговим категоріям населення) надійшло 837,9 тис. грн. Надано безкоштовні стоматологічні послуги 330чол. з них:

- підопічних будинків інтернат 105 чол. на суму 44,0тис.грн.,
- учасники бойових дій, учасники АТО-109чол.-435,6тис.грн.
- почесний донор 4 чол.-8,1тис.грн.
- ветерани військової служби -9 чол.- 30,9тис.грн.
-

- пенсіонери за віком-88чол. -269,8 тис.грн.
- інваліди війни 1,2,3гр. -15чол.- 49,5тис.грн.
- Від надання платних послуг планова величина складає 6695,0 тис. грн. Фактичні надходження складають 4027,0тис. грн. з них від КНП «Ярмолинецька багатопрофільна лікарня» надійшло 45,5тис.грн. за надання послуг за литво зубів .
- Безкоштовно отримані матеріальні цінності 212,5 тис. грн. в т. числі:
 - * 210,9-тис.грн. вироби медичного призначення
 - * 1,4 тис. грн. - засоби індивідуального захисту,
 - * 0,2 тис. грн - дезінфекційні засоби,
- дохід від амортизації НА та ОЗ,що отримані безкоштовно-195,8тис.грн.

Витратна частина фінансового плану КНП «Хмельницька обласна стоматологічна поліклініка» за II квартал 2025 року складає 6948,1 тис. грн., що становить 90,0% від плану та складається з наступних витрат:

- **Операційних:**
- на оплату праці з нарахуванням ЄСВ 4468,8 тис. грн., що становить 77,4% від запланованого показника. Відповідно до умов колективного договору КНП«ХОСП» оплата праці працівників закладу в частині лікарів та зубних техніків носить відрядно - преміальний характер. Тому оплата праці вказаних працівників відбувається у % від суми коштів на яку здійснено стоматологічних (терапевтичних,хірургічних та ортопедичних)послуг на підставі нарядів та касових звітів.
- Матеріальні витрати становлять 545,1тис. грн. – 111,2% від запланованого в т. числі:
 - * лікарські засоби -89,9тис.грн,
 - * виробів медичного призначення – 436,8 тис. грн ,
 - * дезінфекційні засоби -4,6тис.грн.,
 - * засоби індивідуального захисту -5,6 тис. грн.
 - * миючих засобів -2,5тис.грн.
 - * канцелярські бланки -1,9тис.грн.
 - * господарські матеріали 2,3 тис. грн.
 - * паливо – мастильні матеріали -1,5 тис. грн.
- на оплату послуг крім комунальних, що становить 20,3 тис. грн. або 58,0% від запланованої суми.
 - * обслуговування РРО-1,6тис.грн.,
 - *напилення МЗП-18,7тис.грн.,

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв. Сума видатків складає 305,5 тис. грн., що становить 118,4% від запланованої суми. В загальному використання становить:

*теплопостачання(Гаряча вода) 166,2 тис.грн.197,9%;

*електроенергія 116,2 тис. грн.- 79,1%

*водопостачання та водовідведення 13,3тис.грн -95,0%

*природного газу 6,9тис.грн -74,2%,

*оплата інших комунальних –2,9 тис.грн.- 76,3%

- Амортизація обладнання відповідно до положення про облікову політику КНП «ХОСП» нараховується щомісячно. Фактично нарахована амортизації 326,1тис. грн. на обладнання.

Адміністративних:

- на оплату праці з нарахуванням адміністративно - господарського персоналу 1123,6тис. грн. що становить 128,5% від запланованого

- матеріальні витрати 10,9 тис.грн. 40,4% від запланованого в т.ч:

*на канцтовари – 1,2 тис.грн.

* господарські матеріали 7,1тис.грн.

* паливо-мастильні матеріали 2,6 тис. грн.

- на оплату послуг крім комунальних, що становить 107,3 тис. грн.

