

ЗВІТ
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ
КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА "ХМЕЛЬНИЦЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА
ЛІКАРНЯ" ХОР
за I квартал 2026 року

Основні фінансові показники КНП "ХОДЛ" ХОР

№ п/п	Показники	План	Факт	Відхилення (+,)	Виконання, %
1.	Доходи всього, у тому числі:	51609,9	48007,5	-3602,4	93,0
1.1.	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	27186,1	34462,8 ✓	7276,7	126,8
1.1.1.	послуг з медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров'я України згідно з державною програмою медичних гарантій	26760,8	34259,9 ✓	7499,1	128,0
1.1.2.	медичних послуг за кошти фізичних та юридичних осіб	425,3	202,9	-222,4	47,7
1.2.	Дохід з обласного бюджету за цільовими програмами	2040,2	1927,5	-112,7	94,5
1.2.1.	окремі заходи з реалізації обласних програм (розшифрувати)	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2.2.	покриття вартості комунальних послуг енергоносіїв	2040,2	1927,5	-112,7	94,5
1.2.3.	субвенція	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2.4.	інші (розшифрувати)	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.	Інші доходи від операційної діяльності	17727,9	7970,5	-9757,4	45,0
1.3.1.	від надання майна в оренду та компенсацій за комунальні платежі від орендаря	7,2	5,2	-2,0	72,2
1.3.2.	безоплатні медикаменти та ВМП, отримані по централізованим поставкам МОЗУ за кошти держбюджету	16500,2	3860,3	-12639,9	23,4
1.3.3.	безоплатно отримані матеріальні цінності, в тому числі благодійна грошова допомога	1220,5	4092,0	2871,5	335,3
1.3.4.	інші (від господарської діяльності)	0,0	13,0	13,0	0,0
1.4.	Інші доходи	4655,7	3646,7	-1009,0	78,3
1.4.1.	від амортизації НА та ОЗ, що отримані як цільове фінансування або безоплатно	3450,5	3331,4	-119,1	96,5

1.4.2.	відсотки отримані з поточних рахунків та депозитів	1200,2	315,3	-884,9	26,3
1.4.3.	інші (інтерни)	5,0	0,0	-5,0	0,0
2.	Витрати всього, у тому числі:	51371,0	36646,2	-14724,8	71,3
2.1.	Операційні витрати:	49589,6	35025,7	-14563,9	70,6
2.1.1.	матеріальні (розшифрувати)	5758,1	5394,4	-363,7	93,7
2.1.1.1	медикаменти та перев'язувальні матеріали;	4420,3	4125,6	-294,7	93,3
2.1.1.2	продукти харчування;	850,8	1029,7	178,9	121,0
2.1.1.3	будівельні матеріали;	105,3	60,0	-45,3	57,0
2.1.1.4	канстовари та господарські матеріали;	102,2	60,5	-41,7	59,2
2.1.1.5	паливно-мастильні матеріали;	208,5	118,6	-89,9	56,9
2.1.1.6	м'який інвентар	20,5	0,0	-20,5	0,0
2.1.1.7	предмети, матеріали та інвентар	50,5	0,0	-50,5	0,0
2.1.2.	на оплату праці з нарахуваннями	17171,5	17820,6	649,1	103,8
2.1.2.1.	на оплату праці	14250,2	14799,0	548,8	103,9
2.1.2.2.	нарахування на оплату праці	2921,3	3021,6	100,3	103,4
2.1.3.	на оплату послуг, крім комунальних (розшифрувати)	2248,6	640,9	-1607,7	28,5
2.1.3.1	прання білизни	40,5	20,8	-19,7	51,4
2.1.3.2	ремонт медичного обладнання	400,2	94,2	-306,0	23,5
2.1.3.3	ремонт авто	110,2	0,0	-110,2	0,0
2.1.3.4	інший ремонт	50,2	3,5	-46,7	7,0
2.1.3.5	ремонт приміщень	10,2	0,0	-10,2	0,0
2.1.3.6	зовнішні послуги з медичної допомоги	200,2	126,9	-73,3	63,4
2.1.3.7	ТО, ліфти, ПК, оргтехніка, телефони	50,2	11,4	-38,8	22,7
2.1.3.8	ТО, медобладнання	70,1	92,5	22,4	132,0
2.1.3.9	Інше ТО та обслуговування	30,5	23,4	-7,1	76,7
2.1.3.10	зв'язок, інтернет	25,5	26,2	0,7	102,7
2.1.3.11	охорона	20,5	17,1	-3,4	0,0

