

ЗВІТ

ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ

Комунальне некомерційне підприємство "Хмельницький обласний серцево-судинний центр" Хмельницької
обласної ради
за II квартал 2026 (кв., рік)

Основні фінансові показники КНП

№ п/п	Показники	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання, %
1.	Доходи всього, у тому числі:	72 956,60	79 689,20	6 732,60	109,23
1.1.	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	48 250,00	55 126,10	6 876,10	114,25
1.1.1.	послуг з медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров'я України згідно з державною програмою медичних гарантій	48 000,00	55 018,00	7 018,00	114,62
1.1.2.	медичних послуг за кошти фізичних та юридичних осіб	250,00	108,10	-141,90	43,24
1.2.	Дохід з обласного бюджету за цільовими програмами	4 656,60	2 557,10	-2 099,50	54,91
1.2.1.	окремі заходи з реалізації обласних програм (розшифрувати)	1 500,00	0,00	-1 500,00	0,00
1.2.2.	покриття вартості комунальних послуг енергоносіїв	3 056,50	2 557,10	-499,40	83,66
1.2.3.	субвенція	100,10		-100,10	0,00
1.2.4.	інші (розшифрувати)				
1.3.	Інші доходи від операційної діяльності	13 250,00	14 464,80	1 214,80	109,17
1.3.1.	від надання майна в оренду та компенсацій за комунальні платежі від орендаря	250,00	192,00	-58,00	76,80
1.3.2.	безоплатні медикаменти та ВМП, отримані по централізованим поставкам МОЗУ за кошти держбюджету	10 500,00	13 475,00	2 975,00	128,33
1.3.3.	безоплатно отримані матеріальні цінності, в тому числі благодійна грошова допомога	2 500,00	797,80	-1 702,20	31,91
1.3.4.	інші (розшифрувати)				
1.4.	Інші доходи	6 800,00	7 541,20	741,20	110,90
1.4.1.	від амортизації НА та ОЗ, що отримані як цільове фінансування або безоплатно	6 800,00	7 538,70	738,70	110,86
1.4.2.	відсотки отримані з поточних рахунків та депозитів		2,50	2,50	
1.4.3.	інші (реалізація вторсировини)		0,00	0,00	
2.	Витрати всього, у тому числі:	70 746,50	68 843,40	-1 903,10	97,31
2.1.	Операційні витрати:	67 756,50	66 289,90	-1 466,60	97,84
2.1.1.	матеріальні (розшифрувати)	6 500,00	7 098,10	598,10	109,20
2.1.2.	на оплату праці з нарахуваннями	28 900,00	27 182,60	-1 717,40	94,06
2.1.2.1.	на оплату праці	24 000,00	22 446,60	-1 553,40	93,53
2.1.2.2.	нарахування на оплату праці	4 900,00	4 736,00	-164,00	96,65
2.1.3.	на оплату послуг, крім комунальних (розшифрувати)	7 200,00	6 465,40	-734,60	89,80
2.1.4.	на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	3 056,50	2 861,90	-194,60	93,63
2.1.5.	на соціальне забезпечення населення			0,00	
2.1.6.	витрати на окремі заходи з реалізації державних цільових програм (розшифрувати)	500,00	860,20	360,20	
2.1.7.	амортизація	8 600,00	8 409,10	-190,90	97,78

2.1.8.	інші операційні витрати (розшифрувати)	13 000,00	13 412,60	412,60	103,17
2.1.9.	Фінансові витрати(відрядження)			0,00	
2.2.	Адміністративні витрати:	2 990,00	2 553,50	-436,50	85,40
2.2.1.	Матеріальні	10,00	0,00	-10,00	0,00
2.2.2.	на оплату праці з нарахуваннями	2 520,00	2 148,80	-371,20	85,27
2.2.2.1.	на оплату праці	2 100,00	1 812,70	-287,30	86,32
2.2.2.2.	нарахування на оплату праці	420,00	336,10	-83,90	80,02
2.2.3.	оплата послуг (крім комунальних) (розшифрувати)	300,00	343,40	43,40	114,47
2.2.4.	амортизація	150,00	61,30	-88,70	40,87
2.2.5.	Інші адміністративні витрати (податки)	10,00	0,00	-10,00	0,00
	Усього доходів	72 956,60	79 689,20	6 732,60	109,23
	Усього витрат	70 746,50	68 843,40	-1 903,10	97,31
	Фінансовий результат:	2 210,10	10 845,80	8 635,70	490,74
3.	Капітальні інвестиції – всього, у тому числі	250,00	227,50	-22,50	91,00
3.1.	Придбання обладнання, техніки та предметів довгострокового користування	250,00	227,50	-22,50	91,00
3.2.	Капітальний ремонт та реконструкція об'єктів				

