

ЗВІТ
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ
КНП "Хмельницький обласний протипухлинний центр" ХОР
за I квартал 2026 року

Основні фінансові показники КНП

№ п/п	Показники	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання, %
1.	Доходи всього, у тому числі:	103661,00	98701,50	-4959,50	95,2
1.1.	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	80300,00	80420,60	120,60	100,2
1.1.1.	послуг з медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров'я України згідно з державною програмою медичних гарантій	80000,00	79995,20	-4,80	100,0
1.1.2.	медичних послуг за кошти фізичних та юридичних осіб	300,00	425,40	125,40	141,8
1.2.	Дохід з обласного бюджету за цільовими програмами	3190,00	2533,70	-656,30	79,4
1.2.1.	окремі заходи з реалізації обласних програм (розрахувати)	0,00	0,00	0,00	0,0
1.2.2.	покриття вартості комунальних послуг та енергоносіїв	3190,00	2533,70	-656,30	79,4
1.2.3.	субвенція	0,00	0,00	0,00	0,0
1.2.4.	інші (розрахувати)	0,00	0,00	0,00	0,0
1.3.	Інші доходи від операційної діяльності	15571,00	11248,70	-4322,30	72,2
1.3.1.	від надання майна в оренду та компенсацій за комунальні платежі від орендаря	371,00	448,90	77,90	121,0
1.3.2.	безоплатні медикаменти та ВМП, отримані по централізованим поставкам МОЗУ за кошти держбюджету	15000,00	10160,60	-4839,40	67,7
1.3.3.	безоплатно отримані матеріальні цінності, в тому числі благодійна грошова допомога	0,00	0,00	0,00	0,0
1.3.4.	інші (відсотки по залишках коштів на поточних рахунках)	200,00	639,20	439,20	319,6
1.4.	Інші доходи	4600,00	4498,50	-101,50	97,8
1.4.1.	від амортизації НМ та ОЗ, що отримані як цільове фінансування або безоплатно	2600,00	3798,60	1198,60	146,1
1.4.2.	відсотки отримані від депозитів	2000,00	681,50	-1318,50	34,1
1.4.3.	інші (зваротні матеріали, металобрухт, склобій, ветош)	0,00	18,40	18,40	0,0
2.	Витрати всього, у тому числі:	100611,10	86907,00	-13704,10	86,4
2.1.	Операційні витрати:	97931,10	83837,20	-14093,90	85,6
2.1.1.	матеріальні (медикаменти та ВМП, господарські товари)	18500,00	14917,00	-3583,00	80,6
2.1.2.	на оплату праці з нарахуваннями	36890,00	36112,70	-777,30	97,9
2.1.2.1.	на оплату праці	31000,00	30535,40	-464,60	98,5
2.1.2.2.	нарахування на оплату праці	5890,00	5577,30	-312,70	94,7
2.1.3.	на оплату послуг, крім комунальних (поточний ремонт та ТО обладнання, медичні послуги, обслуговування ПЗ, зв'язок та Інтернет)	14000,00	9542,70	-4457,30	68,2
2.1.4.	на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	3469,60	2810,30	-659,30	81,0
2.1.5.	на соціальне забезпечення населення	420,00	342,80	-77,20	81,6
2.1.6.	витрати на окремі заходи з реалізації державних цільових програм (навчання)	1,50	0,00	-1,50	0,0
2.1.7.	амортизація	9300,00	9533,60	233,60	102,5
2.1.8.	інші операційні витрати, у т.ч.:	15350,00	10578,10	-4771,90	68,9
2.1.8.1.	оплата перших 5-ти днів тимчасової непрацездатності з нарахуванням	350,00	417,50	67,50	119,3
2.1.8.2.	централізоване постачання	15000,00	10160,60	-4839,40	67,7

