

ЗВІТ
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ
КНП "Хмельницький обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф" Хмельницької обласної ради
за I квартал 2026 року

Основні фінансові показники КНП

№ п/п	Показники	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання, %
1.	Доходи всього, у тому числі:	131 955,0	132 656,1	701,1	100,53%
1.1.	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	121 048,4	121 074,3	25,9	100,02%
1.1.1.	послуг з медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров'я України згідно з державною програмою медичних гарантій	120 933,4	120910,70	-22,7	99,98%
1.1.2.	медичних послуг за кошти фізичних та юридичних осіб	115,0	127,2	12,2	110,61%
1.2.	Дохід з обласного бюджету за цільовими програмами	2 601,6	2 664,2	62,6	102,41%
1.2.1.	окремі заходи з реалізації обласних програм (розшифрувати)			0,0	0,00%
	реєстрація автомобілів			0,0	0,00%
1.2.2.	покриття вартості комунальних послуг енергоносіїв	2 551,6	2 605,1	53,5	102,10%
1.2.3.	від компенсацій за комунальні платежі від орендаря		0,9	0,9	0,00%
1.2.4.	інші (страхові виплати)	50,0	57,5	7,5	0,00%
1.3.	Інші доходи від операційної діяльності	5,0	35,8	30,8	716,00%
1.3.1.	від надання майна в оренду та компенсацій за комунальні платежі від орендаря	5,0	3,4	-1,6	68,00%
1.3.2.	інші (цільовий операційний дохід)		32,4	32,4	0,00%
1.4.	Інші доходи	8 300,0	8 881,8	581,8	107,01%
1.4.1.	від амортизації НА та ОЗ, що отримані як цільове фінансування або безоплатно	7 000,0	6 641,1	-358,9	94,87%
1.4.2.	відсотки отримані з поточних рахунків та депозитів	1 300,0	2 241,4	941,4	0,00%
1.4.3.	інші (платні послуги)			0,0	0,00%
2.	Витрати всього, у тому числі:	117 585,1	128 521,5	10 936,4	-117 585,1
2.1.	Операційні витрати:	112 226,1	123 500,0	11 273,9	110,05%
2.1.1.	матеріальні (розшифрувати) в т.ч.	11 392,5	8 536,5	-2 856,0	74,93%
2.1.1.1	медикаменти, перев'язувальні матеріали, кисень	1 852,4	1 390,6	-461,8	75,07%
2.1.1.1.5	деззасоби	190,0	151,8	-38,2	79,89%
2.1.1.2	засоби індивідуального захисту	40,0	14,4	-25,6	36,00%
2.1.1.3	предмети, матеріали та інвентар	437,5	436,1	-1,4	99,68%
2.1.1.4	будівельні матеріали	75,0	32,5	-42,5	43,33%
2.1.1.5	паливо-мастильні матеріали	8 315,0	6 329,6	-1 985,4	76,12%
2.1.1.6	господарські матеріали	455,0	144,2	-310,8	31,69%
2.1.1.7	інші операційні витрати	27,6	37,3	9,7	135,14%
2.1.2.	на оплату праці з нарахуваннями	87 278,0	96 606,9	9 328,9	110,69%
2.1.2.1.	на оплату праці	71 918,0	79 645,8	7 727,8	110,75%
2.1.2.2.	нарахування на оплату праці	15 360,0	16 961,1	1 601,1	110,42%
2.1.3.	на оплату послуг, крім комунальних (розшифрувати)	3 919,5	3 193,2	-726,3	81,47%
	ТО та ремонт медичного обладнання (в т.ч. стерилізація медвиробів мед.призначення)	142,5	16,0	-126,5	11,23%
	Сервісне обслуговування та ремонт авто	2 500,0	2 101,5	-398,5	84,06%
	інший ремонт	50,0	0,0	-50,0	0,00%

