

"ПОГОДЖЕНО"

Почальник відділу економічного розвитку та інфраструктурних проєктів
виконавчого комітету Кролевецької міської ради
Тетяна ХАРИТОНОВА
"25" 05 2026 р.



"ПОГОДЖЕНО"

Почальник виконавчого комітету міської ради
Віктор ЛЕХМАН
"25" 05 2026 р.

Коди		
Підприємство Комунальне підприємство «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради	за ЄДРПОУ	02007549
Орган управління Міністерство охорони здоров'я України	за ЄДРПОУ	17184
Галузь Охорона здоров'я	за ЗКІ ІІІ	91000
Вид економічної діяльності Загальна медична практика	за КВЕД	86 10
Місцезнаходження: бул. Шевченка, 57, м. Кролевець, Сумська область, 41300		
Телефон (05453) 5-15-33		
Керівник Побивайло Сергій Вікторович		

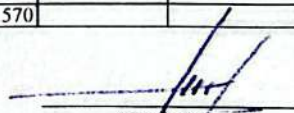
ЗВІТ
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА
за I квартал 2026 року
(квартал року)

тис. грн						
Найменування показника	Код рядка	Факт нарістаючим підсумком з початку року		Звітний період		
		минулий рік	поточний рік	план	факт	виконання, %
1	2	3	4	6	8	9
I. Фінансові результати						
Доходи і витрати від операційної діяльності (деталізація)						
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	24 932,3	27 587,6	19 518,7	27 587,6	141,3
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	015	4 127,7	5 066,5	4 573,6	5 066,5	110,8
Податок на додану вартість	020	125,3	143,2	139,0	143,2	103,0
Акцизний збір	030					
Інші вирахування з доходу	040					
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	050	24 807,0	27 444,4	19 379,7	27 444,4	141,6
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	060	21 390,7	23 957,1	24 188,1	23 957,1	99,0
у тому числі за економічними елементами:						
Матеріальні затрати	061	6 763,5	8 146,8	8 640,3	8 146,8	94,3
Витрати на оплату праці	062	10 892,5	11 413,4	11 159,5	11 413,4	102,3
Відрахування на соціальні заходи	063	2 358,0	2 515,5	2 455,1	2 515,5	102,5
Амортизація	064	1 056,2	1 567,7	1 413,6	1 567,7	110,9
Інші операційні витрати	065	320,5	313,7	519,6	313,7	60,4
Валовий:						
прибуток	071	3 416,3	3 487,3	-	3 487,3	-
збиток	072	-	-	(4 808,4)	-	-
Інші операційні доходи	080	427,4	641,9	422,7	641,9	151,9
у тому числі:						
дохід від операційної оренди активів	081	98,9	106,1	100,2	106,1	105,9
одержані гранти та субсидії	082				-	
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	083				-	
Адміністративні витрати (сума рядків з 091 по 095)	090	2 752,6	3 076,1	2 828,7	3 076,1	108,7
у тому числі за економічними елементами:						
Матеріальні затрати	091	166,7	248,1	154,4	248,1	160,7
Витрати на оплату праці	092	2 075,7	2 224,0	2 155,7	2 224,0	103,2
Відрахування на соціальні заходи	093	438,1	462,6	474,3	462,6	97,5
Амортизація	094	16,5	86,8	12,0	86,8	723,3
Інші операційні витрати	095	55,6	54,6	32,3	54,6	169,0
Витрати на збут (сума рядків з 101 по 105):	100					

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року		Звітний період		
		минулий рік	поточний рік	план	факт	виконання, %
1	2	3	4	6	8	9
у тому числі за економічними елементами:						
Матеріальні затрати	101					
Витрати на оплату праці	102					
Відрахування на соціальні заходи	103					
Амортизація	104					
Інші операційні витрати	105					
Інші операційні витрати (сума рядків з 111 по 115)	110	246,6	-	265,5	386,2	145,5
у тому числі за економічними елементами:						
Матеріальні затрати	111			265,5	386,2	145,5
Витрати на оплату праці	112				-	
Відрахування на соціальні заходи	113				-	
Амортизація	114				-	
Інші операційні витрати	115	246,6	-			#ДІЛІ/0!
Фінансові результати від операційної діяльності:						
прибуток	121	844,5	1 053,1	-	666,9	
збиток	122	-	-	(7 479,9)	-	-
Дохід від участі в капіталі	130				-	
Інші фінансові доходи	140				-	
Інші доходи	150	1 445,7	1 801,1	2 043,8	1 801,1	88,1
у тому числі:						
дохід від реалізації фінансових інвестицій	152				-	
дохід від безоплатно одержаних активів	154	629,8	1 048,0	1 040,9	1 048,0	100,7
Фінансові витрати	160					
Витрати від участі в капіталі	170					
Інші витрати	180					
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:						
прибуток	191					
збиток	192					
Податок на прибуток	200					
Чистий:						
прибуток	211					
збиток	212					
Відрахування частини прибутку до бюджету	220					
II. Елементи операційних витрат						
Матеріальні затрати	310	6 930,2	8 394,9	8 794,7	8 781,1	99,8
Витрати на оплату праці	320	12 968,2	13 637,4	13 315,2	13 637,4	102,4
Відрахування на соціальні заходи	330	2 796,1	2 978,1	2 929,4	2 978,1	101,7
Амортизація	340	1 072,7	1 654,5	1 425,6	1 654,5	116,1
Інші операційні витрати	350	376,1	368,3	551,9	368,3	66,7
Разом (сума рядків з 310 по 350)	360	24 143,3	27 033,2	27 016,8	27 419,4	101,5
III. Капітальні інвестиції протягом року						
Капітальний ремонт	410	-	-		-	-
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	411					
Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів	420	483,3	803,6		803,6	-
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	421	-	-		-	-

