КОСІВСЬКА МІСЬКА РАДА
КОСІВСЬКОГО РАЙОНУ
ІВАНО-ФРАНКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ
Восьме демократичне скликання
Шістдесят дев'ята сесія

РІШЕННЯ

Від 18 вересня 2026 року **№ 3375-69\2026**

Про затвердження звіту про виконання фінансового плану комунального некомерційного підприємства "Косівська центральна районна лікарня» Косівської міської ради Косівського району Івано-Франківської області за 2 квартал 2026 року

Розглянувши проєкт звіту про виконання фінансового плану за 2 квартал 2026 рік комунального некомерційного підприємства "Косівська центральна районна лікарня" Косівської міської ради Косівського району Івано-Франківської області, відповідно до частини 10 статті 78, частини 2 статті 75, частини 8 статті 77 Господарського кодексу України, Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки, затвердженого Наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 2 березня 2015 року № 205 (у редакції наказу Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 31 липня 2018 року № 1070), керуючись пунктом 20 частини 1 статті 43 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", враховуючи рішення постійної депутатської комісії міської ради з питань фінансів, бюджету, планування соціально-економічного розвитку та інвестицій № 146-69\2026 від 04 вересня 2026 року, **Косівська міська рада вирішила:**

1. Затвердити звіт про виконання фінансового плану комунального некомерційного підприємства "Косівська центральна районна лікарня" Косівської міської ради Косівського району Івано-Франківської області за 2 квартал 2026 року (згідно додатку № 1 до даного рішення).
2. Рішення набирає чинності з моменту його оприлюднення на офіційному веб - сайті Косівської міської ради - «kosivmr.if.ua».
3. Контроль за виконанням даного рішення покласти на першого заступника міського голови Костинюка С.В. та постійну комісію міської ради з питань фінансів, бюджету, планування соціально-економічного розвитку та інвестицій (В.Стефурак).

Міський голова **Юрій ПЛОСКОНОС**
Секретар ради **Світлана МЕДВЕДЧУК**

Додаток №1
до рішення 69 сесії VIII демократичного
скликання Косівської міської ради Косівського району
Івано-Франківської області
від 18 вересня 2026 року № 3375-69\2026

Пояснювальна записка

до звіту про виконання фінансового плану за 2 квартал 2026 року Комунального некомерційного підприємства «Косівська ЦРЛ» Косівської міської ради

Фінансове забезпечення виконання фінансового плану здійснюється за рахунок:

- доходів отриманих за договорами із Національною службою здоров`я України (далі – НСЗУ) за надання медичних послуг за програмою медичних гарантій за пакетами медичних послуг:

Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах
Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій
Медична допомога при гострому мозковому інсульті
Медична допомога при пологах
Профілактика, діагностика, спостереження та лікування в амбулаторних умовах
Гістероскопія
Езофагогастродуоденоскопія
Колоноскопія
Лікування пацієнтів методом гемодіалізу в амбулаторних умовах
Діагностика, лікування та супровід осіб із ВІЛ (та підозрою на ВІЛ)
Стаціонарна паліативна медична допомога
Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям
Стоматологічна допомога дорослим та дітям
Ведення вагітності в амбулаторних умовах
Хірургічні операції дорослим та дітям в умовах стаціонару одного дня
Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів
Реабілітаційна допомога дорослим і дітям в стаціонарних умовах
Реабілітаційна допомога дорослим і дітям у амбулаторних умовах
Медичний огляд осіб, який організовується територіальними центрами комплектування та соціальної підтримки
Стоматологічна допомога деяким категоріям громадян (група послуг №2)
Психосоціальна та психіатрична допомога, що надаються в центрах ментального здоров'я

- доходу з місцевого бюджету за цільовою програмою «Здоров'я громади в модернізованому КНП «Косівська ЦРЛ на 2026-2028 роки» для *покриття вартості комунальних послуг та енергоносіїв;*

- доходу з місцевого бюджету за цільовими програмами по відшкодуванню вартості безкоштовних рецептів та придбання для військовослужбовців лікарських засобів, які не входять до національного переліку.

Додаток №1
до рішення 69 сесії VIII демократичного
скликання Косівської міської ради Косівського району
Івано-Франківської області
від 18 вересня 2026 року № 3375-69\2026

Пояснювальна записка

до звіту про виконання фінансового плану за 2 квартал 2026 року Комунального некомерційного підприємства «Косівська ЦРЛ» Косівської міської ради

Фінансове забезпечення виконання фінансового плану здійснюється за рахунок:

- доходів отриманих за договорами із Національною службою здоров`я України (далі – НСЗУ) за надання медичних послуг за програмою медичних гарантій за пакетами медичних послуг:

Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах
Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій
Медична допомога при гострому мозковому інсульті
Медична допомога при пологах
Профілактика, діагностика, спостереження та лікування в амбулаторних умовах
Гістероскопія
Езофагогастродуоденоскопія
Колоноскопія
Лікування пацієнтів методом гемодіалізу в амбулаторних умовах
Діагностика, лікування та супровід осіб із ВІЛ (та підозрою на ВІЛ)
Стаціонарна паліативна медична допомога
Мобільна паліативна медична допомога дорослим і дітям
Стоматологічна допомога дорослим та дітям
Ведення вагітності в амбулаторних умовах
Хірургічні операції дорослим та дітям в умовах стаціонару одного дня
Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів
Реабілітаційна допомога дорослим і дітям в стаціонарних умовах
Реабілітаційна допомога дорослим і дітям у амбулаторних умовах
Медичний огляд осіб, який організовується територіальними центрами комплектування та соціальної підтримки
Стоматологічна допомога деяким категоріям громадян (група послуг №2)
Психосоціальна та психіатрична допомога, що надаються в центрах ментального здоров'я

- доходу з місцевого бюджету за цільовою програмою «Здоров'я громади в модернізованому КНП «Косівська ЦРЛ на 2026-2028 роки» для *покриття вартості комунальних послуг та енергоносіїв;*

- доходу з місцевого бюджету за цільовими програмами по відшкодуванню вартості безкоштовних рецептів та придбання для військовослужбовців лікарських засобів, які не входять до національного переліку.

Цільове фінансування за рахунок місцевого бюджету протягом звітного періоду проводилось відповідно до затверджених в установленому порядку кошторису та плану використання бюджетних коштів.

- доходу від надання платних медичних послуг.

1. Аналіз фінансово-економічних показників діяльності підприємства

1.1. Виконання дохідної частини показників фінансового плану наведено в табл1

тис. грн.

Показники	Код рядка	1 півріччя 2025р факт	1 півріччя 2026 рік		відхилення гр.5 гр.4 +;-	% рос
			план	факт		
1	2	3	4	5	6	
Усього доходів в т.ч.	**1010**	**88557,1**	**96411,0**	**96502,4**	**239,9**	**99,8**
Доходи за Договором з НСЗУ	1030	79210,2	87742,6	85841,0	-1901,6	97,8
Відшкодування вартості харчування військових	1030.1	0	0	183,9	+183,9	
Дохід з місцевого бюджету для відшкодування вартості комунальних платежів	1040.1	6368,6	5676,0	8349,8	+2673,8	147,1
Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами	1050	176,5	1392,40	331,3	-1061,10	23,8
Інші доходи (власні надходження)	1060	1570,2	1600	1465,1	-134,9	91,6

Рядок 1010 ***Загальна сума доходів по підприємству за звітний період виконано на 100,1 % і становить 96 502,4 тис. грн. при плані 96 411,0 тис. грн, або на 91,4 тис. грн більше проти плану та на 8,9 % більше проти фактичних даних за аналогічний період минулого року.***

Рядок 1030 «Дохід за Договором з Національною службою здоров'я України» виконані на 97,8 % та складають 85 841,00 тис.грн при плані 87 742,6 тис.грн.-- зменшення доходів за програмою медичних гарантій (коштів НСЗУ)до плану на 1901,6 тис. грн . Основною причиною зменшення доходів є внесення змін до Договору за програмою медичних гарантій про зменшення обсягів фінансування за надані послуги(що є також причиною щодо внесення змін до фінансового плану на 2026 рік).

Рядок 1030.1- для відшкодування вартості покращеного харчування для військових» за звітний період отримано коштів в сумі 183,9 тис. грн;

Рядок 1040.1 –«кошти місцевого бюджету» для оплати енергоносіїв – становлять 8349,8 тис.грн або на 2673,8 тис.грн більше запланованого рівня, в зв'язку із погашенням заборгованості за спожиті енергоносії за 4 квартал минулого року;

Рядок 1050 – з місцевого бюджету за цільовими програмами отримано коштів в сумі

331,3 тис.грн

Рядок 1060 – від власних надходжень отримано 1465,1 тис. грн, а саме:

- кошти для надання платних послуг – 1091,5тис. грн;
- кошти від надання послуги «Скринінг 40+» – 240,8 тис. грн;
- кошти центру зайнятості для оплати праці соціальних працівників – 132,8 тис. грн

Формування витратної частини звіту про виконання фінансового плану

Загальна сума видатків по підприємству становить 96 086,4 тис.грн. при плані **96 411,0** тис.грн, виконання складає **99,7 %,** в т.ч.

ВИДАТКИ за рахунок коштів місцевого бюджету :

- ***на оплату комунальних платежів за звітний період складають 8349,8 тис.грн при плані 5776,1 тис.грн,*** перевиконання плану спричинено погашення заборгованості за спожиті енергоносії (теплопостачання) в листопаді-грудні минулого року.