	ремонт приміщень	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!
	ТО ПК, оргтехніки, телефони, послуги з програмним забезпеченням	268,0	242,0	-26,0	90,30%
	інше ТО та обслуговування (в т.ч. GPS)	114,0	126,5	12,5	110,96%
	зв'язок, інтернет	500,0	420,1	-79,9	84,02%
	охорона приміщень	21,0	20,7	-0,3	98,57%
	пожежна охорона	23,0	22,4	-0,6	97,39%
	страхові послуги	100,0	74,0	-26,0	74,00%
	послуги утилізації медичних та інших відходів	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!
	послуги з перезарядки вогнегасників	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!
	послуги дератизації	1,0	0,8	-0,2	80,00%
	Інші послуги (в т.ч. послуги з проведення мед. оглядів працівників певних категорій)	170,0	164,3	-5,7	96,65%
	послуги з атестації робочих місць	30,0	4,9		
2.1.4.	на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	2 551,6	2 606,0	54,4	102,13%
2.1.7.	амортизація	6 750,0	12 379,7	5 629,7	183,40%
2.1.8.	інші операційні витрати (розшифрувати)	334,5	177,7	-156,8	53,12%
	видатки на відрядження	275,0	151,7	-123,3	55,16%
	підготовка (перепідготовка) кадрів та підвищення кваліфікації	18,0	26,0	8,0	144,44%
	орендна плата (відшкодування земельного податку)	1,5	0,0	-1,5	0,00%
	податки та збори (сплачене ПДВ, земельний податок, тощо)	40,0	0,0	-40,0	0,00%
2.2.	Адміністративні витрати:	5 359,0	5 021,5	-337,5	93,70%
2.2.1.	Матеріальні	70,0	0,0	-70,0	0,00%
	предмети, матеріали та інвентар	10,0	0,0	-10,0	0,00%
	наливо-мастильні матеріали	40,0	0,0	-40,0	0,00%
	господарські матеріали	20,0	0,0	-20,0	0,00%
2.2.2.	на оплату праці з нарахуваннями	4 932,0	4 920,0	-12,0	99,76%
2.2.2.1.	на оплату праці	4 042,0	4 040,0	-2,0	99,95%
2.2.2.2.	нарахування на оплату праці	890,0	880,0	-10,0	98,88%
2.2.3.	оплата послуг (крім комунальних) (розшифрувати)	30,0	0,0	-30,0	0,00%
	зв'язок, інтернет	10,0	0,0	-10,0	0,00%
	ТО ПК, оргтехніки, телефони	15,0	0,0	-15,0	0,00%
	придбання та супровід програмного забезпечення	5,0	0,0	-5,0	0,00%
2.2.4.	амортизація	250,0	0,0	-250,0	0,00%
2.2.5.	Інші (розшифрувати)	77,0	101,5	24,5	131,82%
	видатки на відрядження	10,0	0,0	-10,0	0,00%
	підготовка (перепідготовка) кадрів та підвищення кваліфікації	15,0	0,0	-15,0	0,00%
	консультаційні послуги (атестація робочих місць)	2,0	0,0	-2,0	0,00%
	інші витрати	50,0	101,5	51,5	203,00%
	Усього доходів	131 955,0	132 656,1	701,1	100,53%
	Залишок коштів			0,0	#ДЕЛ/0!
	Усього витрат	117 585,1	128 521,5	10 936,4	109,30%
	Фінансовий результат:	14 369,9	4 134,6	-10 235,3	28,77%
3.	Капітальні інвестиції – всього, у тому числі	500,0	197,6	-302,4	39,52%
3.1.	Придбання обладнання, техніки та предметів довгострокового користування	500,0	197,6	-302,4	39,52%
3.2.	Капітальний ремонт та реконструкція об'єктів	0,0	0,0	0,0	0,00%

