

ЗВІТ
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ за
КНП "ХМЕЛЬНИЦЬКИЙ ОБЛАСНИЙ ФІЗИОПУЛЬМОЛОГІЧНИЙ МЕДИЧНИЙ ЦЕНТР" ХОР
за 2 квартал 2026 р.

Основні фінансові показники КНП

№ п/п	Показники	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання, %
1.	Доходи всього, у тому числі:	17694,60	12469,30	-5225,3	70,5
1.1.	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	8764,90	6785,80	-1979,1	77,4
1.1.1.	послуг з медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров'я України згідно з державною програмою медичних гарантій	5384,10	5384,10	0	100
	послуг з медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров'я України згідно з ДУ ЦГЗ МОЗ	3158,90	1158,50	-2000,4	53,7
1.1.2.	медичних послуг за кошти фізичних та юридичних осіб	221,90	243,20	+21,3	109,60
1.2.	Дохід з обласного бюджету за цільовими програмами	3034,00	3034,00	0	100
1.2.1.	кошти на оплату пільгових пенсій	820,40	820,40	0	100
1.2.2.	покриття вартості комунальних послуг енергоносіїв	2080,20	2080,20	0	100
	кошти обласного бюджету субвенція	133,40	133,40	0	100
1.3.	Інші доходи від операційної діяльності	5145,00	1898,80	-3246,20	36,9
1.3.1.	від надання майна в оренду та компенсацій за комунальні платежі від орендаря	120,00	0,00	-120,0	0
1.3.2.	безоплатні медикаменти та ВМП, отримані по централізованим поставкам МОЗУ за кошти держбюджету	3855,10	1768,90	-2086,20	45,90
1.3.3.	безоплатно отримані матеріальні цінності, в тому числі благодійна грошова допомога	1040,00	0,00	-1040,00	0
1.3.4.	інші (відшкодування за харчування військових)	129,90	129,90	0	100
1.4.	Інші доходи	750,70	750,70	0	100
1.4.1.	від амортизації НА та ОЗ, що отримані як цільове фінансування або безоплатно	750,70	750,70	0	100
2.	Витрати всього, у тому числі:	17692,60	15992,70	-1699,90	90,4
2.1.	Операційні витрати:	15240,20	13614,60	-1625,6	89,30
2.1.1.	матеріальні витрати	2410,80	1985,20	-425,60	82,3
2.1.1.1	Предмети та матеріали	257,90	257,90	0	100
2.1.1.2	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	1820,00	1394,40	-425,60	76,60
2.1.1.3	Продукти харчування	332,90	332,90	0	100
2.1.2.	на оплату праці з нарахуваннями	4284,00	4284,00	0	100
2.1.2.1.	на оплату праці	3494,70	3494,70	0	100
2.1.2.2.	нарахування на оплату праці	789,30	789,30	0	100
2.1.3.	на оплату послуг, крім комунальних	100,00	100,00	0	100
2.1.4.	на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	2080,20	2080,20	0	100

2.1.5.	на соціальне забезпечення населення	820,40	820,40	0	100
#####	амортизація	735,50	735,50	0	100
2.1.7.	інші повернення НСЗУ	4809,30	3609,30	-1200,00	75,0
2.2.	Адміністративні витрати:	2416,90	2342,60	-74,30	96,90
2.2.1.	Матеріальні (медикаменти)	617,90	617,90	0	0
2.2.2.	на оплату праці з нарахуваннями	1633,80	1633,80	0	100
2.2.2.1.	на оплату праці	1339,20	1339,20	0	100
2.2.2.2.	нарахування на оплату праці	294,60	294,60	0	100
2.2.3.	оплата послуг (крім комунальних)	150,00	75,70	-74,30	50,5
2.2.4.	амортизація	15,20	15,20	0	100
3	Інші витрати	35,50	35,50	0	100
	Усього доходів	17694,60	12469,30	-5225,30	70,50
	Усього витрат	17692,60	15992,70	-1699,90	90,4
	Фінансовий результат:	2,00	-3523,40		
3.	Капітальні інвестиції – всього, у тому числі	0,00	0,00	0	100
3.1.	Придбання обладнання, техніки та предметів довгострокового користування	0,00	0,00	0	100
3.2.	Капітальний ремонт та реконструкція об'єктів	0,00	0,00	0	0