* супровід програмного забезпечення –17,9тис. грн. (супровід програмного забезпечення - М.Е.Д.О.К., KBS Бухгалтерія комунального підприємства», кадри.

* витрати на зв'язок та Інтернет 16,3тис.грн.

* витрати на обслуговування ліфта 10,8тис. грн.

* витрати за пожежну охорону -4.7тис.грн.

*витрати на обслуговування електричного і механічного устаткування 20,7тис.грн.

*технічне обслуговування зовнішнього освітлення – 1,4тис.грн.

*технічне обслуговування газових приладів- 14,4тис.грн.

* послуги з перекладу на жестову мову 0,5тис.грн.

* послуги з технічного обслуговування електромереж- 12,5тис.грн.

* послуги з обслуговування генератора- 8,1тис.грн.

- Амортизація обладнання відповідно до положення про облікову політику КНП «ХОСП» нараховується щомісячно. Фактично нарахована амортизації 39,3тис. грн.

- інші витрати 1,2тис. грн. – банківські послуги.

Отриманий фінансовий результат:

Усього доходів за звітний період – 7175,9 тис. грн.

Усього видатків – 6948,1 тис. грн.

Доходи перевищують витрати на 227,8 тис. грн. , таким чином за II квартал 2025 року поліклініка отримала прибуток в сумі 227,8 тис. грн..

-Дебіторська заборгованість на кінець кварталу складає 21,5 тис. грн. в т.ч.:

*10,7 тис. грн. за литво зубів КНП "Ярмолинецька багатопрофільна лікарня",

* 2,5 тис. грн. земельний податок,

* 6,7 тис. грн ПДВ.

*1,6 тис. грн. ПФ на виплату лікарняних

- Кредиторська заборгованість на кінець кварталу складає 1132,3 тис. грн. в т.ч.:

* Заробітна плата - 692,8 тис. грн .

* ПДФО і військовий збір – 239,4 тис. грн

* ЄСВ - 188,3 тис. грн.

* Профспілкові внески -8,5 тис. грн.

* по виконавчих листах -3,3 тис. грн.

Головний бухгалтер



Людмила ЗЛОТЕНКО

Звіт

ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ

Комунального некомерційного підприємства

"Хмельницька обласна стоматологічна поліклініка"

Хмельницької обласної ради

за III квартал 2025 року.

№ п/п	Показники	План	Факт	Відхиленн я (+,-)	Виконання, %
1.	Доходи всього, у тому числі:	7645,70	7645,50 ✓	-0,20	100,0
1.1.	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	7242,20	5126,50 ✓	-2115,70	70,8
1.1.1.	послуг з медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров'я	547,20	1100,60	553,40	201,1
1.1.2.	медичних послуг за кошти фізичних та юридичних осіб	6695,00	4025,90	-2669,10	60,1
1.2.	Дохід з обласного бюджету за цільовими програмами	198,00	2082,20 ✓	1884,20	1051,6
1.2.1.	окремі заходи з реалізації обласних програм (протезування пільгових категорій населення)		1936,90	1936,90	0,0
1.2.2.	покриття вартості комунальних послуг енергоносіїв	198,00	145,30 ✓	-52,70	73,4
1.2.3.	субвенція			0,00	
1.2.4.	інші (розшифрувати)		0,00	0,00	
1.3.	Інші доходи від операційної діяльності	0,00	158,00	158,00	0,0
1.3.1.	від надання майна в оренду та компенсацій за комунальні платежі від орендаря	0,00	1,00	1,00	0,0
1.3.2.	безоплатні медикаменти та ВМП, отримані по централізованим поставкам МОЗУ за кошти держбюджету	0,00		0,00	0,0
1.3.3.	безоплатно отримані матеріальні цінності, в тому числі благодійна грошова допомога	0,00	157,00	157,00	0,0
1.3.4.	інші (розшифрувати)			0,00	0,0
1.4.	Інші доходи	205,50	278,80	73,30	135,7
1.4.1.	від амортизації НА та ОЗ, що отримані як цільове фінансування або безоплатно	205,50	203,00	-2,50	98,8
1.4.2.	відсотки отримані з поточних рахунків та депозитів	0,00		0,00	
1.4.3.	інші (розшифрувати)		75,80	75,80	0,0
	надходження коштів за інтернатуру		75,80	75,80	0,0
2.	Витрати всього, у тому числі:	7617,80	7794,60	176,80	102,3