2.1.3.12	пожежна охорона	18,2	14,6	-3,6	80,2
2.1.3.13	страхування	10,2	16,3	6,1	159,8
2.1.3.14	інші витрати	1200,2	168,5	-1031,7	14,0
2.1.3.15	видатки на відрядження	5,2	0,0	-5,2	0,0
2.1.3.16	підготовка кадрів	6,5	25,5	19,0	392,3
2.1.4.	на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	2040,2	1928,5	-111,7	94,5
2.1.5.	на соціальне забезпечення населення	0,0	0,0	0,0	0,0
2.1.6.	витрати на окремі заходи з реалізації державних цільових програм (розшифрувати)	0,0	0,0	0,0	0,0
2.1.7.	амортизація	4650,5	4960,1	309,6	106,7
2.1.8.	інші операційні витрати (розшифрувати)	17720,7	4281,2	-13439,5	24,2
2.1.8.1	використання централізованих, благодійних медикаментів (матеріали для розподілу)	17720,7	4281,2	-13439,5	24,2
2.1.9.	Фінансові витрати (відрядження)	0,0	0,0	0,0	0,0
2.2.	Адміністративні витрати:	1781,4	1620,5	-160,9	91,0
2.2.1.	Матеріальні	13,2	13,2	0,0	0,0
2.2.1.1	витрати на канцтовари, приладдя та господарчі товари	13,2	13,2	0,0	100,0
2.2.2.	на оплату праці з нарахуваннями	1747,5	1586,6	-160,9	90,8
2.2.2.1.	на оплату праці	1450,2	1265,2	-185,0	87,2
2.2.2.2.	нарахування на оплату праці	297,3	321,4	24,1	108,1
2.2.3.	оплата послуг (крім комунальних) (розшифрувати)	20,7	20,7	0,0	100,0
2.2.3.1	придбання та супровід програмного забезпечення	11,5	11,5	0,0	100,0
2.2.3.2	витрати на обслуговування оргтехніки	9,2	9,2	0,0	100,0
2.2.4.	амортизація	0,0	0,0	0,0	0,0
2.2.5.	Інші адміністративні витрати (розшифрувати)	0,0	0,0	0,0	0,0
	Усього доходів	51609,9	48007,5	-3602,4	93,0
	Усього витрат	51371,0	36646,2	-14724,8	71,3
	Фінансовий результат:	238,9	11361,3	11122,4	4755,7

3.	Капітальні інвестиції – всього, у тому числі	2800,4	56,3	-2744,1	0,0
3.1.	Придбання обладнання, техніки та предметів довгострокового користування	1600,4	56,3	-1544,1	0,0
3.2.	Капітальний ремонт та реконструкція об'єктів	1200,0	0,0	-1200,0	0,0

Директор КНП "ХОДІ" ХОР

Лілія БРУХНОВА

Головний бухгалтер

Анна КУРЯТНІК

Таблиця 1 до додатку 5

Елементи операційних витрат

Показники	План	Факт	Відхи-лення (+,-)	Виконання (%)
Матеріальні витрати, у тому числі:	5758,1	5394,4	-363,70	93,7
Витрати на медикаменти, виробни- медичного призначення	4420,3	4125,6	-294,7	93,3
Продукти харчування	850,8	1029,7	178,9	121,0
Будівельні матеріали	105,3	60	-45,3	57,0
Кантовари та господарські матеріали;	102,2	60,5	-41,7	59,2
м'який інвентар	20,5	0,0	-20,5	0,0
предмети, матеріали та інвентар	50,5	0,0	-50,5	0,0
Паливно-мастильні матеріали	208,5	118,6	-89,9	56,9
Витрати на енергоносії та комунальні послуги	2040,2	1928,5	-111,7	94,5
оплата теплопостачання	1204,4	1166,0	-38,4	96,8
оплата водопостачання та водовідведення	75,0	71,5	-3,5	95,3
оплата електроенергії	743,8	683,3	-60,5	91,9
оплата природного газу	0,0	0,0	0,0	0,0
оплата інших комунальних послуг	17,0	7,7	-9,3	45,3
Витрати на оплату послуг, крім комунальних	2248,6	640,9	-1607,7	28,5
Витрати на оплату праці	17171,5	17820,6	649,1	103,8
Відрахування на соціальні заходи	0,0	0,0	0,0	0,0
Амортизація	4650,5	4960,1	309,6	106,7
Інші операційні витрати	17720,7	4281,2	-13439,5	24,2
Операційні витрати, усього	49589,6	35025,7	-14563,9	70,6