Директор

Головний бухгалтер

Вик. Душна В.Б. 0977405896

Сергій ВАСИЛЕНКО

Залентина ДУШНА



Елементи операційних витрат

Показники	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання (%)
Матеріальні витрати, у тому числі:	2410,8	1985,20	-425,6	82,3
Витрати на медикаменти, виробу медичного призначення	1820	1394,40	-425,6	76,6
Продукти харчування	332,90	332,90	0	100
Господарські матеріали	41,8	41,8	0	100
Паливно-мастильні матеріали	216,1	216,10	0	100
Витрати на енергоносії та комунальні послуги	2080,2	2080,2	0	100,0
оплата теплопостачання	639,1	639,1	0	100,0
оплата водопостачання та водовідведення	20,4	20,4	0	100,0
оплата електроенергії	1291,9	1291,9	0	100,0
оплата природного газу	113,8	113,8	0	100,0
оплата інших комунальних послуг	15	15	0	100,0
Витрати на оплату праці з нарахуваннями	4284	4284	0,00	100,0
на оплату праці	3494,7	3494,7	0	100,0
нарахування на оплату праці	789,3	789,3	0	100,0
Відрахування на соціальні заходи	820,4	820,4	0	100,0
Амортизація	735,5	735,5	0	100,0
Інші операційні витрати	4909,3	3709,3	0	100,0
Операційні витрати, усього	15240,20	13614,60	-1625,6	89,3

Директор КНП
"ХОФПМЦ"ХОР

Головний бухгалтер



Сергій
ВАСИЛЕНКО

Валентина ДУШНА

Таблиця 2 до додатку 5

Капітальні інвестиції

Показники	План	Факт	Відхи-лення (+, -)	Виконання (%)
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	0,00	0,00	0	0,0
Капітальне будівництво, у тому числі	0,00	0,00	0	0,0
Нове будівництво	0,00	0,00	0	0,0
Модернізація, модифікація (добудова, реконструкція)	0,00	0,00	0	0,0
Капітальний ремонт	0	0	0	0
Основні засоби, у тому	0	0	0	0
Придбання (виготовлення) основних засобів	0	0	0	0
Модернізація, модифікація основних засобів	0	0	0	0
Капітальний ремонт основних засобів	0	0	0	0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	0	0	0	0
Необоротних нематеріальних активів, всього, у тому числі	0	0	0	0
Придбання (створення) необоротних нематеріальних активів	0	0	0	0
Модернізація, модифікація ННМА	0	0	0	0

Директор КНП "ХОФПМЦ" ХОР **Сергій ВАСИЛЕНКО**Головний бухгалтер **Валентина ДУШНА**Вик. Душна В.Б.
977405896

ІНФОРМАЦІЯ
до звіту про виконання фінансового плану за 2 квартал 2026 року
КНП «Хмельницький обласний фтизіопульмонологічний медичний центр» ХОР

Особливості формування звіту про виконання показників фінансового плану

Звіт про виконання показників фінансового плану КНП «ХОФПМЦ» ХОР за 2 квартал 2026 рік розроблено відповідно до Порядку складання, затвердження та контролю виконання показників фінансових планів об'єктів спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Хмельницької області затвердженого рішенням сесії Хмельницької обласної ради за № 14-14/2023 від 22 березня 2023 року

1. Загальна інформація про підприємство.

КНП «ХОФПМЦ» ХОР – спеціалізований лікувально-профілактичний заклад, який забезпечує надання кваліфікованої стаціонарної та консультативної поліклінічної протитуберкульозної, а надалі й пульмонологічної допомоги населенню області та здійснює методичне керівництво організацією протитуберкульозної допомоги в Хмельницькій області.

Підприємство засноване і діє на базі майна спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Хмельницької області, управління яким здійснює Хмельницька обласна рада.