2.1.	Операційні витрати:	6632,00	6171,70	-460,30	93,1
2.1.1.	матеріальні (розшифрувати)	455,00	674,40	219,40	148,2
2.1.2.	на оплату праці з нарахуваннями	5777,20	4963,00	-814,20	85,9
2.1.2.	на оплату праці	4751,00	4123,30	-627,70	86,8
2.1.2.	нарахування на оплату праці	1026,20	839,70	-186,50	81,8
2.1.3.	на оплату послуг, крім комунальних (розшифрувати)	35,00	51,60	16,60	147,4
2.1.4.	на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	198,00	145,30	-52,70	73,4
2.1.5.	на соціальне забезпечення населення	0,00	0,00	0,00	
2.1.6.	витрати на окремі заходи з реалізації державних цільових програм (розшифрувати)		0,00	0,00	
2.1.7.	амортизація	166,80	337,40	170,60	202,3
2.1.8.	інші операційні витрати (розшифрувати)			0,00	
2.1.9.	Фінансові витрати (відрядження)				
2.2.	Адміністративні витрати:	985,80	1622,90 ✓	637,10	164,6
2.2.1.	Матеріальні	20,00	30,70	10,70	153,5
2.2.2.	на оплату праці з нарахуваннями	876,10	1373,00	496,90	156,7
2.2.2.	на оплату праці	720,00	1131,70	411,70	157,2
2.2.2.	нарахування на оплату праці	156,10	241,30	85,20	154,6
2.2.3.	оплата послуг (крім комунальних) (розшифрувати)	50,00	182,50	132,50	365,0
2.2.4.	амортизація	38,70	35,20	-3,50	91,0
2.2.5.	Інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1,00	1,50	0,50	150,0
	Усього доходів	7645,70	7645,50	-0,20	100,0
	Усього витрат	7617,80	7794,60	176,80	102,3
	Фінансовий результат:	27,90	-149,10	-177,00	-534,4
3.	Капітальні інвестиції – всього, у тому числі				
3.1.	Придбання обладнання, техніки та предметів довгострокового користування				
3.2.	Капітальний ремонт та реконструкція об'єктів				

Директор КНП "ХОСП"  Ліана СОБКО

Головний бухгалтер

 Людмила ЗЛОТЕНКО

Пояснювальна записка до звіту про виконання фінансового плану за III квартал 2025 року.

Структура дохідної частини звіту про виконання фінансового плану за III квартал 2025р..

КНП “Хмельницька обласна стоматологічна поліклініка” надає високоспеціалізовану стоматологічну допомогу жителям Хмельницької області.

За III квартал 2025 року кількість відвідувань становить 8513 чол., надано невідкладної допомоги 556чол., виїздів до пацієнтів на дом 10.

Кількість штатних посад по КНП «ХОСП» становить 122,75 одиниць в т.ч.:

- Лікарі -49,0 од.
- Середній медперсонал – 37,25 од.
- Молодший медперсонал -15,0 од.
- інший персонал - 21,5 од.

