

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

Основні фінансові показники КНП

№ п/п	Показники	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання, %
1.	Доходи всього, у тому числі:	135 883,4	132 301,5	-3 581,9	97,36%
1.1.	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	121 483,4	121 494,7	11,3	100,01%
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	120933,40	0,0	100,00%
1.1.2.	медичних послуг за кошти фізичних та юридичних осіб	550,0	499,6	-50,4	90,84%
1.1.3.	від іншої господарської діяльності	0,0	61,7	61,7	#ДЕЛ/0!
1.2.	Дохід з обласного бюджету за цільовими програмами	2 150,0	2 138,8	-11,2	99,48%
1.2.1.	окремі заходи з реалізації обласних програм (розрахувати)			0,0	0,00%
	реєстрація автомобілів			0,0	0,00%
1.2.2.	покриття вартості комунальних послуг енергоносіїв	2 000,0	1 881,1	-118,9	94,06%
1.2.3.	від компенсацій за комунальні платежі від орендаря			0,0	0,00%
1.2.4.	інші (страхові виплати)	150,0	134,9	-15,1	0,00%
1.3.	Інші доходи від операційної діяльності	0,0	122,8	122,8	#ДЕЛ/0!
1.3.1.	від надання майна в оренду та компенсацій за комунальні платежі від орендаря	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!
1.3.2.	інші (цільовий операційний дохід)	0,0	122,8	122,8	0,00%
1.4.	Інші доходи	12 250,0	8 668,0	-3 582,0	70,76%
1.4.1.	від амортизації ІА та ОЗ, що отримані як цільове фінансування або безоплатно	10 500,0	6 404,6	-4 095,4	61,00%
1.4.2.	відсотки отримані з поточних рахунків та депозитів	1 750,0	2 263,4	513,4	0,00%
2.	Витрати всього, у тому числі:	131 156,9	142 623,0	11 466,1	-131 156,9
2.1.	Операційні витрати:	124 857,9	135 963,5	11 105,6	108,89%
2.1.1.	матеріальні (розрахувати) в т.ч.	11 396,9	10 472,5	-924,4	91,89%
2.1.1.1	медикаменти, перев'язувальні матеріали, кисень	1 504,4	1 394,4	-110,0	92,69%
2.1.1.1.5	деззасоби	190,0	163,4	-26,6	86,00%
2.1.1.2	засоби індивідуального захисту	40,0	4,3	-35,7	10,75%
2.1.1.3	предмети, матеріали та інвентар	500,0	349,3	-150,7	69,86%
2.1.1.4	будівельні матеріали	75,0	12,9	-62,1	17,20%
2.1.1.5	наливо-мастильні матеріали	8 835,0	8 456,8	-378,2	95,72%
2.1.1.6	господарські матеріали	200,0	90,0	-110,0	45,00%
2.1.1.7	інші операційні витрати	52,5	1,4	-51,1	2,67%
2.1.2.	на оплату праці з нарахуваннями	96 517,0	106 935,8	10 418,8	110,79%
2.1.2.1.	на оплату праці	79 567,0	88 256,1	8 689,1	110,92%
2.1.2.2.	нарахування на оплату праці	16 950,0	18 679,7	1 729,7	110,20%
2.1.3.	на оплату послуг, крім комунальних (розрахувати)	4 487,5	4 137,7	-269,8	93,88%
	ТО та ремонт медичного обладнання (в т.ч. стерилізація медвиробів мед.призначення)	222,5	93,4	-129,1	41,98%
	Сервісне обслуговування та ремонт авто	2 600,0	2 768,7	168,7	106,49%
	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	288,0	213,0	-75,0	73,96%
	інше ТО та обслуговування (в т.ч. GPS)	169,0	128,0	-41,0	75,74%
	зв'язок, інтернет	615,0	594,1	-20,9	96,60%
	охорона приміщень	21,0	20,6	-0,4	98,10%
	пожежна охорона	16,0	20,5	4,5	128,13%
	страхові послуги	175,0	215,4	40,4	123,09%
	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)	220,0	83,2	-136,8	37,82%
	послуги з атестації робочих місць	30,0	0,0		
2.1.4.	на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	2 000,0	1 881,1	-118,9	94,06%
2.1.7.	амортизація	10 250,0	12 291,2	2 041,2	119,91%
2.1.8.	інші операційні витрати (розшифрувати)	286,5	245,2	-41,3	85,58%
	видатки на відрядження	255,0	203,4	-51,6	79,76%
	підготовка (перепідготовка) кадрів та підвищення кваліфікації	30,0	41,8	11,8	139,33%
	орендна плата (відшкодування земельного податку)	1,5	0,0	-1,5	0,00%
	податки та збори (сплачене ПДВ, земельний податок, тощо)	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!
2.2.	Адміністративні витрати:	6 299,0	6 659,5	360,5	105,72%
2.2.1.	Матеріальні	70,0	60,0	-10,0	85,71%
	предмети, матеріали та інвентар	10,0	20,0	10,0	200,00%
	паливо-мастильні матеріали	40,0	0,0	-40,0	0,00%
	господарські матеріали	20,0	40,0	20,0	200,00%
2.2.2.	на оплату праці з нарахуваннями	5 779,0	6 457,7	678,7	111,74%
2.2.2.1.	на оплату праці	4 737,0	5 334,2	597,2	112,61%
2.2.2.2.	нарахування на оплату праці	1 042,0	1 123,5	81,5	107,82%
2.2.3.	оплата послуг (крім комунальних) (розшифрувати)	30,0	60,0	30,0	200,00%
	зв'язок, інтернет	10,0	20,0	10,0	200,00%
	ТО ПК, оргтехніки, телефони	15,0	40,0	25,0	266,67%
	придбання та супровід програмного забезпечення	5,0	0,0	-5,0	0,00%
2.2.4.	амортизація	300,0	0,0	-300,0	0,00%
2.2.5.	Інші (розшифрувати)	120,0	81,8	-38,2	68,17%
	видатки на відрядження	10,0	65,5	55,5	655,00%
	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%
	банківське обслуговування	3,0	2,8	-0,2	93,33%
	податки	40,0	2,0	-38,0	5,00%
	інші витрати	50,0	11,5	-38,5	23,00%
	Усього доходів	135 883,4	132 301,5	-3 581,9	97,36%
	Залишок коштів			0,0	#ДЕЛ/0!
	Усього витрат	131 156,9	142 622,0	11 466,1	108,74%
	Фінансовий результат:	4 726,5	-10 321,5	-15 048,0	-218,38%
3.	Капітальні інвестиції – всього, у тому числі	5 427,8	4 874,2	-553,6	89,80%
3.1.	Придбання обладнання, техніки та предметів довгострокового користування	5 027,8	4 802,3	-225,5	95,51%
3.2.	Капітальний ремонт та реконструкція об'єктів	400,0	71,90	-328,1	0,00%