Директор КНП

Головний бухгалтер

Андрій КЛАНЦА

Марія ЛИСАК

виконавець: Марія ЛИСАК

Таблиця 1 до додатку 5

Елементи операційних витрат

Показники	План	Факт	Відхи-лення (+,-)	Виконання (%)
Матеріальні витрати, у тому числі:	6 500,00	7098,10	598,10	109,2
Витрати на медикаменти, виробничі медичного призначення	4990	6439,40	1449,40	129,0
Продукти харчування		0	0,00	#ДІЛЕННЯ/0!
Господарські матеріали	300	433,70	133,70	144,6
Паливно-мастильні матеріали	150	225,00	75,00	150,0
Витрати на енергоносії та комунальні послуги	3 056,50	2861,9	-194,60	93,6
оплата тепlopостачання	600,5	513,9	-86,60	85,6
оплата водопостачання та водовідведення	116	91,5	-24,50	78,9
оплата електроенергії	2310	2229,9	-80,10	96,5
оплата природного газу				
оплата інших комунальних послуг	30	26,6	-3,40	88,7
Витрати на оплату праці	28900	27182,6	-1717,40	94,1
Відрахування на соціальні заходи				
Амортизація	8600	8409,1	-190,90	97,8
Інші операційні витрати	13000	13412,6	412,60	103,2
Операційні витрати, усього	67756,50	66289,90	-1466,60	97,8

Головний бухгалтер



Марія ЛИСАК

Таблиця 2 до додатку 5

Капітальні інвестиції

Показники	План	Факт	Відхи-лення (+, -)	Виконання (%)
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	250,00	227,50	22,50	91,0
Капітальне будівництво, у тому числі				
Нове будівництво				
Модернізація, модифікація (добудова, реконструкція)				
Капітальний ремонт				
Основні засоби, у тому числі	220,00	200,50	19,50	91,1
Придбання (виготовлення) основних засобів	220,00	200,5	19,50	91,1
Модернізація, модифікація основних засобів				
Капітальний ремонт основних засобів				
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	30	27	3,00	90,0
Необоротних нематеріальних активів, всього, у тому числі		0	0,00	
Придбання (створення) необоротних нематеріальних активів		0	0,00	
Модернізація, модифікація ННМА				

Головний бухгалтер



Марія ЛИСАК

Таблиця 3 до додатку 5

Рух грошових коштів

Показники	План	Факт	Відхилення (+, -)	Виконання (%)
1	3	4	5	6
Надходження грошових коштів від основної діяльності		60 031 073,12		
Виручка від надання послуг, всього, у тому числі:		55 699 700,36		
- за договорами з НСЗУ;		55 355 479,33		
- платних послуг		65 276,00		
- оренди		105 074,87		
- інші (відшкодування комунальних послуг)		173 870,16		
за інтернатуру		0,00		
від господарської діяльності				
за надання послуг за договорами				
Цільове фінансування, у тому числі:		4 082 713,97		
за обласними та державними програмами (КПКВ 0713193 Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб)		100 080,00		
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв		2 525 573,97		
- на розвиток підприємства та зміцнення матеріально-технічної бази		0,00		
КПКВ 0712152 Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я		1 457 060,00		
Інші надходження (виплата страхового платежу, виплата допомоги по ТВП від ПФУ)		246 127,15		
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності		0,00		
Виручка від реалізації основних фондів		0,00		
Виручка від реалізації нематеріальних активів		0,00		
Інші надходження (реалізація вторинної сировини)		0,00		
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності (% по депозиту)		2 531,64		
Видатки грошових коштів основної діяльності		49 602 158,58		
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)		17 840 641,10		
Розрахунки з оплати праці		28 997 774,23		
Платежі в бюджет (розшифрувати): ПДВ та земельний податок		64 740,48		
50% орендної плати в бюджет		0,00		
Інші витрати (судовий, реєстраційний збір)		0,00		
на оплату енергоносіїв та комунальних послуг		2 699 002,77		
пільгові пенсії		0,00		
Видатки грошових коштів інвестиційної діяльності		227 540,45		

Придбання основних засобів		227 540,45		
Капітальне будівництво/ремонт		0,00		
Придбання нематеріальних активів		0,00		
Інші витрати (відрядження)		0,00		
Видатки грошових коштів фінансової діяльності		0,00		
Грошові кошти:				
на початок періоду		7 082 057,42		
на кінець періоду		17 283 431,51		
Чистий грошовий потік		10 201 374,09		

Головний бухгалтер



Марія ЛИСАК

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

**до звіту про виконання фінансового плану за II квартал 2026 року
Комунального некомерційного підприємства «Хмельницький обласний
серцево-судинний центр» Хмельницької обласної ради**

1. Загальні відомості

1.1. Комунальне некомерційне підприємство «Хмельницький обласний серцево-судинний центр» Хмельницької обласної ради (далі – Підприємство) є закладом охорони здоров'я – комунальним унітарним некомерційним підприємством, заснованим на спільній власності територіальних громад сіл, селищ і міст Хмельницької області. Підприємство забезпечує надання третинної (високоспеціалізованої) медичної допомоги відповідно до вимог чинного законодавства України та Статуту.

