

**Звіт
про виконання фінансового
плану**

**Комунальне некомерційне
підприємство
«Краснокутська центральна
районна лікарня»
Краснокутської селищної
ради**

за I квартал 2026 року



УКРАЇНА
КРАСНОКУТСЬКА СЕЛИЩНА РАДА
БОГОДУХІВСЬКОГО РАЙОНУ
ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ
LXX сесія VIII скликання
Р І Ш Е Н Н Я

« 18 » травня 2026 року

№ 8394-VIII

Про затвердження Звіту про виконання
фінансового плану комунального
некомерційного підприємства
«Краснокутська центральна районна
лікарня» Краснокутської селищної ради за I
квартал 2026 року

З метою здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю, підвищення ефективності роботи та розвитку Комунального некомерційного підприємства «Краснокутська центральна районна лікарня» Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області, враховуючи звернення комунального некомерційного підприємства та пропозиції постійної комісії з питань фінансів, бюджету, соціально-економічного розвитку, інвестиційної діяльності, регуляторної політики та підприємництва, відповідно до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів комунальних підприємств Краснокутської селищної ради, затвердженого рішенням LI сесії VIII скликання від 20.12.2024 р. № 6652-VIII «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів комунальних підприємств Краснокутської селищної ради», Статуту комунального некомерційного підприємства «Краснокутська центральна районна лікарня» Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області, керуючись статтями 26, 59, 60 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Краснокутська селищна рада

В И Р І Ш И Л А:

1. Затвердити Звіт про виконання фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Краснокутська центральна районна лікарня» Краснокутської селищної ради за I квартал 2026 року, що додається.
2. Контроль за виконанням рішення покласти на постійну комісію Краснокутської селищної ради з питань фінансів, бюджету, соціально-економічного розвитку, інвестиційної діяльності, регуляторної політики та підприємництва (голова Микола НІКІТЕНКО).

Краснокутський селищний голова



Ірина КАРАБУТ

Додаток 2
до Порядку складання, затвердження та
контролю виконання фінансових планів

"ЗАТВЕРДЖЕНО"

рішення Краснокутської селищної ради
від 18 травня 2026 року № 8394-VIII
(LXX сесія VIII скликання)

Проект	
Попередній	
Уточнений	
Зміни	
зробити позначку "X"	

		Коди	
Підприємство	Комунальне некомерційне підприємство "Краснокутська центральна районна лікарня" Краснокутської селищної ради	за ЄДРПОУ	
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ	
Територія	Краснокутська селищна територіальна громада	за КОАТУУ	
Орган державного управління		за СПОДУ	
Галузь	Охорона здоров'я	за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності	Діяльність лікарняних закладів	за КВЕД	
Одиниця виміру, грн.	тис. грн.	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Форма власності	Комунальна	Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	156		
Місцезнаходження	62002 селище Краснокутськ, вул. Горинська, 1		
Телефон	(05756) 3 13 13		
Керівник	ТКАЧУК Тамара		

ЗВІТ

ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА за I квартал 2026 року (квартал, рік)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Плановий рік факт з наростаючи м підсумком	Звітний період (квартал, рік)		
				план	факт	виконання %
1	2	3	4	5	6	7

I. Фінансові результати

Доходи від операційної діяльності усього, у тому числі:	100	12798,660	10650,830	12086,745	10650,830	88,12%
Дохід від реалізації послуг за програмою медичних гарантій	102	8202,956	6585,271	6585,271	6585,271	100,00%
Дохід з місцевих бюджетів за цільовими програмами фінансової підтримки, у тому числі:	103	3880,448	3821,476	5065,043	3821,476	75,45%
Дохід з місцевих бюджетів на покриття вартості комунальних послуг та енергоносіїв, товарів, робіт та послуг	104	3880,448	3821,476	5065,043	3821,476	75,45%