Директор

Лілія БРУХНОВА

Головний бухгалтер

Анна КУРЯТНІК

Таблиця 2 до додатку 5

Капітальні інвестиції

Показники	План	Факт	Відхилення (+, -)	Виконання (%)
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	2800,4	56,3	0,0	0,0
Капітальне будівництво, у тому числі				
Нове будівництво	0,0	0,0	0,0	0,0
Модернізація, модифікація (добудова, реконструкція)	0,0	0,0	0,0	0,0
Капітальний ремонт	0,0	0,0	0,0	0,0
Основні засоби, у тому числі	0,0	0,0	0,0	0,0
Придбання (виготовлення) основних засобів	1600,4	56,3	0,0	0,0
Модернізація, модифікація основних засобів	0,0	0,0	0,0	0,0
Капітальний ремонт основних засобів	1200,0	0,0	0,0	0,0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	0,0	0,0	0,0	0,0
Необоротних нематеріальних активів, всього, у тому числі	0,0	0,0	0,0	0,0
Придбання (створення) необоротних нематеріальних активів	0,0	0,0	0,0	0,0
Модернізація, модифікація ННМА	0,0	0,0	0,0	0,0

Директор



Лілія БРУХНОВА

Головний бухгалтер



Анна КУРЯТНИК

Таблиця 3 до додатку 5

Рух грошових коштів

Показники	План	Факт	Відхилення (+, -)	Виконання (%)
1	3	4	5	6
Надходження грошових коштів від основної діяльності	30211,50	31370,10	1158,60	103,8
Виручка від надання послуг, всього, у тому числі:	27193,30	29127,30	1934,00	107,1
- за договорами з НСЗУ;	26760,8	28746,0	1985,2	107,4
- платних послуг	425,3	202,9	-222,4	47,7
- оренди	7,2	5,2	-2,0	72,2
інші (благодійка гроші, що надійшли)	0,0	160,2	0,0	0,0
за інтернатуру	5,0	0,0	-5,0	0,0
від господарської діяльності	0,0	13,0	0,0	0,0
за надання послуг за договорами	0,0	0,0	0,0	0,0
Цільове фінансування, у тому числі:	1818,0	1927,5	109,5	106,0
за обласними та державними програмами (розшифрувати за програмами)	0,0	0,0	0,0	0,0
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	2040,2	1927,5	-112,7	94,5
- на розвиток підприємства та зміцнення матеріально-технічної бази	0,0	0,0	0,0	0,0
Аванси одержані	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші надходження (розшифрувати)	0,0	0,0	0,0	0,0
безоплатні медикаменти та ВМП, отримані по централізованим поставкам МОЗУ за кошти держбюджету	0,0	0,0	0,0	0,0
безоплатно отримані матеріальні цінності, в тому числі благодійна грошова допомога	0,0	0,0	0,0	0,0
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	0,0	0,0	0,0	0,0
Виручка від реалізації основних фондів	0,0	0,0	0,0	0,0
Виручка від реалізації нематеріальних активів	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші ідоходи (розшифрувати)	0,0	0,0	0,0	0,0
від амортизації НА та ОЗ, що отримані як цільове фінансування або безоплатно	0,0	0,0	0,0	0,0