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року		Звітний період		
		минулий рік	поточний рік	план	факт	виконання, %
1	2	3	4	6	8	9
Придбання (створення) нематеріальних активів	430	-	-		-	
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	431	-	-		-	
Погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	440					
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	441					
Модернізація, модифікація, дообладнання, реконструкція, інші види поліпшення необоротних активів	450	-			-	
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	451					
Разом (сума рядків 410, 420, 430, 440, 450)	490	483,3	803,6	-	803,6	-
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів (сума рядків 411, 421, 431, 441, 451)	491		-	-		-
IV. Додаткова інформація		на 01.01.	на 01.01.	на 01.01.	на 01.01.	
Чисельність працівників	510	310,00	308,00	323,50	308,00	95,2
Первісна вартість основних засобів	520	72 351,7	82 974,9	75 186,8	82 974,9	110,4
Податкова заборгованість	530	-	-	-	-	-
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	540					
Залишки грошових коштів на початок року	550					
Уточнені залишки грошових коштів на початок року з урахуванням операцій року	560			8 500,0	8 279,0	
Інше фінансування	570					




(підпис)

Сергій ПОБИВАЙЛО

Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану підприємства
«Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради за I квартал 2026 року

Комунальним підприємством «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради за I квартал 2026 року отримано доходів за рахунок різних джерел фінансування в сумі 30030,6 тис. грн., у тому числі:

за рахунок нарахування доходів за Програмою медичних гарантій – 21972,3 тис. грн.,

бюджетних коштів – 5066,5 тис. грн.,

за рахунок надходжень від надання платних послуг – 548,9 тис. грн.,

надходження від оренди – 106,1 тис. грн.,

відшкодування орендарів – 535,8 тис. грн.,

дохід від безоплатно одержаних активів – 1048,0 тис. грн.,

плата за залишки коштів на поточному рахунку – 176,5 тис. грн.,

інші доходи 576,5 тис. грн.

Вирахування з доходу склали 143,2 тис. грн., у т.ч. ПДВ – 143,2 тис. грн.

За Програмою медичних гарантій за I квартал 2026 року заклад отримав 21 972,3 тис. грн., в тому числі за пакетами:

1. Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах – 2 427,7 тис. грн.;
2. Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій – 5 594,2 тис. грн.;
3. Профілактика, діагностика, спостереження та лікування в амбулаторних умовах – 4 920,3 тис. грн.;
4. Езофагогастродуоденоскопія – 208,5 тис. грн.;
5. Колоноскопія – 0,0 тис. грн.;
6. Бронхоскопія – 3,5 тис. грн.;
7. Діагностика, лікування та супровід осіб із вірусом імунодефіциту людини (та підозрою на ВІЛ) – 110,8 тис. грн.;
8. Лікування осіб із психічними та поведінковими розладами внаслідок вживання опіоїдів із використанням препаратів замісної підтримувальної терапії – 21,8 тис. грн.;
9. Стаціонарна паліативна медична допомога дорослим та дітям – 141,7 тис. грн.;
10. Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям – 1 617,6 тис. грн.;
11. Стоматологічна допомога дорослим та дітям – 286,1 тис. грн.;
12. Ведення вагітності в амбулаторних умовах – 94,9 тис. грн.;
13. Хірургічні операції дорослим та дітям в умовах стаціонару одного дня – 69,8 тис. грн.;
14. Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів – 31,6 тис. грн.;

15. Реабілітаційна допомога дорослим та дітям у стаціонарних умовах – 3 111,6 тис. грн.;
16. Реабілітаційна допомога дорослим та дітям у амбулаторних умовах – 1 968,2 тис. грн.;
17. Секційне дослідження – 0,0 тис. грн.;
18. Медичний огляд осіб, який організовується територіальними центрами комплектування та соціальної підтримки – 155,4 тис. грн.;
19. Зубопротезування деяким категоріям громадян (група послуг №1) – 19,8 тис. грн.;
20. Стоматологічна допомога деяким категоріям громадян (група послуг №2) – 130,3 тис. грн.;
21. Послуги, пов'язані з первинною медичною допомогою – 1 058,5 тис. грн., в т.ч.:
 - первинна медична допомога – 1 039,7 тис. грн.;
 - супровід та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз, на первинному рівні медичної допомоги – 18,8 тис. грн.