Заступник директора з фінансово-економічних питань



Інна БАБІК

Таблиця 2 до додатку 5

Капітальні інвестиції за II квартал 2026 року

Показники	План	Факт	Відхи-лення	Виконання
			(+, -)	(%)
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	5427,80	4874,20	-553,60	89,8
Капітальне будівництво, у тому числі	400,00	71,90	-328,10	18,0
Нове будівництво			0,00	#ДЕЛ/0!
Модернізація, модифікація (добудова, реконструкція)			0,00	#ДЕЛ/0!
Капітальний ремонт	400,00	71,90	-328,10	18,0
Основні засоби, у тому числі	5 027,80	4 588,00	-439,80	91,3
Придбання (виготовлення) основних засобів	4 627,80	4 588,00	-39,80	99,1
Модернізація, модифікація основних засобів			0,00	#ДЕЛ/0!
Капітальний ремонт основних засобів			0,00	#ДЕЛ/0!
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	400,00	214,30	-185,70	53,6
Необоротних нематеріальних активів, всього, у тому числі	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
Придбання (створення) необоротних нематеріальних активів			0,00	#ДЕЛ/0!
Модернізація, модифікація ННМА			0,00	#ДЕЛ/0!

Директор

Олександр КОСТЮК

Заступник директора з фінансово-економічних питань

Інна БАБИК

Таблиця 3 до додатку 5

Рух грошових коштів за II квартал 2026 року

Показники	План	Факт	Відхилення (+, -)	Виконання (%)
і	3	4	5	6
Надходження грошових коштів від основної діяльності	135 883,40	125 765,70	-10 117,70	92,55
Виручка від надання послуг, всього, у тому числі:	121 483,40	121 494,70	11,30	100,01
за договорами з НСЗУ	120 933,40	120933,40	0,00	100,00
- платних послуг	550,00	499,60	-50,40	90,84
%	1 750,00	2263,40	513,40	129,34
від господарської діяльності		61,70	61,70	#ДЕЛ/0!
за надання послуг за договорами		0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
Цільове фінансування, у тому числі:	2 000,00	1881,10	-118,90	94,06
за обласними та державними програмами (розшифрувати за програмами)			0,00	#ДЕЛ/0!
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	2 000,00	1881,10	-118,90	94,06
- 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)	150,00	134,90	-15,10	89,93
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	150,00	134,90	-15,10	89,93
від надання компенсацій за комунальні послуги від орендаря			0,00	#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	120 230,40	135 982,80	15 752,40	113,10
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	15 894,40	20706,20	4 811,80	130,27
Розрахунки з оплати праці	102 296,00	113393,50	11 097,50	110,85
Платежі в бюджет (розшифрувати): ПДВ	40,00	2,00	-38,00	5,00
Інші витрати (розшифрувати)	2 000,00	1881,10	-118,90	94,06
на оплату енергоносіїв та комунальних послуг	2 000,00	1881,10	-118,90	94,06
інші (податки в ПФ, земельний податок)			0,00	