Заступник директора з фінансово-економічних питань



Ірина БАБИК

Таблиця 1 до додатку 5

Елементи операційних витрат за I квартал 2026 року

Показники	План	Факт	Відхи-лення (+,-)	Виконання (%)
Матеріальні витрати, у тому числі:	11 392,50	8 536,50	-2 856,00	74,93
Витрати на медикаменти, вироби медичного призначення, кисень	1852,40	1390,60	-461,8	75,07
Дезинфекційні засоби	190,00	151,80	-38,2	79,89
Господарські матеріали	455,00	144,20	-310,8	31,69
Паливно-мастильні матеріали	8315,00	6329,60	-1 985,4	76,12
Засоби індивідуального захисту	40,00	14,40	-25,6	36,00
Предмети, матеріали, інвентар	437,50	436,10	-1,4	99,68
Будівельні матеріали	75,00	32,50	-42,5	43,33
Інші операційні витрати	27,60	37,30	9,7	135,14
Інші матеріальні витрати (розшифрувати)	3 920,0	3 193,2	-726,8	81,46
ТО та ремонт медичного обладнання (в т.ч. стерилізація виробів мед.призначення)	142,50	16,00	-126,5	11,23
Сервісне обслуговування та ремонт авто	2500,00	2101,50	-398,5	84,06
Інший ремонт	50,00	0,00	-50,0	0,00
ремонт приміщень	0,00	0,00	0,0	#ДЕЛ/0!
ТО ПК, оргтехніка, телефони, послуги з програмним забезпеченням	268,00	242,00	-26,0	90,30
інше ТО та обслуговування(в. т.ч. GPS)	114,00	126,50	12,5	110,96
Зв'язок, інтернет	500,00	420,10	-79,9	84,02
охорона	21,00	20,70	-0,3	98,57
пожежна охорона	23,00	22,40	-0,6	97,39
Страхування	100,00	74,00	-26,0	74,00
Послуги дератизації	1,00	0,80	-0,2	80,00
Інші послуги (в т.ч. послуги з проведення мед.оглядів працівників певних категорій)	170,00	164,30	-5,7	96,65
послуги з перезарядки вогнегасників	0,00	0,00	0,0	0,00
послуги з утилізації медичних та ін. відходів	0,00	0,00	0,0	0,00
Послуги з атестації робочих місць	30,00	4,90	-25,1	16,33
Банківське обслуговування	0,50	0,00	-0,5	0,00
Витрати на енергоносії та комунальні послуги	2551,60	✓ 2606,00	54,4	102,13
Витрати на оплату праці	71 918,0	✓ 79 645,80	7 727,8	110,75
Відрахування на соціальні заходи	15 360,0	✓ 16 961,10	1 601,1	110,42
Амортизація	6 750,0	✓ 12 379,7	5 629,7	183,40
Інші операційні витрати	334,5	177,7	-156,8	53,12
відрядження	275,0	151,7	-123,3	55,16
підготовка перепідготовка кадрів	18,0	26,0	8,0	144,44
орендна плата приміщень	1,5	0,0	-1,5	0,00
податки	40,0	0,0	-40,0	0,00
Операційні витрати, усього	112 226,6	123 500,0	11 273,4	110,05

Заступник директора з фінансово-економічних питань



Інна БАБІК

Таблиця 2 до додатку 5

Капітальні інвестиції за I квартал 2026 року

Показники	План	Факт	Відхи-лення	Виконання
			(+, -)	(%)
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	500,00	✓ 197,60	-302,40	39,5
<i>Капітальне будівництво, у тому числі</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>#ДЕЛ/0!</i>
<i>Нове будівництво</i>			0,00	#ДЕЛ/0!
<i>Модернізація, модифікація (добудова, реконструкція)</i>			0,00	#ДЕЛ/0!
<i>Капітальний ремонт</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>#ДЕЛ/0!</i>
Основні засоби, у тому числі	350,00	162,40	-187,60	46,4
<i>Придбання (виготовлення) основних засобів</i>	<i>300,00</i>	<i>162,40</i>	<i>-137,60</i>	<i>54,1</i>
<i>Модернізація, модифікація основних засобів</i>			0,00	#ДЕЛ/0!
<i>Капітальний ремонт основних засобів</i>			0,00	#ДЕЛ/0!
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	150,00	32,2	-117,80	21,5
Необоротних нематеріальних активів, всього, у тому числі	50,00	3,00	-47,00	6,0
<i>Придбання (створення) необоротних нематеріальних активів</i>	<i>50,00</i>	<i>3,0</i>	<i>-47,00</i>	<i>6,0</i>
<i>Модернізація, модифікація ННМА</i>			0,00	#ДЕЛ/0!