Фінансування підприємства, його матеріально-технічне забезпечення здійснюється за рахунок коштів НСЗУ, обласного бюджету, надання платних послуг та інших джерел у порядку та на умовах визначених чинним законодавством України та Статутом КНП.

Станом на 01.04. 2026р кількість штатних посад становить – 158,0 шт.од. в т. ч.

- лікарі, включаючи директора та заступників- 33,5 шт. од.;
- середній медичний персонал – 44,75 шт. од.;
- молодший медичний персонал – 23,75 шт. од.;
- інший персонал -56,0 шт. од.

2. Формування дохідної частини звіту про виконання фінансового плану

Дохідну частину фінансового плану за 2 квартал 2026р. становили

- доходи від реалізації послуг з медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій згідно з укладеними договорами з Національною службою здоров'я – в сумі 5384,10 тис.грн;
- кошти місцевого бюджет на оплату комунальних послуг та оплату витрат на пільгові пенсії- 2900,60 тис.грн;
- централізоване постачання лікарських засобів та виробів медичного призначення від МОЗ, тощо в натуральній формі – 1768,90 тис. грн;
- доходи від послуг з медичного обслуговування населення області згідно заключених договорів від ДУ ЦГЗ МОЗ України – 1158,50 тис. грн.
- кошти за надані платні послуги фізичним та юридичним особам - в сумі 243,20 тис. грн;
- відшкодування за покращене харчування військових -129,90 тис. грн.
- інші кошти обласного бюджету (субвенція) -133,40 тис. грн.

3. Формування витратної частини звіту про виконання фінансового плану

Сума поточних видатків та обов'язкових платежів фінансового плану КНП «ХОФПМЦ» ХОР, у 2 кварталі 2026 р. становила – 15992,70 тис. грн. та складається з наступних витрат:

Операційні витрати – 13614,30 тис. грн. з них :

- матеріальні витрати – 1985,20 тис. грн.;
- оплата праці з нарахуваннями – 4284,00 тис. грн. в т. ч;
- на оплату праці – 3494,70 тис. грн.,
- нарахування на заробітну плату – 789,30 тис. грн.,
- оплата послуг (крім комунальних) - 100,0 тис. грн.
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 2080,20 тис. грн.

Соціальне забезпечення (відшкодування фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених особам, які були зайняті на роботах з особливо шкідливими умовами праці)
-820,4 тис. грн ;

Нараховано амортизації- 750,70 тис.грн.

Адміністративні витрати складають 2342,60. грн.

Інші витрати (ПДВ, податки та збори) -35,50 тис. грн.

4. Фінансовий результат діяльності підприємства.

Усього отримано доходів протягом 2 квартал 2026 р- 12469,30 тис .грн.

Усього витрат-15992,70 тис. грн.

Виконання дохідної частини фінансового плану становить 70,50 % від плану.

Залишок коштів станом на 01.01.2026 р -172,60 тис .грн. з них:

- кошти отримані від НСЗУ- 1,5 тис. грн.,

кошти від надання платних послуг -37,7 тис. грн.

кошти місцевого бюджету -133,4 тис. грн.

Вже в лютому поточного року, перед Підприємством гостро постало питання одночасного повернення НСЗУ всього авансу. Оскільки, зароблених за січень-лютий місяці коштів, в силу об'єктивних та суб'єктивних причин, не вистачало.

З метою недопущення кредиторської заборгованості, перед працівниками Підприємства, адміністрацією закладу, в лютому, на ім'я голови Служби було надіслано листа з проханням реструктуризувати попередню оплату. Відповіді не отримали.

Задля збереження кваліфікованого кадрового персоналу, поповнення обігових коштів, з метою погашення кредиторської заборгованості із виплати заробітної плати на нарахувань на неї, Підприємством подавалося клопотання до сесії Хмельницької обласної ради, яка відбулася 17 червня про надання дозволу на отримання овердрафту в сумі 4 000,0 тис. грн.

Однак, попри позитивне рішення депутатів ХОР, АТ КБ «Рада Банк» кредитування не здійснило, при цьому письмової відмови у наданні кредиту нами отримано не було.

