

**ЗВІТ
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ
Комунального некомерційного підприємства
"Хмельницька обласна стоматологічна поліклініка"
Хмельницької обласної ради
за I квартал 2026 року**

Основні фінансові показники КНП

№ п/п	Показники	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання, %
1.	Доходи всього, у тому числі:	7848,10	8050,40	202,30	102,6
1.1.	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	5820,00	6367,10	547,10	109,4
1.1.1.	послуг з медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров'я України згідно з державною програмою медичних гарантій	1230,00	1669,00	439,00	135,7
1.1.2.	медичних послуг за кошти фізичних та юридичних осіб	4590,00	4698,10	108,10	102,4
1.2.	Дохід з обласного бюджету за цільовими програмами	1803,10	487,50	-1315,60	27,0
1.2.1.	окремі заходи з реалізації обласних програм (стомат. послуги)	1250,00		-1250,00	0,0
1.2.2.	покриття вартості комунальних послуг енергоносіїв	553,10	487,50	-65,60	88,1
1.2.3.	субвенція				
1.2.4.	інші (розшифрувати)				
1.3.	Інші доходи від операційної діяльності	0,00	660,30	660,30	
1.3.1.	від надання майна в оренду та компенсацій за комунальні платежі від орендаря		2,30	2,30	
1.3.2.	безоплатні медикаменти та ВМП, отримані по централізованим поставкам МОЗУ за кошти держбюджету			0,00	
1.3.3.	безоплатно отримані матеріальні цінності, в тому числі благодійна грошова допомога		633,00	633,00	
1.3.4.	інші (розшифрувати)		25,00	25,00	
1.4.	Інші доходи	225,00	216,50	-8,50	96,2
1.4.1.	від амортизації НА та ОЗ, що отримані як цільове фінансування або безоплатно	225,00	214,10	-10,90	95,2
1.4.2.	відсотки отримані з поточних рахунків та депозитів		2,40	2,40	
1.4.3.	інші (розшифрувати)				
1.5.	Дооцінка необоротних активів		319,00	319,00	
2.	Витрати всього, у тому числі:	7751,00	7664,10	-86,90	98,9
2.1.	Операційні витрати:	6370,10	6168,43	-201,67	96,8
2.1.1.	матеріальні (розшифрувати)	660,00	991,90	331,90	150,3
2.1.2.	на оплату праці з нарахуваннями	4767,50	4320,30	-447,20	90,6

2.1.2.1.	на оплату праці	3950,00	3572,30	-377,70	90,4
2.1.2.2.	нарахування на оплату праці	817,50	748,00	-69,50	91,5
2.1.3.	на оплату послуг, крім комунальних (розшифрувати)	52,00	43,20	-8,80	83,1
2.1.4.	на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	553,10	489,73	-63,37	88,5
2.1.5.	на соціальне забезпечення населення				
2.1.6.	витрати на окремі заходи з реалізації державних цільових програм (розшифрувати)				
2.1.7.	амортизація	337,50	323,30	-14,20	95,8
2.1.8.	інші операційні витрати (розшифрувати)				
2.1.9.	Фінансові витрати(відрядження)				
2.2.	Адміністративні витрати:	1380,90	1495,67	114,77	108,3
2.2.1.	Матеріальні	35,20	18,40	-16,80	52,3
2.2.2.	на оплату праці з нарахуваннями	1254,50	1305,86	51,36	104,1
2.2.2.1.	на оплату праці	1039,50	1081,12	41,62	104,0
2.2.2.2.	нарахування на оплату праці	215,00	224,74	9,74	104,5
2.2.3.	оплата послуг (крім комунальних) (розшифрувати)	55,00	120,35	65,35	218,8
2.2.4.	амортизація	35,20	51,06	15,86	145,1
2.2.5.	Інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1,00		-1,00	0,0
	Усього доходів	7848,10	8050,40	202,30	102,6
	Усього витрат	7751,00	7664,10	-86,90	98,9
	Фінансовий результат:	97,10	386,30	289,20	397,8
3.	Капітальні інвестиції – всього, у тому числі	650,00	28,40	-621,60	
3.1.	Придбання обладнання, техніки та предметів довгострокового користування		28,40	28,40	
3.2.	Капітальний ремонт та реконструкція об'єктів	650,00	0,00	-650,00	0,0

Директор

Головний бухгалтер



Ліана СОБКО

Олена ЛЕСКОВА

виконавець: Лескова О.В.