Заступник директора з фінансово-економічних питань



Інна БАБИК

Таблиця 3 до додатку 5

Рух грошових коштів за I квартал 2026 року

Показники	План	Факт	Відхилення (+, -)	Виконання (%)
1	3	4	5	6
Надходження грошових коштів від основної діяльності	131 955,00	125 960,70	-5 994,30	95,46
Виручка від надання послуг, всього, у тому числі:	121 048,40	121 074,30	25,90	100,02
за договорами з НСЗУ	120 933,40	120910,70	-22,70	99,98
- платних послуг	115,00	127,20	12,20	110,61
%	1 300,00	2241,40	941,40	172,42
від господарської діяльності		14,50	14,50	#ДЕЛ/0!
за надання послуг за договорами	5,00	3,40	-1,60	68,00
Цільове фінансування, у тому числі:	2 551,60	2605,10	53,50	102,10
за обласними та державними програмами (розшифрувати за програмами)			0,00	#ДЕЛ/0!
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	2 551,60	2605,10	53,50	102,10
- реєстрація автомобілів			0,00	#ДЕЛ/0!
- на розвиток підприємства та зміцнення матеріально-технічної бази			0,00	#ДЕЛ/0!
Аванси одержані			0,00	#ДЕЛ/0!
Інші надходження (розшифрувати)	50,00	58,40	8,40	116,80
безоплатні медикаменти та ВМП, отримані по централізованим поставкам МОЗУ за кошти держбюджету			0,00	#ДЕЛ/0!
безоплатно отримані матеріальні цінності, в тому числі благодійна грошова допомога			0,00	#ДЕЛ/0!
страхові виплати	50,00	57,50	7,50	115,00
від надання компенсацій за комунальні послуги від орендаря		0,90	0,90	#ДЕЛ/0!
від амортизації НА та ОЗ, що отримані як цільове фінансування або безоплатно			0,00	0,00
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності			0,00	#ДЕЛ/0!
Виручка від реалізації основних фондів			0,00	#ДЕЛ/0!
Виручка від реалізації нематеріальних активів			0,00	#ДЕЛ/0!
Інші надходження (розшифрувати)			0,00	#ДЕЛ/0!
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності (розшифрувати)			0,00	#ДЕЛ/0!
Видатки грошових коштів основної діяльності	110 244,10	115 093,80	4 849,70	104,40
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	15 412,50	10861,60	-4 550,90	70,47
Розрахунки з оплати праці	92 210,00	101526,90	9 316,90	110,10
Платежі в бюджет (розшифрувати): ПДВ	40,00	10,60	-29,40	26,50
Інші витрати (розшифрувати)	2 581,60	2694,70	113,10	104,38
на оплату енергоносіїв та комунальних послуг	2 581,60	2606,00	24,40	100,95
інші (податки в ПФ, земельний податок)		88,70	88,70	

Видатки грошових коштів інвестиційної діяльності	500,00	197,60	-302,40	39,52
Придбання основних засобів	300,00	162,40	-137,60	54,13
інші необоротні активи	150,00	32,20	-117,80	
Капітальне будівництво/ремонт	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
Придбання нематеріальних активів	50,00	3,00	-47,00	6,00
Інші витрати (розшифрувати)	318,00	179,80	-138,20	
Видатки грошових коштів фінансової діяльності	111 062,10	115 291,40	4 229,30	
Грошові кошти:			0,00	
на початок періоду	35 943,20	35943,20	0,00	
на кінець періоду		46612,50	46 612,50	
Чистий грошовий потік		10669,30	10 669,30	

Заступник директора з фінансово- економічних питань



Інна БАБІК

Пояснювальна записка

до звіту про виконання фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Хмельницький обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Хмельницької обласної ради за I квартал 2026 року.

Загальні відомості

Комунальне некомерційне підприємство «Хмельницький обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф» Хмельницької обласної ради є закладом охорони здоров'я, що забезпечує на території області організацію і надання екстреної медичної допомоги пацієнтам, постраждалим, які перебувають у невідкладних станах в повсякденних умовах. Засновником та органом управління майном підприємства є Хмельницька обласна рада. Підприємство здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів без одержання прибутку.

Кількість штатних посад становить – 1537,25 одиниць, в т.ч.:

лікарі – 172,75 од.,

середній медперсонал – 721,25 од.,

молодший медперсонал – 96 од.,

адміністративно-господарський персонал та інші – 547,25 од.

Дохідна частина фінансового плану підприємства формується із надходжень від Національної служби здоров'я України на медичне обслуговування населення за державною програмою медичних гарантій. Разом з тим, підприємство надає платні медичні послуги, відповідно до вимог чинного законодавства, отримуючи дохід, який в середньому складає 0,1% доходів підприємства.

Тариф на медичні послуги з надання екстреної медичної допомоги, що передбачені специфікаціями, за готовність надати медичні послуги, пов'язані з екстреною медичною допомогою, протягом року становить 375,0 гривень на рік.