ВИДАТКИ за цільовими програмами склали 331,3 тис.грн, а саме :

- відшкодування витрат по пільгових рецептах –82,6 тис.грн;
- медико-санітарне забезпечення військовослужбовців (придбання ліків, які не входять в національний перелік)–248,7 тис.грн

ЗАГАЛЬНІ ВИДАТКИ за рахунок поступлень фінансування із НСЗУ становлять 85 949,3 тис.грн при плані 88092,5 тис.грн або 97,5 %

- ***Витрати на оплату праці з нарахуваннями(рядки 1120.-1120.2) витрачено 74 358,9 тис.***
- ***витрати на сировину та основні матеріали (рядок1120.3) – 687,9тис.грн в т.ч.***

-господарські товари – сантехніка, змішувачі, трубопровідні пристрої – 380,9тис.грн;
-бензин, дизпаливо – 257,0 тис.грн
-канцтовари (папір, файли, папки, скріпки) – 41,5тис.грн.

- ***витрати на медикаменти – (рядок 1120.4) – 8165,7 тис.грн;***
- ***витрати на продукти харчування(рядок 1120.5) – 801,5 тис.грн;***
- ***витрати, що здійснюються для підтримки об'єкта в робочому стані (рядок 1120.6) –1630,5 тис.грн , в т.ч.***

- проведення лабораторних досліджень – 76,7 тис. грн;
- послуги з технічного обслуговування ліфтів, охорони, сигналізація – 240,6 тис. грн;
- оренда кисневої системи–36,2 тис. грн;
- вивезення медичних відходів – 274,2 тис. грн;
- поточний ремонт медичного обладнання – 296,5 тис. грн;
- страхові послуги – 16,8 тис. грн;
- за послуги програми ХЕЛСІ – 428тис.грн;
- витрати на придбання. Супровід програмного забезпечення –169,2 тис. грн
- вивіз сміття, чистка каналізації – 72,6 тис. грн

- ***видатки на пільгові пенсії – 260,0 тис .грн (рядок 1120.8)***;
- ***видатки на капітальний ремонт – 44,7 тис.*** грн, з них–експертиза кошторису капремонту стац.реабілітації-23,4 тис грн, технагляд будівництва модульного будинку – 8,8 тис.грн; експертиза ліфта-12,5тис.грн(***рядок 1120.11)***

Витрати підприємства за рахунок власних надходжень виконані на 116,5 % проти плану та складають 1456,0 тис.грн, а саме:

- ***на придбання предметів та матеріалів***–378,5тис.грн; (рядок 1130.3)
- ***на медикаменти*** – 360,2тис.грн; (рядок 1130.4)

- ***витрати на оплату послуг*** –255,5 тис.грн (рядок 1130.6)
- ***сплата ПДВ, рентної плати*** – 147,5 тис.грн (рядок 1130.9)

капітальні видатки за рахунок власних надходжень склали 181,5 тис.грн – (22,1 тис.грн–придбано насос глибинний; 18,0 тис.грн– оплата за виготовлення кошторису по ремонту терапії та пральні; 4 шт. кондиціонерів; матрац з підігрівом-23,5 тис.грн)– рядок 1130.10

Директор КНП «Косівська ЦРЛ» **Іван ФАЗАН**

Секретар ради **Світлана МЕДВЕДЧУК**

рішення сесії Косівської міської ради від 18 вересня 2026 № 3375-69\2026

"ПОГОДЖЕНО"
Начальник фінансового управління
Косівської міської ради
В.ЛОВБЕНЧУК
"18" вересня 2026р.

"ЗАТВЕРДЖЕНО"
Міський голова
Ю. ПЛОСКОНОС
"18" вересня 2026р.

Рік	2026					Коди			
Назва підприємства	КНП "Косівська ЦРЛ"					за ЄДРПОУ		01993546	
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство					за КОПФГ		150	
Територія	Івано-Франківська					за КОАТУУ			
Орган державного управління	Косівська міська рада					за СПОДУ			
Галузь	охорона здоров'я					за ЗКГНГ			
Вид економічної діяльності	діяльність лікарняних закладів					за КВЕД		86.10	
Одиниця виміру	тисяч гривень								
Форма власності	комунальна								
Кількість штатних одиниць	702,5					Стандарти звітності П(с)БОУ			
Місцезнаходження	пров.Шевченка,27 м.Косів, Косівський район Івано-Франківська область					Стандарти звітності МСФЗ			
Телефон	03478- 2-16-21								
Прізвище та ініціали керівника	Фазан Іван Васильович								

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ за 2 квартал 2026р

тис. грн.