Надходження грошових коштів від фінансової діяльності (розшифрувати)	1200,2	315,3	-884,9	26,3
відсотки отримані з поточних рахунків та депозитів	1200,2	315,3	-884,9	26,3
Видатки грошових коштів основної діяльності	28999,8	24652,5	-4347,3	85,0
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	8040,6	3315,2	-4725,4	41,2
Розрахунки з оплати праці	18919,0	19407,2	488,2	102,6
Платежі в бюджет (розшифрувати): ПДВ	0,0	0,0	0,0	0,0
50% орендної плати в бюджет	0,0	1,6	0,0	0,0
Інші витрати (розшифрувати)	0,0	0,0	0,0	0,0
на оплату енергоносіїв та комунальних послуг	2040,2	1928,5	0,0	0,0
пільгові пенсії	0,0	0,0	0,0	0,0
Видатки грошових коштів інвестиційної діяльності	1600,4	56,3	0,0	0,0
Придбання основних засобів	1600,4	56,3	0,0	0,0
Капітальне будівництво/ремонт	1200,0	0,0	0,0	0
Придбання нематеріальних активів	0,0	0,0	0,0	0
Інші витрати (розшифрувати)	0,0	0,0	0,0	0
Видатки грошових коштів фінансової діяльності	0,0	0,0	0,0	0
Грошові кошти:				
на початок періоду	0,0	14699,8	0,0	0
на кінець періоду	0,0	21422,3	0,0	0
Чистий грошовий потік				

Директор

Лілія БРУХНОВА

Головний бухгалтер

Анна КУРЯТНІК



Лілія Брухнова
Анна Курятник

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту про виконання фінансового плану за I квартал 2026 року

КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА

«ХМЕЛЬНИЦЬКА ОБЛАСНА ДИТЯЧА ЛІКАРНЯ»

ХМЕЛЬНИЦЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ

1. Загальні відомості.

1.1. Комунальне некомерційне підприємство «Хмельницька обласна дитяча лікарня» Хмельницької обласної ради (далі-Лікарня) є самостійним багатoproфільним лікувально-профілактичним закладом охорони здоров'я, яке здійснює медичне обслуговування за програмою медичних гарантій, надає третинну високоспеціалізовану стаціонарну та консультативну (цілодобову) медичну допомогу дитячому населенню від 0 до 18 років в порядку та на умовах, встановлених законодавством України та Статутом.

1.2. Лікарня створена за рішенням Хмельницької обласної ради (надалі- Засновник) від 21 червня 2019 року № 37-26/2019 «Про реорганізацію комунальних закладів охорони здоров'я» шляхом перетворення Хмельницької обласної дитячої лікарні у комунальне некомерційне підприємство «Хмельницька обласна дитяча лікарня» Хмельницької обласної ради.

1.3. Підприємство здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку, надає високоспеціалізовану допомогу дитячому населенню.

1.4. Кількість штатних одиниць становить 360,0 за I квартал 2026 року, в тому числі: (Т.В.)

Лікарі – 103,25 шт. од;

Середній медперсонал – 131,5 шт. од;

Молодший медперсонал – 53,0 шт. од;

Адміністративно-господарський персонал та інші спеціалісти -72,25 шт. од.

2. Формування дохідної частини фінансового плану.

Дохідна частина Лікарні формується на підставі розділу 3 Статуту підприємства, згідно з якою очікувана вартість надходжень за звітний період склала 48 007,5 тис. грн., при планових показниках 51 609,9 тис. грн., що складає 93,0 % виконання плану. Відхилення становить – 3 602,4 тис. грн., що свідчить про недоотримання доходів у порівнянні з запланованими показниками.

- Дохід від медичного обслуговування населення за договорами з НЗСУ- 34 259,9 тис. грн., що складає 128,0 % виконання від запланованих показників .

- Дохід від надання медичних послуг за кошти фізичних та юридичних осіб – 202,9 тис. грн., що складає 47,7 % виконання від запланованих показників. Зменшення показника обумовлене зменшенням попиту на платні послуги.

- Дохід з обласного бюджету на покриття вартості комунальних послуг енергоносіїв 1 927,5 тис. грн., що складає 95,0 % від запланованих. Це кошти на покриття оплати комунальних послуг та енергоносіїв з обласного бюджету.

- Дохід від надання майна в оренду та компенсацій за комунальні платежі від орендаря – 5,2 тис. грн., що складає 73,0 % запланованих.