2.1.9.	Фінансові витрати(відрядження)	0,00	0,00	0,00	0,0
2.2.	Адміністративні витрати:	2680,00	3069,80	389,80	114,5
2.2.1.	Матеріальні (предмети, матеріали та інвентар, ПММ, господарськ матеріали, ремонт авто)	30,00	26,20	-3,80	87,3
2.2.2.	на оплату праці з нарахуваннями	2499,00	2935,80	436,80	117,5
2.2.2.1.	на оплату праці	2100,00	2503,00	403,00	119,2
2.2.2.2.	нарахування на оплату праці	399,00	432,80	33,80	108,5
2.2.3.	оплата послуг (крім комунальних) (обслуговування ІПЗ, ТО оргтехніки, ліфтів, авто)	80,00	47,90	-32,10	59,9
2.2.4.	витрати на зв'язок та інтернет	5,00	4,90	-0,10	98,0
2.2.5.	видатки на відрядження	3,00	0,60	-2,40	20,0
2.2.6.	навчання посадових осіб	0,00	2,60	2,60	0,0
2.2.7.	амортизація	51,00	43,30	-7,70	84,9
2.2.8.	Інші адміністративні витрати (податки, банківське обслуговування)	12,00	8,50	-3,50	70,8
	Усього доходів	103661,00	98701,50	-4959,50	95,2
	Усього витрат	100611,10	86907,00	-13704,10	86,4
	Фінансовий результат:	3049,90	11794,50	8744,60	386,7
3.	Капітальні інвестиції – всього, у тому числі	5200,00	1624,60	-3575,40	31,2
3.1.	Придбання обладнання, техніки та предметів довгострокового користування	0,00	882,40	882,40	0,0
3.2.	Капітальний ремонт та реконструкція об'єктів	5200,00	742,20	-4457,80	14,3
3.3.	Придбання необоротних нематеріальних активів	0,00	0,00	0,00	0,0

Директор КНП "ХОПЦ" ХОР

Головний бухгалтер

В'ячеслав МОРОЗ

Надія ТЕЛЕНКО

виконавець: Ольга БОНДАР

Таблиця 1 до додатку 5

Елементи операційних витрат

Показники	План	Факт	Відхи-лення (+,-)	Виконання (%)
Матеріальні витрати, у тому числі:	33530,0	25099,5	-8430,5	74,9
- витрати на медикаменти, вироби медичного призначення	33400,0	24985,2	-8414,8	74,8
- господарські матеріали	100,0	85,6	-14,4	85,6
- паливно-мастильні матеріали	30,0	28,7	-1,3	95,7
Витрати на енергоносії та комунальні послуги	3469,6	2810,3	-659,3	81,0
- оплата теплопостачання	2350,0	2076,7	-273,3	88,4
- оплата водопостачання та водовідведення	199,0	161,8	-37,2	81,3
- оплата електроенергії	890,6	544,9	-345,7	61,2
- оплата інших комунальних послуг	30,0	26,9	-3,1	89,7
Витрати на оплату праці	33100,0	30324,4	-2775,6	91,6
Відрахування на соціальні заходи	6289,0	6155,5	-133,5	97,9
Амортизація	9351,0	9577,0	226,0	102,4
Інші операційні витрати	14871,5	12940,2	-1931,3	87,0
Операційні витрати, усього	100611,1	86906,9	-13704,2	86,4

Головний бухгалтер



Надія ТЕЛЕНКО

Таблиця 2 до додатку 5

Капітальні інвестиції

Показники	План	Факт	Відхи-лення (+, -)	Виконання (%)
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	5 200,00	1 624,60	-3 575,40	31,2
Капітальне будівництво, у тому числі	0,00	0,00	0,00	0,0
Нове будівництво	0,00	0,00	0,00	0,0
Модернізація, модифікація (добудова, реконструкція)	0,00	0,00	0,00	0,0
Капітальний ремонт	0,00	0,00	0,00	0,0
Основні засоби, у тому числі	5 200,00	1 258,70	-3 941,30	24,2
Придбання (виготовлення) основних засобів	0,00	516,60	516,60	
Модернізація, модифікація основних засобів	5 200,00	742,10	-4 457,90	14,3
Капітальний ремонт основних засобів	0,00		0,00	0,0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	0,00	365,90	365,90	
Необоротних нематеріальних активів, всього, у тому числі	0,00	0,00	0,00	
Придбання (створення) необоротних нематеріальних активів	0,00	0,00	0,00	
Модернізація, модифікація ННМА				