Дохідна частина фінансового плану за III квартал 2025 року складає 7645,5 тис. грн., що становить 100.0% до плану та складається з наступних доходів:

КНП “Хмельницька обласна стоматологічна поліклініка” у 2025 році уклала договір з НСЗУ №2136-E125-P000 від 14.03.2025р згідно договору було підписано два пакета №66 “Протезування окремих категорій осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України (група послуг №1)” на суму 2560302,74грн. та №67 “Протезування окремих категорій осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України (група послуг №2)” на суму 1089670,19грн. У III кварталі 2025р. по 67 пакету було збільшено суму договору на 632375,05грн. і на даний час сума договору становить 1722045,24грн. Відповідно до умов цього договору поліклініка надає безкоштовні медичні послуги учасникам бойових дій. За стоматологічні послуги які були надані в липні - вересні по пакету №66 запротезовано 65 чол.. на суму 1187222,00грн., а по пакету №67 проліковано 161 чол. на суму 631746,00грн. За вересень місяць дані кошти по пакетах в сумі 718363,00 надішли в жовтні 2025 року.

- Коштів обласного бюджету на оплату комунальних послуг було заплановано 198,0 тис. грн. Надійшло коштів за звітний період – 145,3 тис. грн.

- Коштів обласного бюджету на реалізацію обласних програм (стоматологічна допомога пільговим категоріям населення) надійшло 1936,9 тис. грн. Надано безкоштовні стоматологічні послуги 242чол. з них:

- підопічних будинків інтернат 15 чол. на суму 11,6 тис. грн.,
- учасники бойових дій, учасники АТО-109чол.-1314,5 тис. грн.

- почесний донор 15 чол.-39,4тис.грн.
- ветерани військової служби -2 чол.- 10,3тис.грн.
- пенсіонери за віком-82чол. -475.1 тис.грн.
- інваліди війни 1,2,3гр. -19чол.- 85.9тис.грн.
- Від надання платних послуг планова величина складає 6695,0 тис. грн.
- Фактичні надходження складають 4025,9тис. грн. з них від КНП «Ярмолинецька багатoproфільна лікарня» надійшло 23,4тис.грн. за надання послуг за литво зубів .
- 75,8тис.грн.надходження коштів за інтернатуру,
- Безкоштовно отримані матеріальні цінності 157,0 тис. грн. в т. числі:
 - * 156,3-тис.грн. вироби медичного призначення
 - * 0,2 тис. грн. - засоби індивідуального захисту,
 - * 0,5 тис. грн - дезінфекційні засоби,
- дохід від амортизації НА та ОЗ,що отримані безкоштовно-203,0тис.грн.

Витратна частина фінансового плану КНП «Хмельницька обласна стоматологічна поліклініка» за III квартал 2025 року складає 7794,6 тис. грн., що становить 102,30% від плану та складається з наступних витрат:

- **Операційних:**
- на оплату праці з нарахуванням ЄСВ 4963,0 тис. грн., що становить 85,9% від запланованого показника. Відповідно до умов колективного договору КНП«ХОСП» оплата праці працівників закладу в частині лікарів та зубних техніків носить відрядно - преміальний характер. Тому оплата праці вказаних працівників відбувається у % від суми коштів на яку здійснено стоматологічних (терапевтичних,хірургічних та ортопедичних)послуг на підставі нарядів та касових звітів.
- Матеріальні витрати становлять 674,4тис. грн. – 148,2% від запланованого в т. числі:
 - * лікарські засоби -101,4тис.грн,
 - * виробів медичного призначення – 528,6тис. грн ,
 - * дезінфекційні засоби 11,3тис.грн.,
 - * засоби індивідуального захисту -2,6 тис. грн.
 - * миючих засобів -8,2тис.грн.
 - * канцелярські бланки -2,9тис.грн.
 - * господарські матеріали 14,3 тис. грн.
 - * паливо – мастильні матеріали -5,1 тис. грн.
- на оплату послуг крім комунальних, що становить 51,6 тис. грн. або 147,4% від запланованої суми.