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Плановий рік факт з наростаючи м підсумком	Звітний період (квартал, рік)		
				план	факт	виконання %
1	2	3	4	5	6	7
Дохід від реалізації платних послуг	108	715,256	244,083	436,431	244,083	55,93%
Дохід від операційної оренди активів	109					
Дохід від реалізації необоротних активів	110					
Інші доходи, у тому числі (деталізація)	111					
Надходження від орендарів за комунальні послуги	112					
Надходження благодійної та гуманітарної допомоги	113					
Централізовані постачання	114					
Податок на додану вартість	120					
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	125					
ВИТРАТИ	130	12798,660	10650,230	12086,745	10650,830	88,12%
Витрати на оплату праці усього, у тому числі:	140	9272,874	8023,507	8067,716	8023,507	99,45%
Заробітна плата	140.1	8085,005	6696,867	6716,528	6696,867	99,71%
Витрати на створення резерву відпусток	140.2					
Нарахування на оплату праці	150	1187,869	1326,640	1351,188	1326,640	98,18%
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	160	285,105	348,748	383,310	348,748	90,98%
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	170	857,756	85,124	233,061	85,124	36,52%
Продукти харчування	180	181,489	55,000	55,000	55,000	100,00%
Оплата послуг (крім комунальних)	190	141,105	177,947	188,875	177,947	94,21%
Видатки на відрядження	200	0,0	0,600	0,0	0,600	0,00%
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, у тому числі:	210	1736,883	1765,056	1832,915	1765,056	96,30%
Оплата теплопостачання	211					
Оплата водопостачання та водовідведення	212	89,544	414,220	468,450	414,220	88,42%
Оплата електроенергії	213	990,259	724,662	726,174	724,662	99,79%
Оплата природного газу	214	640,632	622,468	624,284	622,468	99,71%
Оплата інших енергоносіїв (викачка нечистот та вивіз побутових відходів)	215	16,448	3,706	14,007	3,706	26,46%
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	220	0,0	0,0	23,380	0,0	0,00%
Соціальне забезпечення	230	138,354	92,514	106,796	92,514	86,63%
Інші поточні видатки	240	25,194	16,153	0,810	16,153	1994,20%
Спец. фонд „3110 придб.обл. і пред. довг. кор грм... НСЗУ	250	159,900	86,181	1194,882	86,181	7,21%
II. Елементи операційних витрат						
Матеріальні затрати	300	2133,120	433,872	1342,545	1158,534	86,29%
Витрати на оплату праці	310	8085,005	6696,867	6716,528	6696,867	99,71%
Відрахування на соціальні заходи	320	1187,869	1326,640	1351,188	1326,640	98,18%
Амортизація	330					
Інші операційні витрати	340	1392,666	1392,666	2676,484	1468,789	54,88%
Разом ВИТРАТИ (сума рядків 300-340)	350	12798,660	9850,045	12086,745	10650,830	88,12%
Елементи неопераційних витрат						
Інші неопераційні витрати	360					
III. Інвестиційна діяльність						
Доходи від інвестиційної діяльності, у тому числі:	400	0,0	0,0	1108,701	0,0	
Доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	410	0,0	0,0	1108,701	0,0	

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Плановий рік факт з наростаючи м підсумком	Звітний період (квартал, рік)		
				план	факт	виконання %
1	2	3	4	5	6	7
Капітальні інвестиції усього, у тому числі:	420	0,0	0,0	1108,701	0,0	
Капітальне будівництво	430					
Придбання (виготовлення) основних засобів	440	0,0	0,0	1108,701	0,0	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	450					
Придбання (створення) нематеріальних активів	460					
Модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	470					
Капітальний ремонт	480	0,0	0,0	0,0	0,0	
IV. Фінансова діяльність						
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у тому числі:	500					
кредити	510					
позики	520					
депозити	530					
Інші надходження (розшифрувати)	540					
Витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у тому числі:	550					
кредити	560					
позики	570					
депозити	580					
Інші витрати (розшифрувати)	590					
Усього доходів	600	12798,660	10650,830	12086,745	10650,830	88,12%
Усього витрат	700	12798,660	10650,830	12086,745	10650,830	88,12%
Нерозподілені доходи (збитки)	750					
V. Додаткова інформація						
Штатна чисельність працівників	800	209,5	208,25	208,75	208,25	
Штатна чисельність працівників госпрозрахункових відділень	810	13,25	2,00	2,00	2,00	
Первісна вартість основних засобів	820					
Амортизація (знос) основних засобів та необоротних активів	830					