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (2 квартал 2026року)				Звітний період наростаючим підсумком з початку року				пояснення та обгрунтування запланованого рівня доходів\витрат
		план	факт	відхилення, +/-	відхилення, %	план	факт	відхилення, +/-	відхилення, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
І. Формування фінансових результатів	**1000**									
Доходи, в т.ч.:	**1010**	**48155,50**	**48589,10**	**433,60**	**100,90%**	**96 411,00**	**96 502,40**	**91,40**	**100,1%**	
Субвенція з державного бюджету	**1020**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**#ДЕЛ/0!**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**#ДЕЛ/0!**	
	1020.1									
	1020.2			**0,00**	**#ДЕЛ/0!**			**0,00**	**#ДЕЛ/0!**	
Доходи за Договором з Національною службою здоров'я України	**1030**	**43871,30**	**43279,90**	**-591,40**	**98,65%**	**87 742,60**	**85 841,00**	**-1 901,60**	**97,8%**	
Відшкодування вартості харчування для військових	**1030.1**		**99,60**		**#ДЕЛ/0!**		**183,90**		**#ДЕЛ/0!**	
Дохід з місцевого бюджету, в т.ч.:	**1040**	**2838,00**	**4041,60**	**1203,60**	**142,41%**	**5 676,00**	**8 681,10**	**3 005,10**	**152,9%**	
відшкодування вартості комунальних послуг	*1040.1*	2838,00	3917,80	1079,80	138,05%	5 676,00	8 349,80	2 673,80	147,1%	
капітальні видатки	*1040.2*			0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	
інші програми	*1040.3*			0,00	#ДЕЛ/0!	**0,00**	**0,00**	0,00	#ДЕЛ/0!	
Дохід з місцевого бюджету за діючими міськими цільовими програмами	**1050**	**646,20**	**123,80**	**(522,4)**	**19,16%**	**1 392,40**	**331,30**	**(1 061,1)**	**23,8%**	
за Програмою "Здоров'я громади в модернізованому КНП "Косівська ЦРЛ" на 2026-2028 роки", для забезпечення вимог інклюзивності	**1050.1**	225,00		(225,0)	0,00%	450,00	0,00	(450,0)	0,0%	
за Програмою "Здоров'я громади в модернізованому КНП "Косівська ЦРЛ" на 2026-2028 роки", для відшкод пільгових рецептів	**1050.2**	196,20	53,90	(142,3)	27,47%	**392,40**	**82,60**	**(309,8)**	**21,0%**	
за Програмою "Здоров'я громади в модернізованому КНП "Косівська ЦРЛ" на 2026-2028 роки", для медико-санітарного забезпечення військовослужбовців	**1050.3**	100,00	2,50	(97,5)	2,50%	**300,00**	**181,30**	**(118,7)**	**60,4%**	
за Програмою "Здоров'я громади в модернізованому КНП "Косівська ЦРЛ" на 2026-2028 роки", для покращення надання послуг особам з інвалідністю	**1050.4**	125,00	67,40	(57,6)	53,92%	**250,00**	**67,40**	**(182,6)**	**27,0%**	