Головний бухгалтер



Надія ТЕЛЕНКО

Таблиця 3 до додатку 5

Рух грошових коштів

Показники	План	Факт	Відхилення (+, -)	Виконання (%)
	3	4	5	6
Надходження грошових коштів від основної діяльності	74495,00	71171,60	-3323,40	95,5
Виручка від надання послуг, всього, у тому числі:	70855,00	67361,40	-3493,60	95,1
- за договорами з НСЗУ;	70000,00	66465,20	-3534,80	95,0
- платних послуг	320,00	307,80	-12,20	96,2
- оренди	220,00	240,60	20,60	109,4
- інші (відшкодування комунальних послуг, земельного податку орендарями)	315,00	343,60	28,60	109,1
- за інтернатуру	0,00	0,00	0,00	0,0
- від господарської діяльності	0,00	4,20	4,20	0,0
Цільове фінансування, у тому числі:	3190,00	2708,80	-481,20	84,9
за обласними та державними програмами (розшифрувати за програмами)	0,00	0,00	0,00	0,0
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	3190,00	2708,80	-481,20	84,9
- на розвиток підприємства та зміцнення матеріально-технічної бази	0,00	0,00	0,00	0,0
Аванси одержані	0,00	0,00	0,00	0,0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	200,00	630,20	430,20	315,1
Інші надходження (лікарняні ФСС)	450,00	471,20	21,20	104,7
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
Інші надходження (розшифрувати)	0,00	0,00	0,00	0,0
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності (відсотки банку)	2000,00	681,50	-1318,50	34,1
Видатки грошових коштів основної діяльності	81580,60	64716,20	-16864,40	79,3
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	38000,00	23123,90	-14876,10	60,9
Розрахунки з оплати праці	39539,00	38274,40	-1264,60	96,8
Платежі в бюджет: ПДВ	150,00	145,30	-4,70	96,9
повернення в бюджет відшкодування комунальних послуг орендарями	0,00		0,00	0,0
50% орендної плати в бюджет	0,00		0,00	0,0
податки (земельний, екологічний)	12,00	11,20	-0,80	93,3
Інші витрати (комісія банку, аудиторська довідка)	2,00	8,30	6,30	415,0
на оплату енергоносіїв та комунальних послуг	3469,60	2810,30	-659,30	81,0
пільгові пенсії	420,00	342,80	-77,20	81,6
Видатки грошових коштів інвестиційної діяльності	6200,00	1624,60	-4575,40	26,2
Придбання основних засобів	0,00	882,40	882,40	0,0
Капітальне будівництво/ремонт	6200,00	742,20	-5457,80	12,0
Придбання нематеріальних активів	0,00	0,00	0,00	0,0
Інші витрати (розшифрувати)	0,00	0,00	0,00	0,0
Видатки грошових коштів фінансової діяльності	0,00	23000,00	23000,00	0,0
Грошові кошти:				
на початок періоду	19621,60	19621,60		
на кінець періоду	8336,00	2133,90		
Чистий грошовий потік				

Головний бухгалтер



Надія ТЕЛЕНКО



12.05.2026 р.

Пояснювальна записка

КНП «Хмельницький обласний протипухлинний центр» ХОР надає роз'яснення щодо розбіжностей у звіті до фінансового плану за I квартал 2026 року.