* обслуговування РРО-1,6тис.грн.,

*напилення МЗП-50,0тис.грн.,

- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв. Сума видатків складає 145,3 тис. грн., що становить 73,4%. від запланованої суми. В загальному використання становить:

*теплопостачання(Гаряча вода) 14,8 тис.грн.81,3%;

*електроенергія 109,5 тис. грн.- 72,4%

*водопостачання та водовідведення 11,7тис.грн -75,5,0%

*природного газу 6,5тис.грн -69,1%,

*оплата інших комунальних –2,8 тис.грн.- 75,7%

- Амортизація обладнання відповідно до положення про облікову політику КНП «ХОСП» нараховується щомісячно. Фактично нарахована амортизації 337,4тис. грн. на обладнання.

Адміністративних:

- на оплату праці з нарахуванням адміністративно - господарського персоналу 1373,0тис. грн. що становить 156,7% від запланованого

- матеріальні витрати 30,7тис.грн. 153,5% від запланованого в т.ч:

*на канцтовари – 1,8 тис.грн.

* господарські матеріали 16,5тис.грн.

* паливо-мастильні матеріали 2,4 тис. грн.

* будівельні матеріали 10,0тис.грн.

- на оплату послуг крім комунальних, що становить 182,5 тис. грн.

* супровід програмного забезпечення –17,9тис. грн. (супровід програмного забезпечення - М.Е.Д.О.К., KBS Бухгалтерія комунального підприємства», кадри.

* водопровідні та сантехнічні роботи 56,3тис.грн.

*технічне обслуговування та встановлення кондиціонерів 20,6 тис.грн.

* послуги з зберігання , знешкодження небезпечних відходів 5,0тис.грн.

* обстеження димовентиляційних каналів 10,2тис.грн.

* витрати на зв'язок та інтернет 16,3тис.грн.

* витрати на обслуговування ліфта 10,8тис. грн.

* витрати за пожежну охорону -4.7тис.грн.

*витрати на обслуговування електричного і механічного устаткування 30,7тис.грн.

*технічне обслуговування зовнішнього освітлення – 1,4тис.грн.

* послуги з перекладу на жестову мову 0,5тис.грн.

* послуги з обслуговування генератора- 8,1тис.грн.

- Амортизація обладнання відповідно до положення про облікову політику

КНП «ХОСП» нараховується щомісячно. Фактично нарахована амортизації 35,2тис. грн.

- інші витрати 1,5тис. грн. – банківські послуги.

Отриманий фінансовий результат:

Усього доходів за звітний період –7645,5тис. грн.

Усього видатків –7794,6тис.грн.

Витрати перевищують доходи на 149,1тис. грн. , таким чином за III квартал 2025 року поліклініка отримала збиток в сумі 149,1тис.грн.. Згідно звітів лікарів за вересень 2025року НСЗУ нарахувало 718363,0грн. Дана сума не включена в дохід вересня місяця так, як була перерахована нам в жовтні 2025р. Медичному персоналу нараховано зарплату в сумі 182088,0грн і включено у витрати вересня 2025року.

-Дебіторська заборгованість на кінець кварталу складає 13,3 тис. грн. в т.ч.:

*7,6тис. грн. за литво зубів КНП "Ярмолинецька багатопрофільна лікарня",

* 2,5 тис. грн. земельний податок,

* 3,2 тис. грн ПДВ.

- Кредиторська заборгованість на кінець кварталу складає 1284,0 тис .грн. в т.ч.:

* Заробітна плата - 787,2 тис.грн .

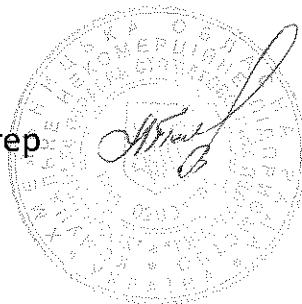
* ПДФО і військовий збір – 273,3 тис. грн

* ЄСВ - 210,5 тис. грн.

* Профспілкові внески -9,8 тис. грн.

* по виконавчих листах -3,2 тис.грн.

Головний бухгалтер



Людмила ЗЛОТЕНКО