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (2 квартал 2026року)				Звітний період наростаючим підсумком з початку року				пояснення та обгрунтування запланованого рівня доходів\витрат
		план	факт	відхилення, +/-	відхилення, %	план	факт	відхилення, +/-	відхилення, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Інші доходи(власні надходження)--всього, у т.ч.:	**1060**	**800,00**	**1044,20**	**244,20**	**130,53%**	**1 600,00**	**1 465,10**	**(134,9)**	**91,6%**	
дохід від операційної оренди активів	***1060.1***				**#ДЕЛ/0!**	***0,00***	**0,00**		**#ДЕЛ/0!**	
дохід від реалізації необоротних активів	***1060.2***				**#ДЕЛ/0!**	***0,00***	**0,00**		**#ДЕЛ/0!**	
інші доходи у сфері охорони здоров'я (резерв, відсотки банку)	***1060.3***			0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	
дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)--платних послуг	***1060.4***	750,00	718,30	31,7	95,77%	1 500,00	1 091,50	408,50	72,8%	
інші джерела власних надходжень	***1060.5***	**50,00**	**325,90**	**(275,9)**	**651,80%**	**100,00**	**373,60**	**(273,6)**	**373,6%**	
в т.ч. заходи з реалізації державних програм, не віднесені до заходів розвитку (отримання стентів, кардіостимуляторів, препаратів інсуліну, тощо) ***скринінг 40+***	***1060.5.1***	0,00	234,90	(234,9)	#ДЕЛ/0!	**0,00**	**240,80**	**(240,8)**	**#ДЕЛ/0!**	
амортизація безоплатно отриманих необоротних матеріальних активів	***1060.5.2***			-	#ДЕЛ/0!	**0,00**	**0,00**	-	**#ДЕЛ/0!**	
інші джерела власних надходжень (благодійна допомога)	***1060.5.3***			-	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	-	#ДЕЛ/0!	
інші надходження (центр зайнятості)	***1060.5.4***	50,00	91,00	(41,0)	182,00%	100,00	132,80	(32,8)	132,8%	
виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	1060.6				#ДЕЛ/0!	0,00	0,00		#ДЕЛ/0!	
Залишок коштів на початок звітного періоду (НСЗУ)	1070		212,10		**#ДЕЛ/0!**	0,00	348,60		**#ДЕЛ/0!**	
Залишок коштів на початок звітного періоду (від інших доходів)	1080		251,60		**#ДЕЛ/0!**	**0,00**	494,20		**#ДЕЛ/0!**	
Видатки--всього, в т.ч.:	**1100**	**(48 155,5)**	**(48 851,3)**	**(735,8)**	**101,44%**	**(96 411,0)**	**(96 086,4)**	**257,10**	**99,7%**	
Видатки з місцевого бюджету в т.ч.	**1110**	(3 484,3)	(4 041,6)	(557,3)	115,99%	**(7 068,5)**	**(8 681,1)**	**(1 612,6)**	122,8%	
оплата комунальних послуг та енергоносіїв, у т.ч.:	**1110.1**	**(2 838,1)**	**(3 917,8)**	**(1 079,7)**	**138,04%**	**(5 676,1)**	**(8 349,8)**	**(2 673,7)**	**147,1%**	
витрати на теплопостачання	**1110.2**	(900,0)	(743,2)	156,80	82,58%	(1 907,0)	(2 984,5)	(1 077,5)	156,5%	
витрати на водопостачання та водовідведення	**1110.3**	(246,0)	(240,6)	5,40	97,80%	(486,0)	(483,7)	2,3	99,5%	
витрати на електроенергії	**1110.4**	(1 521,8)	(2 674,9)	(1 153,1)	175,77%	(2 937,8)	(4 274,6)	(1 336,8)	145,5%	
витрати на природного газу	**1110.5**	(170,3)	(259,1)	(88,8)	152,14%	(345,3)	(607,0)	(261,7)	175,8%	
витрати на оплату інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	**1110.6**						-	0,00	#ДЕЛ/0!	
Видатки по виконанню цільових програм	**1110.7**	(646,2)	(123,8)	522,4	19,16%	(1 392,4)	(331,3)	1 061,10	23,8%	
Інші видатки	**1110.10**		-	-	**#ДЕЛ/0!**	**0,00**	**0,00**		**#ДЕЛ/0!**	
Капітальні видатки (Державний бюджет), у т.ч.:	**1110.11**			0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	
Придбання основних засобів	***1110.11.1***			0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	
Капітальний ремонт, реконструкція та реставрація	***1110.11.2***				#ДЕЛ/0!	0,00	0,00		#ДЕЛ/0!	
Капітальне будівництво	***1110.11.3***				#ДЕЛ/0!	0,00	0,00		**#ДЕЛ/0!**	
Видатки за Договорами НСЗУ	**1120**	**(44 046,20)**	**(43 842,80)**	**203,40**	**99,54%**	**(88 092,5)**	**(85 949,3)**	**2 155,70**	**97,6%**	
Заробітна плата	**1120.1**	(29 451,20)	(31 773,00)	(2 321,80)	107,88%	(58 877,7)	(60 629,2)	(1 751,5)	103,0%	
Нарахування на оплату праці	**1120.2**	(6 381,30)	(6 985,50)	(604,20)	109,47%	(12 687,4)	(13 729,7)	(1 042,3)	108,2%	
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	**1120.3**	**(750,0)**	**(254,9)**	**495,10**	**33,99%**	**(1 500,0)**	**(687,9)**	**812,10**	**45,9%**	
витратні матеріали, апаратура (маловартісна)	***1120.3.1***	(40,0)	(8,5)		21,25%	(40,0)	-8,50		21,3%	
господарські товари та інвентар	***1120.3.2***	(390,0)	(189,5)		48,59%	(755,0)	(380,9)		50,5%	
паливно-мастильні матеріали, автозапчастини	***1120.3.3***	(280,0)	(17,9)		6,39%	(660,0)	(257,0)		38,9%	
канцелярські товари, офісне приладдя та устаткування, бланки	***1120.3.4***	(40,0)	(39,0)		97,50%	(45,0)	(41,5)		92,2%	
інше	***1120.3.5***				#ДЕЛ/0!	-	0,00		#ДЕЛ/0!	
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	**1120.4**	**(5 700,0)**	**(3 249,0)**	**2451,00**	**57,00%**	**(11 400,0)**	**(8 165,7)**	**3 234,30**	**71,6%**	
Продукти харчування	**1120.5**	**(653,7)**	**(430,0)**	**223,70**	**65,78%**	**(1 407,4)**	**(801,5)**	**605,90**	**56,9%**	
Оплата послуг (крім комунальних)	**1120.6**	**(975,0)**	**(1 003,7)**	**-28,70**	**102,94%**	**(1 950,0)**	**(1 630,6)**	**319,40**	**83,6%**	
лабораторні дослідження (цитологічні, гістологічні, інші)	***1120.6.1***	(5,0)	(19,7)		394,00%	(10,0)	(76,7)		767,0%	
вивезення медичних відходів	***1120.6.2***	(210,0)	(203,1)		96,71%	(420,0)	(274,2)		65,3%	