- Дохід від безоплатних медикаментів та ВМП, отримані по централізованим поставкам МОЗУ за кошти держбюджету 3860,8 тис. грн., складають 24,0 % запланованих показників.

- Дохід від безоплатно отриманих матеріальних цінностей, в тому числі благодійна грошова допомога – 4092,0 тис. грн., склав 336,0 % виконання, що значно перевищує плановий показник.

- Кошти отримані від господарської діяльності 13,0 тис. грн.

- Доходи від амортизації НА та ОЗ, що отримані як цільове фінансування або безоплатно – 3331,4 тис. грн. виконано на 97,0 %. Перевиконання показника зумовлено введенням в експлуатацію додаткових основних засобів та нематеріальних активів, отриманих як цільове фінансування або безоплатно.

- Дохід від отриманих відсотків з поточних рахунків та депозитів – 315,3 тис. грн., виконано 26,3 % запланованих показників. Недовиконання пов'язане зі зменшенням залишків коштів на рахунках підприємства, а також із переглядом банківських процентних ставок у звітному періоді.

- Доходи від відшкодування за навчання проходження інтернатури у звітному періоді не надходили, що зумовлено відсутністю відповідних договорів.

3. Формування витратної частини фінансового плану.

Витратна частина звіту про виконання фінансового плану за I квартал 2026 року склала 36 646,2 тис. грн., при плані 51 371, 0 тис. грн., що складає 71,3 % виконання фінансового плану. Економія коштів становить 14 724,8 тис. грн., що пов'язано з неповним освоєнням запланованих витрат.

Операційні витрати в сумі 35 025,7 тис. грн., що складають 71,0 % виконання планових показників а саме:

- Матеріальні витрати - 5 394,4 тис. грн., що складають 93,7 % виконання від планових показників;
- Оплата праці з нарахуваннями – 17 820,6 тис. грн., складає 103,8 % виконання від планових показників;
- Оплата послуг, крім комунальних (послуга по утилізації медичних відходів, послуга по вивезенню твердих побутових відходів, послуга прання білизни, послуга лабораторних досліджень, інші послуги) – 640,9 тис. грн., що становить 28,5 % виконання від планових показників;

- Оплата комунальних послуг та енергоносіїв (теплопостачання, водопостачання та водовідведення, електропостачання, сміття) – 1 928,5 тис. грн., що становить 94,5 % виконання від планових показників. Економія коштів зумовлена зменшенням фактичного споживання енергоносіїв, впровадженням режиму економії;
- Амортизація – 4 960,1 тис. грн., складає 106,7 % від планових показників;
- Інші операційні витрати (використання централізованих, благодійних медикаментів (матеріали для розподілу) – 4 281,2 тис. грн., що становить 24,2 % виконання від планових показників.

Адміністративні витрати в сумі 1 620,5 тис. грн. що складають 91,0 % виконання планових показників а саме:

- Матеріальні витрати (витрати на придбання канцтоварів, приладдя та господарчих товарів) 13,2 тис. грн., складають 100 % виконання планових показників;
- Оплата праці та нарахування адміністративному персоналу – 1 586,6 тис. грн., складає 90,8 % виконання від планових показників;
- Оплата послуг крім комунальних (Витрати на супровід програмного забезпечення, обслуговування оргтехніки) – 20,7 тис. грн., що становить 100 % виконання планових показників.

4. Отримані фінансові результати за I квартал 2026 року.

За результатами діяльності фінансовий результат (збиток) за I квартал 2026 року є позитивним і становить (11 361,3) тис. грн., при плановому показнику 238,9 тис. грн., що значно перевищує очікуваний результат. Це пояснюється, зокрема суттєвим зменшенням фактичних витрат порівняно з планом.

Фактичні доходи – 48 007,5 тис. грн., що складає 93,0 % виконання запланованих фінансових показників.

Фактичні витрати – 36 646,2 тис. грн., що складає 71,3 % виконання запланованих фінансових показників.

В цілому виконання фінансового плану характеризується недовиконанням дохідної частини та значною економією видатків, що призвело до формування позитивного фінансового результату.

Основним завданням на наступний період є підвищення рівня виконання доходів.



Лілія БРУХНОВА