Однак, у зв'язку з проведенням відпускної кампанії та необхідністю своєчасної виплати обов'язкової матеріальної допомоги працівникам відбувається тимчасове збільшення фінансового навантаження, що відповідно, впливає на обсяг заборгованості із виплати заробітної плати та ЄСВ.

З метою погашення кредиторської заборгованості у закладі

Проведені заходи щодо оптимізації штатного розпису:

З 01.01.26 р. заплановано та проведено скорочення 48,5 шт.од. в т.ч. 9,5 шт. од. лікарського персоналу (з них 1 шт. од. заступника директора), 14,75 шт. од. середнього медичного персоналу, 11,0 шт. од. молодшого медичного персоналу та 13,25 шт. од. господарського персоналу.

Загальна кількість штатних одиниць зменшилась на 75,5 шт.од. Крім того, попереджено про скорочення 37,5 шт. од. з них 4 шт. од. господарського персоналу (в т.ч. Славута), 0,25 шт. од. молодшого персоналу, 2,0 шт. од. середнього медичного персоналу та 1,25 шт. од. які є в штаті закладу, та працюють на базах багатoproфільних лікарень області.

Робота по оптимізації штатного розпису триває.

Налагоджена робота пересувного флюорографа:

За період з березня 2026р. оглянуто населення Староушицького, Волочиського, Новоушицького, Старосинявського, Наркевицького, Деражнянського, Гуманецького, Славутського, Війтовецького, Смотрицького, Білогірського, Летичівського, Городоцького, Вільковецького, Хмельницького районного ЦПМСД, Хмельницької міської громади, 6 закладів соціального захисту населення, згідно графіку затвердженого ДОЗ ОВА.

Загалом, за 3,5 місяці роботи оглянуто 6 000 осіб, серед яких виявлено 25 випадків туберкульозу, 22 пневмонії, 16 осіб з підозрою на онкозахворювання.

Однак, у зв'язку з проведенням відпускної кампанії та необхідністю своєчасної виплати обов'язкової матеріальної допомоги працівникам відбувається тимчасове збільшення фінансового навантаження, що відповідно, впливає на обсяг заборгованості із виплати заробітної плати та ЄСВ.

Директор



Сергій ВАСИЛЕНКО

КНП «ХОФПМЦ» ХОР — єдиний в області високоспеціалізований лікувально-профілактичний заклад, який займається діагностикою, лікуванням та профілактикою.

У закладі розгорнуто 60 стаціонарних ліжок: 35 по лікуванню хворих на туберкульоз та 25 - стаціонарній паліативній медичній допомозі дорослим і дітям (послуги по стаціонарній паліативній допомозі дорослим та дітям не надаються через з звільненням за власним бажанням середнього медичного персоналу).

Функціонують поліклінічно – консультативне відділення, клініко-діагностична лабораторія (КДЛ), бактеріологічна лабораторія, рентгенологічні, функціональні кабінети та адміністративно-господарська частина.

Галузевим стандартом при туберкульозі визначено чіткі покази до госпіталізації, тому кількість пацієнтів, які потребують стаціонарного лікування обмежена. Наразі лікування в стаціонарі проходять 14 пацієнтів.

На амбулаторному лікуванні перебуває 165 хворих Хмельницької області.

Середня тривалість перебування одного пацієнта на ліжку становить 24 ліжко-дні, з подальшим продовженням лікування в амбулаторних умовах.

Основні джерела фінансування Підприємства:

1. Кошти від НСЗУ - основне джерело фінансування.
Оплата за пролікований випадок (49 620,00 грн.) здійснюється поетапно, за єдиним тарифом ПМП із застосуванням коригувальних коефіцієнтів: 0,75 після початку лікування пацієнта (37 215,00 грн.), 0,25 після завершення лікування (12 405,00 грн.) яке триває від 6 до 18 місяців.
2. Кошти місцевих бюджетів виділяються на покриття комунальних послуг, енергоносіїв та виділені кошти на оплату пільгових пенсій.
3. За надання платних послуг (утилізація відходів).