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (2 квартал 2026року)				Звітний період наростаючим підсумком з початку року				пояснення та обгрунтування запланованого рівня доходів\витрат
		план	факт	відхилення, +/-	відхилення, %	план	факт	відхилення, +/-	відхилення, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
повірка, поточні ремонти обладнання, транспортних засобів	***1120.6.3***	(200,0)	(241,9)		120,95%	(400,0)	(296,5)		74,1%	
поточний ремонт приміщень	***1120.6.4***	(100,0)			0,00%	(200,0)	-		0,0%	

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (2 квартал 2026року)				Звітний період наростаючим підсумком з початку року				пояснення та обгрунтування запланованого рівня доходів\витрат
		план	факт	відхилення, +/-	відхилення, %	план	факт	відхилення, +/-	відхилення, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
страхові послуги	***1120.6.5***				#ДЕЛ/0!	-	(16,8)		#ДЕЛ/0!	
витрати на придбання і супровід програмного забезпечення, зв'язок і інтернет	***1120.6.6***	(50,0)	(109,2)		218,40%	(100,0)	(169,2)		169,2%	
оренда кисневої системи	***1120.6.7***	(10,0)	(9,8)		98,00%	(20,0)	(36,2)		181,0%	
витрати на охорону праці та навчання працівників	***1120.6.8***	-	(19,8)		#ДЕЛ/0!	-	(19,8)		#ДЕЛ/0!	
обслуговування ліфтів, послуги охорони, сигналізація	***1120.6.9***	(125,0)	(124,7)		99,76%	(250,0)	(240,6)		96,2%	
послуги (ХЕЛСІ)	***1120.6.10***	(220,0)	(219,2)		99,64%	(440,0)	(428,0)		97,3%	
вивіз сміття,чистка каналізації	***1120.6.11***	(55,0)	(56,3)			(110,0)	(72,6)			
інші	***1120.6.12***					-	-			
Видатки на відрядження	**1120.7**				#ДЕЛ/0!	-	-		#ДЕЛ/0!	
Виплата пенсій і допомог	**1120.8**	(135,0)	(134,2)	0,80	99,41%	(270,0)	(260,0)	10,00	96,3%	
Інші виплати населенню	**1120.9**				#ДЕЛ/0!	0,00	0,00		#ДЕЛ/0!	
Інші видатки	**1120.10**				#ДЕЛ/0!	0,00	0,00		#ДЕЛ/0!	
Капітальні видатки (НСЗУ)	**1120.11**	**-**	**(12,5)**	**-12,50**	**#ДЕЛ/0!**	**-**	**(44,7)**	**-32,20**	**#ДЕЛ/0!**	
Капітальне будівництво	**1120.11.1**			0,00	#ДЕЛ/0!	-	-	0,00	#ДЕЛ/0!	
придбання (виготовлення) основних засобів	**1120.11.2**			0,00	#ДЕЛ/0!	-	-	0,00	#ДЕЛ/0!	
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	**1120.11.3**			0,00	#ДЕЛ/0!	-	-	0,00	#ДЕЛ/0!	
капітальний ремонт	**1120.11.4**		(12,5)	-12,50	#ДЕЛ/0!	-	(44,7)	(32,2)	#ДЕЛ/0!	
Всього видатки за рахунок платних послуг	**1130**	**(625,0)**	**(966,9)**	**-361,90**	**154,70%**	**(1 250,0)**	**(1 456,0)**	**-246,00**	**116,5%**	
Заробітна плата соцпрацівників	**1130.1**	(41,0)	(74,6)	-33,60	181,95%	(82,0)	(108,9)	-26,90	132,8%	
Нарахування на оплату праці	**1130.2**	(9,0)	(16,4)	-7,40	182,22%	(18,0)	(23,9)	-5,90	132,8%	
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	**1130.3**	(100,0)	(136,5)	-36,50	136,50%	(200,0)	(378,5)	-178,50	189,3%	
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	**1130.4**	(100,0)	(343,3)	-243,30	343,30%	(200,0)	(360,2)	-160,20	180,1%	
Продукти харчування	**1130.5**		-	0,00	#ДЕЛ/0!	-	-	0,00	#ДЕЛ/0!	
Оплата послуг (крім комунальних)	**1130.6**	(100,0)	(163,9)	-63,90	163,90%	(200,0)	(255,5)	-55,50	127,8%	
Видатки на відрядження	**1130.7**				#ДЕЛ/0!	-	-		#ДЕЛ/0!	
Виплата пенсій і допомог	**1130.8**				#ДЕЛ/0!	-	-		#ДЕЛ/0!	
Інші видатки--ПДВ	**1130.9**	(105,0)	(90,8)	14,20	86,48%	(210,0)	(147,5)	62,50	70,2%	
Капітальні видатки (за рахунок платних послуг)	**1130.10**	**(150,0)**	**(141,4)**	**8,60**	**94,27%**	**(300,0)**	**(181,5)**	**118,50**	**60,5%**	
придбання обладнання	**1130.10.1**	(50,0)	(141,4)	-91,40	282,80%	(100,0)	(163,5)	-63,50	163,5%	глибин. насос--46,8,4 штуки кондиціонери-93,2- матрац з підпівом-23,5
капітальний ремонт інших об'єктів	**1130.10.2**	(100,0)		100,00	0,00%	(200,0)	(18,0)	182,00	9,0%	
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	**1130.10.3**			0,00	#ДЕЛ/0!	-	-	0,00	#ДЕЛ/0!	
інші операційні витрати	**1130.14**				#ДЕЛ/0!	-	-		#ДЕЛ/0!	
					#ДЕЛ/0!	-	-		**#ДЕЛ/0!**	