Видатки грошових коштів інвестиційної діяльності	5 427,80	4 874,20	-553,60	89,80
Придбання основних засобів	4 627,80	4 588,00	-39,80	99,14
інші необоротні активи	400,00	214,30	-185,70	
Капітальне будівництво/ремонт	400,00	71,90	-328,10	17,98
Придбання нематеріальних активів			0,00	#ДЕЛ/0!
Інші витрати (розшифрувати)	316,50	313,70	-2,80	
Видатки грошових коштів фінансової діяльності	125 974,70	140 857,00	14 882,30	
Грошові кошти:			0,00	
на початок періоду	46 612,50	46612,50	0,00	
на кінець періоду		31521,20	31 521,20	
Чистий грошовий потік		-15091,30	-15 091,30	

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 II 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 II квартал 2026 року складається з доходів з медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров'я України та складає 121494,7 тис. грн., що на 11,3 тис.грн. більше запланованих доходів, а саме:

Дохід від іншої господарської діяльності – 61,7 тис.грн. (реалізація металобрухту в результаті списання з обліку автомобілів).

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 122,8 тис.грн. за II квартал 2026 року.

Відсотки, отримані з поточних рахунків та депозитів складають 2263,4 тис.грн., що на 513,4 тис.грн. більше запланованих показників.

1.2. Для забезпечення статутної діяльності підприємства сума операційних витрат склала – 135963,5 тис.грн., що на 11105,6 тис.грн. більше порівняно із запланованими показниками, а саме:

- витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи – 8689,1 тис.грн. і 1729,7 тис.грн. відповідно. Відхилення обумовлено збільшенням витрат на виплату премії працівникам підприємства до Дня екстреної медичної допомоги.

- сервісне обслуговування та ремонт авто – на 168,7 тис.грн. Відхилення обумовлено тим, що спецавтомобілі центру працюють цілодобово, в результаті зносу як запчастин, так і самого автомобіля зросли витрати на ремонт.
 - пожежна охорона – на 4,5 тис.грн. Відхилення обумовлено збільшенням тарифів за надані послуги.
 - страхові послуги – на 40,4 тис.грн. Відхилення обумовлено збільшенням кількості витрат на страхування приміщень, у зв'язку із збільшенням розміру коефіцієнта страхування.
 - амортизація – на 2041,2 тис. грн. У зв'язку із введенням в експлуатацію основних засобів, транспортних засобів та необоротних активів, отриманих як благодійна допомога та придбаних у I кварталі 2026 року збільшилася нарахована сума амортизації.
 - підготовка (перепідготовка) кадрів та підвищення кваліфікації – на 11,8 тис.грн. Відхилення обумовлено виробничою необхідністю в проведенні курсів підвищення кваліфікації співробітників центру.
- 1.3. Для забезпечення статутної діяльності підприємства сума адміністративних витрат склала – 6659,5 тис. грн., що на 360,5 тис.грн. менше порівняно із запланованими показниками, а саме:
- господарські матеріали – на 20,0 тис.грн. Відхилення обумовлено збільшенням кількості використання господарських матеріалів для проведення поточних ремонтів приміщень підприємства.
 - витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи – 597,2 тис.грн. і 81,5 тис.грн. відповідно. Відхилення обумовлено збільшенням витрат на виплату компенсації при звільненні, зростання нарахованих та виплачених відпускних.
 - зв'язок, інтернет - на 10,0 тис.грн. Відхилення обумовлено збільшенням витрат у зв'язку із збільшенням цін на оплату послуг зв'язку та інтернету.
 - ТО ПК оргтехніки, телефони – на 25,0 тис.грн. Відхилення обумовлено збільшенням витрат на оплату послуг з ремонту комп'ютерної техніки.
 - видатки на відрядження – на 55,5 тис.грн. Відхилення обумовлено збільшенням кількості відряджень по Україні та за кордон.

Капітальні інвестиції у звітному періоді на придбання основних засобів та необоротних активів склали 4802,3 тис.грн., в т.ч.:

- автомобіль ЕМД тип С – 4607,30 тис.грн.;
- захисні шоломи та кавери, плитоноски, плити Mars – 186,5 тис.грн.
- інше (таймер, шурупокрут) – 8,5 тис.грн.

Разом з тим, за II квартал 2026 року капітальні інвестиції на проведення капітальних ремонтів приміщень центру склали 71,9 тис.грн.

Заступник директора з
фінансово-економічних питань



Інна БАБІК