Отримані від НСЗУ кошти використовуються відповідно до вимог Постанови КМУ від 13.01.2023 р. № 28 «Деякі питання оплати праці працівників державних та комунальних закладів охорони здоров'я». Згідно абз.2 п.п. 3 п. 1 Постанови, 85% коштів йде на оплату праці та нарахування на неї, 15% на покриття витрат товарів та послуг.

Заклад проводить оплату праці своїм працівникам з дотриманням норми вище вказаної Постанови (не менше 20,0 тис. грн. для лікарів та 13,5 тис. грн. для середнього медичного персоналу) та норм Закону України «Про подолання туберкульозу в Україні» (№ 3269-IX), який гарантує обов'язкові доплати за фтизіатричну шкідливість та фтизіатричний стаж з першого дня роботи, обов'язкову матеріальну допомогу на оздоровлення медичному персоналу (в т.ч. молодшому) та мінімальну відпустку 36 календарних днів, а також наданням за кожен рік роботи після досягнення трирічного стажу роботи ще одного календарного дня.

В грудні минулого року від НЗСУ Підприємством отримано попередню оплату за надані послуги, яку використано для оплати праці за листопад, грудень 2025р. та січень 2026р. Внаслідок чого, станом на 01.02.2026р., за мінусом коштів зароблених за другу половину грудня, сума боргу по авансовому платежу склала 4 809 271,53 грн.

Таблиця 3 до додатку 5

Рух грошових коштів

Показники	План	Факт	Відхилення (+, -)	Виконання (%)
1	3	4	5	6
Надходження грошових коштів від основної діяльності	10975,00	9949,70	-1979,10	82,0
Виручка від надання послуг,	8894,80	6915,70	-1979,10	77,7
всього, у тому числі:				
- за договорами з НСЗУ;	5384,10	5384,10	0,00	100,0
- платних послуг	221,90	243,20	21,30	109,6
за договорами з ДУ ЦГЗ МОЗ України	3158,90	1158,50	-2000,40	36,7
Компенсація за покращене харчування військових від господарської діяльності	129,90	129,90	0,00	100,0
за надання послуг за договорами	0,00	0,00	0,00	100,0
Цільове фінансування, у тому числі:	3034,00	3034,00	0,00	100,0
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	2080,20	2080,20	0,00	100,0
на оплату пільгових пенсій	820,40	820,40	0,00	100,0
кошти обласного бюджету	133,40	133,40	0,00	100,0
субвенція				
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	0,00	0,00	0,00	0,0
Виручка від реалізації основних фондів	0,00	0,00	0,00	0,0
Виручка від реалізації нематеріальних активів	0,00	0,00	0,00	0,0
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності (розшифрувати)	0,00	0,00	0,00	0,0
Видатки грошових коштів основної діяльності	10975,00	9786,00	-1189,00	89,2
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	2121,10	932,10	-1189,00	43,9
Розрахунки з оплати праці	5917,80	5917,80	0,00	100,0
Платежі в бюджет :	35,50	35,50	0,00	100,0
			0,00	100,0

Інші витрати	0,00	0,00	0,00	100,0
на оплату енергоносіїв та комунальних послуг	2080,20	2080,20	0,00	100,0
пільгові пенсії	820,40	820,40	0,00	100,0
Видатки грошових коштів інвестиційної діяльності	0,00	0,00	0,00	0,0
Придбання основних засобів	0,00	0,00	0,00	100,0
Капітальне	0,00	0,00	0,00	0
Придбання нематеріальних	0,00	0,00	0,00	0
Інші витрати	0,00	0,00	0,00	0
Видатки грошових коштів фінансової діяльності	0,00	0,00	0,00	0
Грошові кошти:				
на початок періоду	8,90			
на кінець періоду		172,60		
Чистий грошовий потік				

Директор КНП "ХОФПМЦ" ХОР

Головний бухгалтер КНП
"ХОФПМЦ" ХОР
Вик. Душна В.Б. 0977405896



Сергій ВАСИЛЕНКО

Валентина ДУШНА