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (2 квартал 2026року)				Звітний період наростаючим підсумком з початку року				пояснення та обгрунтування запланованого рівня доходів\витрат
		план	факт	відхилення, +/-	відхилення, %	план	факт	відхилення, +/-	відхилення, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Витрати на комунальних послуг та енергоносіїв	**1150**	**(20,0)**	**0,00**	**-20,00**	**0,00%**	**(40,0)**	**0,00**	**-40,00**	**0,0%**	
витрати на теплопостачання	***1150.1***			0,00	#ДЕЛ/0!	-	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	
витрати на водопостачання та водовідведення	***1150.2***			0,00	#ДЕЛ/0!	-	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	
витрати на електроенергії	***1150.3***	(10,0)	-	10,00	0,00%	(20,0)	0,00	20,00	0,0%	
витрати на природного газу	***1150.4***	(10,0)	-	10,00	0,00%	(20,0)	0,00	20,00	0,0%	
витрати на оплату інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	***1150.5***			0,00	#ДЕЛ/0!	-	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	
Капітальні видатки (місцевого бюджету)	**1160**	**-**	**0,00**	**0,00**	**#ДЕЛ/0!**	**-**	**0,00**	**0,00**	**#ДЕЛ/0!**	
Придбання основних засобів	***1160.1***			0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	
Капітальний ремонт, реконструкція та реставрація	***1160.2***				#ДЕЛ/0!	0,00	0,00		#ДЕЛ/0!	
Капітальне будівництво	***1160.3***				#ДЕЛ/0!	0,00	0,00		#ДЕЛ/0!	
Залишок коштів на кінець звітного періоду (НСЗУ)	**1170**			0,00	#ДЕЛ/0!	0,00		0,00	#ДЕЛ/0!	
Залишок коштів на кінець звітного періоду (від Інших доходів)	**1180**			0,00	#ДЕЛ/0!	0,00		0,00	#ДЕЛ/0!	
Резервний фонд (не менше 5% від сукупного доходу підприємства)	**1200**			**0,00**	**#ДЕЛ/0!**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**#ДЕЛ/0!**	
Усього доходів	**1210**	**48155,50**	**48589,10**	**433,60**	**100,90%**	**96 411,00**	**96 502,40**	**91,4**	**100,1%**	
Усього видатків	**1220**	**(48 155,5)**	**(48 851,3)**	**695,80**	**101,44%**	**(96 411,0)**	**(96 086,4)**	**(324,6)**	**99,7%**	
Фінансовий результат	**1230**		**(262,2)**	**0,00**	**#ДЕЛ/0!**	**0,00**	**416,00**	**0,00**	**#ДЕЛ/0!**	
II. Розрахунки з бюджетом	**2000**	**13644,00**	**14445,90**	**0,00**	**105,88%**	**27 288,00**	**27 957,20**	**0,00**	**102,5%**	
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі) (ПДФО- д/б--36)	**2010**	2019,50	2097,20		**103,85%**	4 039,00	4 001,10		**99,1%**	
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)-64 %	**2020**	3592,00	3728,40		**103,80%**	7 184,00	7 113,10		**99,0%**	
Інші податки, збори та платежі на користь держави (ЄСВ)	**2030**	6382,50	7001,40		**109,70%**	12 765,00	13 753,20		**107,7%**	
Інші податки, збори та платежі на користь держави (військовий збір)	**2030.1**	1650,00	1618,90		**98,12%**	3 300,00	3 089,80		**93,6%**	
Податкова заборгованість	**2040**				**#ДЕЛ/0!**	**0,00**	**0,00**		**#ДЕЛ/0!**	
III. Інвестиційна діяльність	**3000**	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	
Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:	**3010**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	**3020**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
Капітальні інвестиції, у т.ч.:	**3030**	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	
капітальне будівництво	**3030.1**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
придбання (виготовлення) основних засобів	**3030.2**	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	**3030.3**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
придбання (створення) нематеріальних активів	**3030.4**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	**3030.5**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
капітальний ремонт	**3030.6**	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	
Гранти від міжнародних організацій	**3040**	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	
IV. Вартість основних засобів (балансова вартість)	**4000**				#ДЕЛ/0!	78 392,00			0,0%	
V. Фінансова діяльність підприємства	**5000**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.:	**5010**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
кредити	**5010.1**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
позики	**5010.2**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
депозити	**5010.3**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