Витрати коштів, отриманих від Національної служби здоров'я України (далі – НСЗУ) за надання медичних послуг в рамках Програми медичних гарантій, склали 20 345,6 тис. грн., у т. ч. за рахунок залишку коштів, що сформувався на початок року.

Також протягом I кварталу 2026 року лікарня фінансувалась за рахунок бюджетних коштів. На функціонування КП «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради по загальному фонду було виділено на 2026 рік 7 875,2 тис. грн. (профінансовано – 4 885,3 тис. грн., або ж 62,0 %), у т. ч. за рахунок коштів бюджету Кролевецької міської територіальної громади – 7457,9 тис. грн. (профінансовано – 4 824,5 тис. грн., або ж 64,7 %), субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я – 17,0 тис. грн. (профінансовано – 1,3 тис. грн., або ж 7,6 %), субвенції з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 400,3 тис. грн. (профінансовано – 59,5 тис. грн., або ж 14,9 %).

Для покращення матеріально-технічної бази лікарні у I кварталі 2026 року за рахунок коштів, отриманих від НСЗУ, було придбано дерматоскоп вартістю 64,5 тис. грн., тренажер для кинезотерапії вартістю 95,0 тис. грн., дозатори варіабельного об'єму (11 шт.) на суму 55,3 тис. грн., інгалятор вартістю 2,5 тис. грн., кусачки медичні вартістю 5,8 тис. грн., термостати сухоповітряні (2 шт.) на суму 65,0 тис. грн., комп'ютерну та оргтехніку на суму 295,6 тис. грн., стільці офісні та дивани для очікування пацієнтів на суму 83,0 тис. грн., холодильник вартістю 7,8 тис. грн., водонагрівач вартістю 5,1 тис. грн., інше;

за рахунок коштів, отриманих від надання в оренду нерухомого майна, у т. ч. за рахунок залишку коштів, що сформувався на початок року, було придбано

бутелі лабораторні (2 шт.) на суму 13,3 тис. грн., візки медичні для брудної білизни (4 шт.) на суму 33,6 тис. грн., радіатор опалення вартістю 3,1 тис. грн., пральну машинку вартістю 27,0 тис. грн., меблі офісні на суму 124,7 тис. грн.;

у якості благодійної та гуманітарної допомоги заклад отримав комплекс рентгенівський діагностичний вартістю 2 300,0 тис. грн., коагулометр вартістю 95,0 тис. грн., апарати ЕКГ (3 шт.) на суму 30,1 тис. грн., алконт вартістю 10,5 тис. грн., ходунки для дорослих (11 шт.) на суму 11,0 тис. грн., підйомник для ліжок вартістю 5,0 тис. грн., комп'ютерну техніку на суму 123,8 тис. грн., радіатори опалення на суму 54,0 тис. грн.

Для підтримання приміщень лікарні в належному стані, створення комфортних умов перебування пацієнтів та персоналу лікарні у закладі, за рахунок коштів НСЗУ проведено поточних ремонтних робіт з урахуванням придбаних матеріалів на їх проведення в сумі 205,0 тис. грн.

Всього операційні витрати по КП «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради за досліджуваний період склали 27 419,4 тис. грн., в т. ч. адміністративні – 3 076,1 тис. грн., або 11,2%, собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – 23 957,1 тис. грн., або 87,4% та інші операційні витрати – 386,2 тис. грн., або 1,4%, а саме: на заробітну плату з нарахуваннями – 16 615,5 тис. грн. (60,7%), матеріальні затрати – 8 781,1 тис. грн. (32,0%), в т. ч. на комунальні послуги – 5 196,5 тис. грн., інші операційні витрати – 368,3 тис. грн. (1,3%), амортизація – 1 654,5 тис. грн. (6,0%).

Протягом I кварталу 2026 року заборгованість по оплаті праці та за спожиті енергоносії не виникала.

Вартість ліжко-дня по медикаментах за I квартал 2026 року склала 105,01 грн. (I квартал 2025 року – 108,47 грн.), по харчуванню – 39,55 грн. (I квартал 2025 року – 48,77 грн.).