1. Доходи:

1.1. Чистий дохід від реалізації послуг відповідає плановому (100,2%) та складає 80 420,6 тис. грн, з яких:

- дохід від медичного обслуговування населення за договорами з НСЗУ – 79 995,2 тис. грн;
- дохід від надання медичних послуг за кошти фізичних та юридичних осіб – 425,4 тис. грн.

1.2. Дохід з обласного бюджету на покриття вартості комунальних послуг менше планового на 656,3 тис. грн та складає 2 533,7 тис. грн у зв'язку з тим, що плановий тариф на електроенергію значно більший від фактичного у I кварталі 2026 року.

1.3. Інші доходи від операційної діяльності склали 11 248,7 тис. грн (72,2%).

Збільшення надходжень від надання майна в оренду порівняно з планом на 77,9 тис. грн пояснюється зміною орендаря і збільшенням орендної плати за підсумком проведеного аукціону.

Доходи за статтею «безоплатні медикаменти та ВМП, отримані по централізованим поставкам МОЗУ за кошти держбюджету» менші на 4 839,4 тис. грн, а за статтею «інші (відсотки по залишках коштів на поточних рахунках)» більші на 439,2 тис. грн від планових у зв'язку з неможливістю точно спрогнозувати дані статті доходів.

1.4. Інші доходи склали 4 498,5 тис. грн. Доходи від амортизації більші планових у зв'язку із введенням в експлуатацію в 2025 році рентгентерапевтичного апарату Т-300 і склали 3 798,6 тис. грн. У зв'язку зі зменшенням суми коштів, яку можна розмістити на депозитному рахунку та коливанням облікової ставки, зменшились доходи за статтею «відсотки, отримані від депозитів» та склали 681,5 тис. грн.

Доходи всього за I квартал 2026 року склали 98 701,5 тис. грн.

2. Витрати:

2.1. Операційні витрати склали 83 837,2 тис. грн, що становить 85,6% від планових.

У зв'язку з тим, що не відбулась тендерна процедура по закупівлі лікарських засобів (відсутні учасники) та придбане обладнання для відділення лабораторної діагностики не було введено в експлуатацію в I кварталі 2026 року, зменшились «матеріальні витрати» та склали 80,6% від планових.

Витрати за статтею «оплата послуг (крім комунальних)» склали 9 542,7 тис. грн (68,2%). У зв'язку з відкриттям підрозділу патологогістологічних досліджень у відділенні лабораторної діагностики, гістологічні дослідження виконуються самостійно і витрати на медичні послуги інших закладів зменшились.

«Інші операційні витрати склали 10 578,1 тис. грн (68,9%). у зв'язку з неможливістю їх точно спрогнозувати.

2.2. Адміністративні витрати склали 3 069,8 тис. грн (114,5%).

Матеріальні витрати менші за планові на 3,8 тис. грн та склали 26,2 тис. грн.

Витрати за статтею «оплата праці» більші планових на 403,0 тис. грн. У зв'язку з економією коштів стало можливим збільшення стимулюючих виплат працівникам.

Витрати за статтею «оплата послуг (крім комунальних)» менше планових на 32,1 тис. грн у зв'язку з тим, що витрати на аудиторські послуги планувались на I квартал в розмірі 100%, а фактично склали 30% вартості.

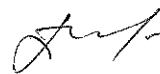
Витрати усього за I квартал 2026 року складають 86 907,0 тис. грн.

Фінансовий результат становить 11 794,5 тис. грн.

Капітальні інвестиції всього склали 1 624,6 тис. грн, в т. ч.:

- придбання основних засобів (електрокардіограф, аналізатор електролітів та ін.) – 516,6 тис. грн;
- придбання ІНМА – 365,9 тис. грн;
- капітальний ремонт та реконструкція об'єктів (капітальний ремонт рентгенологічного відділення під встановлення комп'ютерного томографу – 742,1 тис. грн;

Начальник планово-економічного відділу



Ольга БОНДАР