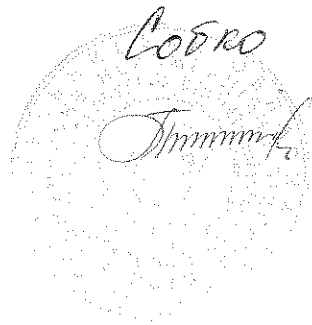
Таблиця 1 до додатку 5

Елементи операційних витрат

Показники	План	Факт	Відхи-лення (+,-)	Виконання
				(%)
Матеріальні витрати, у тому числі:	660,0	991,90	-331,90	150,3
Витрати на медикаменти, виробі медичного призначення	646,45	971,42	-324,97	150,3
Продукти харчування				
Господарські матеріали	13,2	20,13	-6,93	152,5
Паливно-мастильні матеріали	0,35	0,35	0,00	100,0
Витрати на енергопосії та комунальні послуги	553,1	489,73	63,37	88,5
оплата теплопостачання	344,45	328,42	16,03	95,3
оплата водопостачання та водовідведення	15,6	14,33	1,27	91,9
оплата електроенергії	180,3	138,8	41,50	77,0
оплата природного газу	8,4	5,18	3,22	61,7
оплата інших комунальних послуг	4,35	3	1,35	69,0
Витрати на оплату праці	3950	3572,3	377,70	90,4
Відрахування на соціальні заходи	817,5	748	69,50	91,5
Амортизація	337,5	323,3	14,20	95,8
Інші операційні витрати	52	43,2	8,80	83,1
Операційні витрати, усього	6370,10	6168,43	201,67	96,8

Директор

Головний бухгалтер



Ліана СОБКО

Олена ЛЕСКОВА

Капітальні інвестиції

Показники	План	Факт	Відхи-лення	Виконання
			(+, -)	(%)
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	650,00	28,40	621,6	
<i>Капітальне будівництво, у тому числі</i>				
<i>Нове будівництво</i>				
<i>Модернізація, модифікація (добудова, реконструкція)</i>				
<i>Капітальний ремонт</i>				
<i>Основні засоби, у тому числі</i>				
<i>Придбання (виготовлення) основних засобів</i>		28,4	-28,4	
<i>Модернізація, модифікація основних засобів</i>				
<i>Капітальний ремонт основних засобів</i>	650,0		650,0	
<i>Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів</i>				
<i>Необоротних нематеріальних активів, всього, у тому числі</i>				
<i>Придбання (створення) необоротних нематеріальних активів</i>				
<i>Модернізація, модифікація ННМА</i>				