Секретар ради

Валентина ОВЧАРЕНКО



КВ	Показники	Всього видатків за I кв.2026 рік (заг.+спец.)	Всього видатків за I кв. 2026 рік	Кошти селищної територіальної громади	Кошти дотацій	Власні надходження	Субвенції з ОБ за рах.відп. субв. з ДБ	Кошти НЗСУ
2010	Залишок на 01.01.2026 року					81,893		
2010	Спеціальний фонд (надходження від платних послуг)		273,195			273,194		
2010	Спеціальний фонд (використано)	244,083				244,083		
2010	Загальний фонд	10406,747	10406,747	3821,476	0,000			6585,271
2110	Заробітна плата	6696,867	6696,867	1245,84		80,987		5370,040
2120	Нарахування на заробітну плату	1326,640	1326,640	252,578		23,181		1050,881
	Придбання предметів постачання							
	матеріалів, оплата послуг та інші видатки							
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	348,748	348,748	335,346		13,402		
	у т. ч. м'який інвентар та обмундирування							
2220	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	85,124	85,124	17,994		0		67,130
2230	Продукти харчування	55,000	55,000	55,000		0		
2240	Оплата послуг (крім комунальних)	177,947	177,947	57,148		109,760		11,039
2250	Видатки на відрядження	0,600	0,600	0		0,600		
2270	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	1765,056	1765,056	1765,056	0,000	0		
2271	Оплата теплопостачання		0					
2272	Оплата водопостачання і водовідведення	414,220	414,220	414,220		0		
2273	Оплата електроенергії	724,662	724,662	724,662		0		
2274	Оплата природного газу	622,468	622,468	622,468	0,000	0		
2275	Оплата інших енергоносіїв	3,706	3,706	3,706				
	Дослідження і розробки, державні програми		0					
2282	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів	0,00	0,00	0,00		0		
2700	Соціальні забезпечення	92,514	92,514	92,514				
2710	Виплата пенсій і допомоги	48,066	48,066	48,066				
2730	Інші виплати населенню	44,448	44,448	44,448				
2800	Інші поточні видатки	16,153	16,153	0,000		16,153		
31010	Капітальні видатки	86,181	86,181	0,00		0,000	0	86,181
3110	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	86,181	86,181	0,000		0,000		86,181
312010	Капітальні видатки	0,00	0,00	0,00			0	0
3130	Капітальний ремонт	0,00	0,00	0,00			0	
	Разом:	10650,830	10650,830	3821,476	0,000	244,083	0,000	6585,271
	Залишок на 01.04.2026 року					111,004		

Тамара ТКАЧУК

Маргарита СПЕСИВИЦЕВА



**Пояснювальна записка до звіту фінансового плану
Комунального некомерційного підприємства
«Краснокутська центральна районна лікарня»
Краснокутської селищної ради за I-й квартал 2026 року.**

Загальні відомості

Комунальне некомерційне підприємство «Краснокутська центральна районна лікарня» Краснокутської селищної ради є лікарняним закладом охорони здоров'я – комунальним унітарним некомерційним підприємством, що надає послуги вторинної/спеціалізованої медичної допомоги.

Підприємство створене за рішенням Краснокутської районної ради від 03 вересня 2018 року № 369 – УІІ (XXV сесія УІІ скликання) відповідно до Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» шляхом реорганізації (перетворення) Комунального закладу охорони здоров'я «Краснокутська центральна районна лікарня» у комунальне некомерційне підприємство «Краснокутська центральна районна лікарня» Краснокутської селищної ради на базі майна, що належить до спільної власності територіальних громад сіл, селищ Богодухівського району.

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

Основною метою діяльності Підприємства є забезпечення медичного обслуговування населення шляхом надання йому медичних послуг в порядку та обсязі, встановлених законодавством.

Комунальне некомерційне підприємство «Краснокутська центральна районна лікарня» Краснокутської селищної ради обслуговує 24786 чоловік. , стаціонар для лікування має 78 ліжок, в тому числі: 35 терапевтичних, 18 хірургічних, 10 гінекологічних, 2 отоларингологічних, 13 педіатричних.

Кількість ліжок днів за I квартал 2026 року – 5664 од., кількість пролікованих хворих (фактично) – 750 чол., завантаженість ліжкового фонду – 73,0 днів.

Кількість ліжок у денних стаціонарах – 50 од., кількість ліжокднів за I квартал 2026 року – 698 од., кількість лікарських відвідувань у поліклінічному відділенні – 14222 особи.

Кількість штатних посад по КНП "Краснокутська ЦРЛ» КСР становить 210,25 одиниць, в т. ч.:

лікарі	- 52,00 од.;
середній медперсонал	- 78,75 од.;
молодший медперсонал	- 45,0 од.;
інший персонал	- 34,25 од.;
провізори	- 0,25 од.;

Формування дохідної частини.