1.1. Дохідна частина фінансового плану на I квартал 2026 року складається з доходів з медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров'я України та складає 121074,3 тис. грн., що на 25,9 тис.грн. менше запланованих доходів, а саме:

По пакетах медичних послуг (договори з НСЗУ на рік) фінансування складає 120910,7 тис. грн., що на 22,7 тис.грн. менше запланованих показників по причині недофінансування по пакету забезпечення кадрового потенціалу за березень 2026 року.

За медичні послуги за кошти фізичних та юридичних осіб – 127,5 тис.грн., що на 12,2 тис.грн. більше запланованих показників.

Дохід з обласного бюджету на покриття вартості комунальних послуг та дохід від компенсації за ком.послуги від орендарів становить 2606,0 (2605,1+0,9) тис. грн., що на 54,4 тис.грн. більше, ніж заплановано.

Страхові виплати (виплати страхових компаній за автомобілі, які потрапили в ДТП) фінансування 57,5 тис.грн. що на 7,5 тис.грн. більше запланованих.

Інші доходи від надання майна в оренду (розміщення кавового апарату відповідно до укладеного договору оренди. Станом на 01.04.2026 року договір розірвано.) становлять 3,4 тис.грн., що на 1,6 тис.грн. менше запланованих показників.

Інший цільовий операційний дохід (дохід за рахунок бюджетів усіх рівнів та благодійної допомоги від отримання медикаментів, виробів медичного призначення, засобів індивідуального захисту, господарських та будівельних матеріалів) склав 32,4 тис.грн. за I квартал 2026 року.

Інші доходи від амортизації НА та ОЗ, що отримані, які цільове фінансування або безкоштовно складають 6641,1 тис.грн. що на 358,9 тис.грн. менше запланованих показників

Відсотки, отримані з поточних рахунків та депозитів складають 2241,4 тис.грн., що на 941,4 тис.грн. більше запланованих показників.

1.2. Для забезпечення статутної діяльності підприємства сума операційних витрат склала – 125500,00 тис. грн., що на 11273,9 тис.грн. більше порівняно із запланованими показниками, а саме:

- інші операційні витрати - на 9,7 тис. грн. Відхилення обумовлено збільшенням вартості витрат на антивірусні програми.

- витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи – 7727,8 тис.грн. і 1601,1 тис.грн. відповідно. Відхилення обумовлено збільшенням витрат щодо нарахування заробітної плати лікарям центру на рівні не менше 35000 тис.грн. відповідно до вимог Програми дій уряду на 2026 рік, а також збільшення розміру середнього заробітку парамедикам, які проходять перенавчання відповідно до вимог наказу МОЗ України від 16.02.2024 року №262 «Деякі питання підготовки, перепідготовки та підвищення кваліфікації працівників системи екстреної медичної допомоги».

- інше ТО та обслуговування – на 12,5 тис.грн. Відхилення обумовлено витратами у зв'язку із зростанням цін та укладенням нових договорів щодо позачергової повірки лічильників та ТО обладнання центру.

- на оплату комунальних послуг – на 54,4 тис. грн. Відхилення обумовлено значним зростанням тарифів на теплопостачання.

- амортизація – на 5629,7 тис. грн. У зв'язку із введенням в експлуатацію основних засобів, транспортних засобів та необоротних активів, отриманих як благодійна допомога та вкінці 2025 року збільшилася нарахована сума амортизації.

- підготовка (перепідготовка) кадрів та підвищення кваліфікації – на 8,0 тис.грн. Відхилення обумовлено виробничою необхідністю в проведенні курсів підвищення кваліфікації співробітників центру.

1.3. Для забезпечення статутної діяльності підприємства сума адміністративних витрат склала – 5021,5 тис. грн., що на 337,5 тис.грн. менше порівняно із запланованими показниками, а саме:

- інші витрати – на 51,5 тис. грн. Відхилення обумовлено збільшення витрат щодо сплати по акту перевірки страхових коштів та фінансових санкцій згідно рішення ПФУ №1 від 06.03.2026 року, а також сплати земельного податку КНП НМР «СМСЧ м. Нетішин» згідно акту звірки від 01.01.2026 року.

Капітальні інвестиції у звітному періоді за рахунок власних коштів на придбання основних засобів та необоротних активів склали 197,6 тис.грн., в т.ч.:

- меблі – 174,6 тис.грн.
- комп'ютерна техніка – 16,0 тис.грн.
- господарські товари (лічильники, свердловинний насос) – 4,0 тис.грн.
- інше – 3,0 тис.грн.

Заступник директора з
фінансово-економічних питань



Інна БАБИК