Директор

Головний бухгалтер



Ліана СОБКО

Олена ЛЕСКОВА

Таблиця 3 до додатку 5

Рух грошових коштів

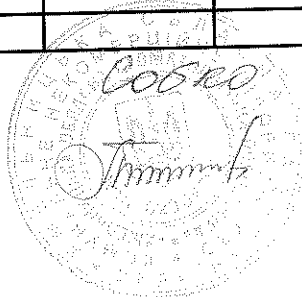
Показники	План	Факт	Відхилення (+, -)	Виконання (%)
1	3	4	5	6
Надходження грошових коштів від основної діяльності	7623,10	6922,79	700,31	90,8
Виручка від надання послуг, всього, у тому числі:	5820,00	6367,59	-547,59	109,4
- за договорами з НСЗУ;	1230,00	1669,00	-439,00	135,7
- платних послуг	4590,00	4643,80	-53,80	101,2
- оренди	0,49	0,49	0,00	100,0
- інші (розшифрувати)				
за інтернатуру				
від господарської діяльності		54,30	-54,30	
за надання послуг за договорами				
Цільове фінансування, у тому числі:	1803,10	487,50	1315,60	27,0
за обласними та державними програмами (розшифрувати за програмами)	1250,00		1250,00	0,0
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	553,10	487,50	65,60	88,1
- на розвиток підприємства та зміцнення матеріально-технічної бази				
Аванси одержані				
Інші надходження (ПФ)		67,70	-67,70	
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності				
Виручка від реалізації основних фондів				
Виручка від реалізації нематеріальних активів				
Інші надходження (розшифрувати)				
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності (розшифрувати)				
Видатки грошових коштів основної діяльності				
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)		824,80	-824,80	
Розрахунки з оплати праці	6022,00	5626,16	395,84	93,4
Платежі в бюджет (розшифрувати): ПДВ		6,10	-6,10	
50% орендної плати в бюджет		0,35	-0,35	
Інші витрати (розшифрувати)			0,00	
на оплату енергоносіїв та комунальних послуг		489,73	-489,73	
пільгові пенсії				
Видатки грошових коштів інвестиційної діяльності				
Придбання основних засобів		28,40	-28,40	
Капітальне будівництво/ремонт				
Придбання нематеріальних активів				
Інші витрати (ПФ)		67,70	-67,70	
Видатки грошових коштів фінансової діяльності				
Грошові кошти:				
на початок періоду		151,26		
на кінець періоду		512,00		
Чистий грошовий потік				

Директор

Головний бухгалтер

Ліана СОБКО

Олена ЛЕСКОВА



Пояснювальна записка до звіту про виконання фінансового плану за I квартал 2026 року.

КНП «Хмельницької обласної стоматологічної поліклініки»

Комунальне некомерційне підприємство «Хмельницька обласна стоматологічна поліклініка» є закладом охорони здоров'я, що надає третинну високоспеціалізовану стоматологічну допомогу та вживає заходи з профілактики стоматологічних захворювань населення, підтримки громадського здоров'я і здійснює свою діяльність відповідно до Статуту затвердженого розпорядженням першого заступника голови Хмельницької обласної ради від 30.03.2023 року за № 71/2023-0.

Кількість штатних посад по КНП «Хмельницька обласна стоматологічна поліклініка» становить 122,75 одиниць, а саме:

- Лікарі – 47,0 од.
- Середній медперсонал – 37,25 од.
- Молодший медперсонал – 15,0 од.
- Адміністративно-господарський персонал – 23,5 од.

Для забезпечення надання безкоштовної стоматологічної допомоги окремій категорії осіб, які захищають/захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, між НСЗУ та КНП «ХОСП» укладаються договори щодо проведення пільгового медичного обслуговування військовослужбовців по наступних пакетах:

- № 66 «Зубопротезування окремих категорій осіб, які захищають/захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України (група послуг № 1);
- № 67 «Стоматологічна допомога окремій категорії осіб, які захищають/захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України (група послуг № 2).

У 2026 році укладено договір за № 1744-E126-P000/01 від 26.01.2026р. між з НСЗУ та КНП «ХОСП», на загальну суму 6852,8 тис. грн. в розрізі пакетів:

- № 66 (група послуг № 1) на суму 5389,2 тис. грн.
- № 67 (група послуг № 2) на суму 1463,6 тис. грн.

Так як, фінансування від НСЗУ надходить, відповідно, по фактично наданих послугах за звітний місяць протягом наступного місяця, кошти за грудень 2025 року були отримані у січні 2026 року, згідно договору № № 2136-

Е125-Р000 від 14.03.2025р. у сумі 433,7 тис. грн. (пакет № 66 – 258,9 тис. грн.; пакет № 67 – 174,8 тис. грн.).

Загалом НСЗУ за I квартал 2026 року профінансувало заклад на суму 1669,0 тис. грн., з метою забезпечення надання безкоштовних стоматологічних послуг (протезування, лікування) військовослужбовцям, а саме:

- № 66 (група послуг № 1) на суму 1047,4 тис. грн.
- № 67 (група послуг № 2) на суму 621,6 тис. грн.