І Фінансові результати

рядок 100 «Доходи від операційної діяльності усього» при плані за I квартал 2026 року 12086,745 тис. грн., фактично становить 10650,830 тис. грн., в тому числі:

рядок 102 «Дохід від реалізації послуг за програмою медичних гарантій» при плані за I квартал 2026 року 6585,271 тис. грн., фактично 6585,271 тис. грн. – кошти НСЗУ;

рядок 103 «Дохід з місцевих бюджетів за цільовими програмами фінансової підтримки» план I кварталу 2026 року 5065,043 тис. грн., фактично 3821,476 тис. грн. - кошти Краснокутської селищної територіальної громади ; , у тому числі :

рядок 104 «Дохід з місцевих бюджетів на покриття вартості комунальних послуг та енергоносіїв, товарів, робіт та послуг» при плані за I квартал 2026 року 5065,043 тис. грн., фактично становить 3821,476 тис. грн. - кошти Краснокутської селищної територіальної громади (загальний фонд – 3821,476 тис. грн., спеціальний фонд – 0,000 тис. грн.);

рядок 108 «Дохід від реалізації платних послуг» при плані за I квартал 436,431 тис. грн. фактично складають 244,083 тис. грн.. - доходи від реалізації послуг по спеціальному фонду комунального підприємства.

Формування витратної частини.

При розрахунку показників витрат враховані положення Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України та інших нормативно-правових актів, а також основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку та підвищення розмірів державних соціальних стандартів.

Відповідно до закону України «Про Державний бюджет України на 2026 рік» врахована мінімальна заробітна плата з 01 січня 2026 року – 8647,00 грн.. Розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду ЄТС з 01 січня 2026 року – 3470 грн..

Фонд оплати праці обрахований, виходячи із кількості фактично зайнятих 172,0 посад, в т.ч.:

лікарі -	38,25 посад,
середній медичний персонал -	72,25 посад,
молодший медичний персонал –	32,25 посад,
інший персонал -	29,25 посад.

Підприємством забезпечене дотримання обґрунтованого рівня витрат, передбачених фінансовим планом.

ВИТРАТИ

Рядок 130 разом при плані за I квартал 2026 року 12086,745 тис. грн.. фактично становлять 10650,830 тис. грн., в тому числі :

Рядок 140 «Витрати на оплату праці усього» - при плані за I квартал 2026 року 8067,716 тис. грн.. фактично 8023,507 тис. грн., в тому числі:

Рядок 140.1 «Заробітна плата» при плані за I квартал 2026 року 6716,528 тис. грн. фактично становить 6696,867 тис. грн.,

Рядок 150 «Нарахування на оплату праці» при плані за I квартал 2026 року 1351,188 тис. грн.. фактично 1326,640 тис. грн.,

Рядок 160 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» при плані за I квартал 2026 року 383,310 тис. грн.. фактично 348,748 тис. грн.,

Рядок 170 «Медикаменти та перев'язувальні матеріали» при плані за I квартал 206 року 233,061 тис. грн.. фактично становить 85,124 тис. грн.,

Рядок 180 «Продукти харчування» план за I квартал 2026 року 55,000 тис. грн.. фактично становить 55,000 тис. грн.,

Рядок 190 «Оплата послуг (крім комунальних)» при плані за I квартал 2026 року 188,875 тис. грн.. фактично витрати складають 177,947 тис. грн.;

Рядок 200 «Видатки на відрядження» при плані за I квартал 2026 року 0,00 тис. грн.. фактично складають 0,600 тис. грн.,

Рядок 210 «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв» при плані за I квартал 2026 року 1832,915 тис. грн.. фактично витрати складають 1765,056 тис. грн.,

в тому числі:

Рядок 212 «Оплата водопостачання та водовідведення» при плані за I квартал 2026 року 468,450 тис. грн.. фактично 414,220 тис. грн.,

Рядок 213 «Оплата електроенергії» при плані за I квартал 2026 року 726,174 тис. грн.. витрати складають 724,662 тис. грн.,

Рядок 214 «Оплата природного газу» при плані за I квартал 2026 року 624,284 тис. грн., фактично 622,468 тис. грн.,

Рядок 215 «Оплата інших енергоносіїв» при плані 14,007 тис. грн.. фактично 3,706 тис. грн.,

Рядок 220 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» план I кварталу 2026 року 23,380 тис. грн.. фактично 0 тис. грн.;

Рядок 230 «Соціальне забезпечення» при плані за I квартал 2026 року 106,796 тис. грн.. фактично складає 92,514 тис. грн.,

Рядок 240 «Інші поточні видатки» план за I квартал 2026 року 0,810 тис. грн.. фактично 16,153 тис. грн.,

Рядок 250 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» план за I квартал 2026 року 1194,882 тис. грн.. фактично 86,181 тис. грн., за рахунок коштів НСЗУ (придбання циркуляційного насоса GHNbasic II 65-190F в кількості 1 шт.).