Середня заробітна плата по КП «Кролевецька лікарня» за I квартал 2026 року склала 15 103 грн. (I квартал 2025 року – 14 703 грн.), в тому числі лікарі – 26 899 грн. (I квартал 2025 року – 26 908 грн.), середній медперсонал – 14 337 грн. (I квартал 2025 року – 14 286 грн.), молодший медперсонал – 9 962 грн. (I квартал 2025 року – 8 870 грн.), інші – 13 159 грн. (I квартал 2025 року – 12 401 грн.).

Фінансовий результат діяльності підприємства I квартал 2026 року – це прибуток в сумі 2 468,0 тис. грн.

Проблемними питаннями по КП «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради на 2026 рік залишаються:

1. Потреба в додатковому забезпеченні медичними кадрами (лікарем-хірургом, лікарем-анестезіологом, лікарем-терапевтом, лікарем-травматологом, лікарем-урологом, лікарем-кардіологом, лікарем-гастроентерологом, фізичним терапевтом, ерготерапевтом, терапевтом мови і мовлення).
2. Облаштування автоматичною установкою пожежної сигналізації з виведенням сигналу від приймально-контрольних приладів на пульт централізованого пожежного спостереження будівель лікарні.

3. Комплексна термомодернізація головного корпусу.
4. Встановлення сонячних електростанцій.
5. Акредитація клініко-діагностичної лабораторії з бактеріологічним відділом на відповідність вимогам ДСТУ EN ISO/IEC 17025:2019.
6. Капітальний ремонт підвальних приміщень з пристосування їх для використання як найпростішого укриття в будівлі лікарні.
7. Капітальний ремонт приміщення харчоблоку.
8. Оновлення матеріально-технічної бази закладу для підвищення якості надання медичних послуг (ендоскопічна система з відеогастроскопом та відеоколоноскопом, апарат ультразвукової діагностики в комплекті з вагінальним та конвексним датчиками, цифрова рентгенівська система, автоматичний мікробіологічний аналізатор).

Головний лікар



Сергій ПОБИВАЙЛО

Аналіз

виконання показників фінансового плану комунальним підприємством «Кролевецька лікарня» Кролевецької міської ради
за I квартал 2026 року

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	I квартал 2026 року		
			План	Факт	Виконання плану, %
1	Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	тис. грн.	19 518,7	27 587,6	141,3
2	Чисельність працюючих	осіб	322,5	308,0	95,5
3	Середня заробітна плата, в т.ч.	грн.	15 078,0	15 103,0	100,2
	лікарі	грн.	26 800,0	26 899,0	100,4
	середній медперсонал	грн.	14 300,0	14 337,0	100,3
	молодший медперсонал	грн.	9 800,0	9 962,0	101,7
	інші	грн.	13 400,0	13 159,0	98,2
4	Балансова вартість основних засобів станом на 01.01.2026	тис. грн.	75 186,8	82 974,9	110,4
5	Балансова вартість основних засобів станом на 01.04.2026	тис. грн.	x	84 252,1	x
6	Залишкова вартість основних засобів станом на 01.04.2026	тис. грн.	x	51 787,5	x
7	Ступінь зносу	%	x	38,5	x
8	Загальна сума операційних витрат, в тому числі	тис. грн.	27 016,8	27 419,4	101,5
	- заробітна плата з нарахуваннями	тис. грн.	16 244,6	16 615,5	102,3
	Частка зарплати з нарахуваннями в загальній сумі витрат	%	60,1	60,6	x
	- матеріальні витрати	тис. грн.	8 794,7	8 781,1	99,8
	- амортизація	тис. грн.	1 425,6	1 654,5	116,1
	- інші операційні витрати	тис. грн.	551,9	368,3	66,7
9	Фінансовий результат	тис. грн.	0,0	2 468,0	x

Збільшення фактичного показника доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) до планового до 141,3 % пов'язаний з більшими надходженнями коштів від НСЗУ за надання медичних послуг за Програмою медичних гарантій.

Збільшення фактичного показника амортизації до планового до 116,1 % пов'язаний з придбанням та отриманням в якості благодійної та гуманітарної допомоги незапланованих основних засобів та нематеріальних активів.

Зменшення фактичного показника з інших операційних витрат до планового до 66,7 % пов'язано з тим, що деякі послуги, заплановані у звітному періоді, не виконувались.

Рівень середньої заробітної плати за підсумками I кварталу 2026 року – 15103 грн., що становить 174,7 % від розміру мінімальної заробітної плати.

Підприємство за звітний період отримало позитивний фінансовий результат у вигляді прибутку на суму 2 468,0 тис. грн.