Також, для забезпечення обслуговування пільгових категорій населення Хмельницької області, Хмельницькою обласною Державною адміністрацією затверджено програму розвитку та підтримки комунальних закладів охорони здоров'я Хмельницької обласної ради на 2026-2028 роки за № 173/2025-н від 19.12.2025 року.

Відповідно до затвердженої програми заплановано фінансування на 2026 рік у сумі 5032,7 тис. грн.

Так як, видатки по програмі передбачені, відповідно до Довідки про зміни до плану використання бюджетних коштів на 2026 року з квітня 2026 року протягом I кварталу 2026 року фінансування по обласній програмі не надходило.

За надані медичні послуги за кошти юридичних та фізичних осіб отримано доходів за I квартал 2026 року закладом на суму 4698,1 тис. грн.

Для забезпечення оплати спожитих комунальних послуг КНП «ХОСП» на 2026 рік кошторисом передбачено фінансування на суму 1482,9 тис. грн. За I квартал 2026 для оплати комунальних послуг з обласного бюджету виділено кошти на суму 487,5 тис. грн.

Інший дохід від операційної діяльності за I квартал 2026 року складає 660,3 тис. грн., в тому числі благодійна допомога: засоби медичного призначення на суму 633,0 тис. грн. (набори лікарських засобів для медичної допомоги, маски інд. захисту, дезінфікуючі засоби).

Також, інші доходи за I квартал 2026 року закладу становили 216,5 тис. грн., а саме: відсотки отримані від депозиту на інших рахунках – 2,4 тис. грн. та нарахованої амортизації – 214,1 тис. грн.

З метою приведення балансової вартості матеріальних цінностей у відповідність до справедливої (ринкової) вартості проведена дооцінка виробничих запасів на суму 319,0 тис. грн.

Всього отримано доходів КНП «ХОСП» за I квартал 2026 року у сумі 8050,4 тис. грн.

Витратна частина фінансового плану КНП «Хмельницька обласна стоматологічна поліклініка» за I квартал 2026 року складається з операційних і адміністративних витрат.

До операційних витрат за I квартал 2026 року КНП «ХОСП» відносяться наступні видатки:

- Оплата праці медичних працівників – 3572,3 тис. грн.
- Нарахування на заробітну плату – 748,0 тис. грн.;
- Матеріальні витрати – 991,9 тис. грн., в тому числі:
 - Медикаменти та вироби медичного призначення – 971,42 тис. грн.;
 - Господарські матеріали – 20,13 тис. грн.;
 - Паливно-мастильні матеріали – 0,35 тис. грн.;
- Оплата комунальних послуг (енергоносії та ін. комунальні послуги) – 489,73 тис. грн.;
- Оплата інших послуг – 43,2 тис. грн.;
- Амортизація – 323,3 тис. грн..

РАЗОМ: 6168,43 тис. грн.

До адміністративних витрат за I квартал 2026 року КНП «ХОСП» відносяться наступні видатки:

- Оплата праці адміністративно-господарського персоналу – 1081,12 тис. грн.
- Нарахування на заробітну плату – 224,74 тис. грн.;
- Матеріальні витрати – 18,4 тис. грн.;
- Оплата інших послуг – 120,35 тис. грн.;
- Амортизація – 51,06 тис. грн..

РАЗОМ: 1495,67 тис. грн.

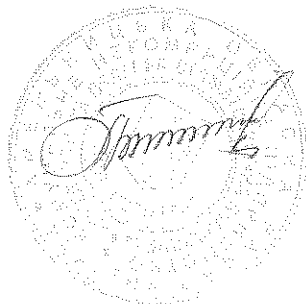
Всього витрачено коштів на видатки КНП «ХОСП» за I квартал 2026 року у сумі 7664,1 тис. грн.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги на кінець I кварталу становила 21,0 тис. грн. (розрахунки за стоматол. послуги)

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунки з бюджетом на кінець I кварталу становила 2,0 тис. грн. (ПДВ).

ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ: 8050,4 тис. грн. – 7664,1 тис. грн. = 386,3 тис. грн.

Головний бухгалтер



Олена ЛЕСКОВА