II Елементи операційних витрат.

Рядок 300 «Матеріальні затрати», у тому числі: при плані за I квартал 2026 року 1342,545 тис. грн., фактично складають 1158,534 тис. грн.,

Рядок 310 «Витрати на оплату праці» при плані за I квартал 2026 року 6716,528 тис. грн., фактично 6696,867 тис. грн.,

Рядок 320 «Відрахування на соціальні заходи» план I кварталу 2026 року 1351,188 тис. грн., фактично 1326,640 тис. грн.,

Рядок 340 «Інші операційні витрати» при плані за I квартал 2026 року 2676,484 тис. грн., фактично складають 1468,789 тис. грн.,

Рядок 350 «Разом ВИТРАТИ» (сума рядків 300-340) при плані за I квартал 2026 року 12086,745 тис. грн. фактично складають 10650,830 тис. грн.

Розподіл чистого прибутку.

Відповідно до статуту Комунального некомерційного підприємства «Краснокутська центральна районна лікарня» Краснокутської районної ради, затвердженого рішенням районної ради від 03 вересня 2018 року № 369 – УІІ підприємство здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку.

Забороняється розподіл отриманих доходів (прибутків) Підприємства або їх частини серед засновників (учасників), працівників комунального некомерційного підприємства (крім оплати їхньої праці, нарахування єдиного соціального внеску), членів органів управління та інших пов'язаних з ними осіб.

Не вважається розподілом доходів Підприємства, використання Підприємством власних доходів (прибутків) виключно для фінансування видатків на утримання такої неприбуткової організації, реалізації мети (цілей, завдань) та напрямків діяльності, визначених Статутом.

Обґрунтування складових витрат на соціальну сферу.

Видатки на соціальне забезпечення при плані за I квартал 2026 року складають 106,796 тис. грн., фактично 92,514 тис. грн., в т.ч.:

виплата пенсій при плані за I квартал 2026 року 61,766 тис. грн., фактично 48,066 тис. грн. ;

інші виплати населенню при плані за I квартал 2026 року 45,030 тис. грн., фактично складають 44,448 тис. грн...

III Інвестиційна діяльність .

Рядок 400 «Доходи від інвестиційної діяльності» план I кварталу 2026 року 1108,701 тис. грн. фактичні доходи 0,000 тис. грн.,

в тому числі:

Рядок 410 «Доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках» план I кварталу 2026 року 1108,701 тис. грн. фактично 0,000 тис. грн.,

Рядок 420 «Капітальні інвестиції усього» план I кварталу 2026 року 1108,701 тис. грн. фактично 0,000 тис. грн, в тому числі:

за рахунок коштів районного бюджету:

Рядок 440 «Придбання (виготовлення) основних засобів» план I кварталу 2026 року 1108,701 тис. грн. (заплановано придбання джерела безперебійного живлення), фактично 0,000 тис. грн.,

Рядок 480 «Капітальний ремонт» при плані I кварталу 2026 року 0,000 тис. грн. фактично 0,000 тис. грн.

Рядок 600 «Усього доходів» при плані I кварталу 2026 року 12086,745 фактично складають 10650,830 тис. грн.

Рядок 700 «Усього витрат» при плані I кварталу 2026 року 12086,745 тис. грн. фактично складають 10650,830 тис. грн. (Додаток 1).

V Додаткова інформація

Рядок 800 «Штатна чисельність працівників» план I кварталу 2026 року 208,75 один., фактична штатна чисельність працівників 208,25 один.

Рядок 810 «Штатна чисельність працівників госпрозрахункових відділень»

План I кварталу 2026 року 2,00 один., фактично 2,00 один.

Залишок грошових коштів (власні надходження) на рахунках на 1 січня 2026 року – 81,893 тис. грн., залишок коштів на кінець I кварталу 2026 року 111,004 тис. грн.

Підприємство за рік планує отримати нульовий фінансовий результат.

Директор



Тамара ТКАЧУК

Головний бухгалтер



Маргарита СПЕСИВЦЕВА