1.2. Підприємство створене відповідно до рішення Хмельницької обласної ради від 21 червня 2019 року № 37-26/2019 (26 сесія VII скликання) шляхом перетворення Комунального закладу охорони здоров'я «Хмельницький обласний кардіологічний диспансер» Хмельницької обласної ради у Комунальне некомерційне підприємство. Майно Підприємства є спільною власністю територіальних громад сіл, селищ і міст Хмельницької області в особі Хмельницької обласної ради.

1.3. Підприємство здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших суспільно корисних результатів без мети одержання прибутку.

1.4. Штатна чисельність Підприємства становить 429,0 штатних одиниць, у тому числі:

- лікарі – 150,5 штатної одиниці;
- середній медичний персонал – 151,0 штатної одиниці;
- молодший медичний персонал – 80,0 штатної одиниці;
- адміністративно-господарський персонал та інші спеціалісти – 47,5 штатної одиниці.

Середньомісячна заробітна плата працівників становить:

- лікарі – 29 671,83 грн;
- середній медичний персонал – 21 665,85 грн;
- молодший медичний персонал – 14 391,63 грн.

2. Формування дохідної частини фінансового плану

У II кварталі 2026 року дохід Підприємства склав **79 689,20 тис. грн**, що становить **109,23 %** від запланованого показника.

Основними джерелами доходів були:

- кошти за договорами з Національною службою здоров'я України – **55018,00 тис. грн**, у тому числі:
 - хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах – 30 249,4 тис. грн;
 - стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій – 3 847,6 тис. грн;

- медична допомога при гострому інфаркті міокарда – 14 989,2 тис. грн;
 - профілактика, діагностика, спостереження, лікування та реабілітація пацієнтів в амбулаторних умовах – 5 720,8 тис. грн;
 - забезпечення збереження кадрового потенціалу для надання медичної допомоги – 211,0 тис. грн;
- кошти обласного бюджету на оплату комунальних послуг – **2 557,10 тис. грн;**
- надходження від надання платних послуг – **108,10 тис. грн** (без ПДВ);
- дохід від списання безоплатно отриманих медикаментів та виробів медичного призначення, поставлених МОЗ України за рахунок коштів державного бюджету, – **13 475,00 тис. грн;**
- дохід від списання безоплатно отриманих матеріальних цінностей, у тому числі благодійної допомоги, – **797,80 тис. грн;**
- дохід від амортизації необоротних активів та основних засобів, отриманих як цільове фінансування або безоплатно, – **7 538,70 тис. грн;**
- надходження від передачі майна в оренду та компенсації комунальних послуг – **192,00 тис. грн.**

Перевиконання планових показників дохідної частини зумовлене переглядом тарифів за пакетом медичних послуг «Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах», що спричинило збільшення суми договору з НСЗУ майже на 20 %.

3. Формування витратної частини фінансового плану

Для забезпечення статутної діяльності Підприємства операційні витрати за звітний період становили **66 289,90 тис. грн**, що на **1 466,60 тис. грн** менше порівняно із запланованими показниками.

У структурі операційних витрат:

- матеріальні витрати (у тому числі медикаменти, вироби медичного призначення, медичні розчини, витратні матеріали, засоби протезування, кров та її компоненти, а також матеріали, отримані централізовано) – **20 510,70 тис. грн;**
- витрати на оплату праці з нарахуваннями – **27 182,60 тис. грн;**
- оплата послуг (крім комунальних) – **6 465,40 тис. грн;**
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв – **2 861,90 тис. грн;**
- амортизація основних засобів та інших необоротних активів – **8 409,10 тис. грн.**

Адміністративні витрати за II квартал 2026 року склали **2 553,50 тис. грн**, що на **436,50 тис. грн** менше планового показника, у тому числі:

- оплата праці адміністративного персоналу з нарахуваннями – **2 148,80 тис. грн;**
- витрати на оплату послуг (зв'язок, Інтернет, програмне забезпечення, банківське обслуговування, страхування, технічне обслуговування оргтехніки) – **343,40 тис. грн;**
- амортизація – **61,30 тис. грн.**

Протягом звітної періоду Підприємство отримало благодійну допомогу у вигляді лікарських засобів та виробів медичного призначення на суму **452,90 тис. грн.**

Капітальні інвестиції за рахунок власних коштів склали **227,50 тис. грн.** Кошти були спрямовані на придбання необхідного медичного та побутового обладнання для покращення умов перебування пацієнтів і забезпечення належної організації лікувального процесу.

За результатами діяльності у II кварталі 2026 року Підприємством сформовано профіцит у розмірі **10 845,80 тис. грн.**, що перевищує плановий показник. Це стало можливим завдяки збільшенню доходів, насамперед за договорами з НСЗУ, та раціональному використанню фінансових ресурсів, що свідчить про ефективне управління фінансово-господарською діяльністю Підприємства.

Головний бухгалтер



Марія ЛИСАК