Інші надходження	**5020**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
Витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т. ч.:	**5030**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
кредити	**5030.1**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
позики	**5030.2**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (2 квартал 2026року)				Звітний період наростаючим підсумком з початку року				пояснення та обгрунтування запланованого рівня доходів\витрат
		план	факт	відхилення, +/-	відхилення, %	план	факт	відхилення, +/-	відхилення, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
VI. Коефіцієнтний аналіз	**6000**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
Валова рентабельність	**6010**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації	**6020**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	**6030**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
Коефіцієнт зносу основних засобів	**6040**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
VII. Звіт про фінансовий стан	**7000**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
Необоротні активи	**7010**	75322,70	75220,00		99,86%	75 322,70	75 220,00		99,9%	
Оборотні активи	**7020**	10564,30	10619,10		100,52%	10 564,30	10 619,10		100,5%	
Усього активи	**7030**	85887,00	85839,10		99,94%	85 887,00	85 839,10		99,9%	
Дебіторська заборгованість	**7040**	320,00	329,80		103,06%	320,00	329,80		103,1%	
Кредиторська заборгованість	**7050**	9450,00	9953,10		105,32%	9 450,00	9 953,10		105,3%	
VIII. Дані про персонал та оплата праці	**8000**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
Кількість штатних працівників, у т.ч.:	**8010**	**626,00**	**602,00**	**-24,00**	**96,17%**	**626,00**	**602,00**	**-24,00**	**96,2%**	
Керівники	**8010.1**	4,00	4,00	0,00	100,00%	4,00	4,00	0,00	100,0%	
Керівники структурних підрозділів	**8010.2**	11,00	11,00	0,00	100,00%	11,00	11,00	0,00	100,0%	
Лікарі	**8010.3**	143,00	126,00	-17,00	88,11%	143,00	126,00	-17,00	88,1%	
Середній медичний персонал	**8010.5**	273,00	268,00	-5,00	98,17%	273,00	268,00	-5,00	98,2%	
Молодший медичний персонал	**8010.6**	114,00	113,00	-1,00	99,12%	114,00	113,00	-1,00	99,1%	
Інший персонал	**8010.7**	81,00	80,00	-1,00	98,77%	81,00	80,00	-1,00	98,8%	
Фонд оплати праці, у т.ч.:	**8020**	**31019,00**	**29620,20**	**0,00**	**95,49%**	**31 019,00**	**29 620,20**	**0,00**	**95,5%**	
Керівники	**8020.1**	408,50	402,00	-6,50	98,41%	408,50	402,00	-6,50	98,4%	
Керівники структурних підрозділів	**8020.2**	865,50	860,00	-5,50	99,36%	865,50	860,00	-5,50	99,4%	
Лікарі	**8020.3**	8945,00	8045,00	-900,00	89,94%	8 945,00	8 045,00	-900,00	89,9%	
Середній медичний персонал	**8020.5**	12950,00	12635,00	-315,00	97,57%	12 950,00	12 635,00	-315,00	97,6%	
Молодший медичний персонал	**8020.6**	4350,00	4214,20	-135,80	96,88%	4 350,00	4 214,20	-135,80	96,9%	
Інший персонал	**8020.7**	3500,00	3464,00	-36,00	98,97%	3 500,00	3 464,00	-36,00	99,0%	
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, у т.ч	**8030**	16,52	16,40	-0,12	99,30%	16,52	16,40	-0,12	99,3%	
Керівники	**8030.1**	34,04	33,50	-0,54	98,41%	34,04	33,50	-0,54	98,4%	
Керівники структурних підрозділів	**8030.2**	26,23	26,06	-0,17	99,36%	26,23	26,06	-0,17	99,4%	
Лікарі	**8030.3**	20,85	21,28	0,43	102,07%	20,85	21,28	0,43	102,1%	
Середній медичний персонал	**8030.5**	15,81	15,72	-0,10	99,39%	15,81	15,72	-0,10	99,4%	
Молодший медичний персонал	**8030.6**	12,72	12,43	-0,29	97,74%	12,72	12,43	-0,29	97,7%	
Інший персонал	**8030.7**	14,40	14,43	0,03	100,21%	14,40	14,43	0,03	100,2%	
Заборгованість за заробітною платою, у т.ч.:	**8040**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
Керівники структурних підрозділів	**8040.1**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
Керівники	**8040.2**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
Лікарі	**8040.3**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
Адміністративно-управлінський персонал	**8040.4**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
Середній медичний персонал	**8040.5**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
Молодший медичний персонал	**8040.6**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	
Інший персонал	**8040.7**				#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!	

Директор КНП Косівська ЦРЛ **Іван ФАЗАН**

Секретар ради **Світлана МЕДВЕДЧУК**