

ПОГОДЖЕНО

Начальник Управління фінансів  
Роменської міської ради

05.08.2024

М. П.



Тетяна ЯРОШЕНКО

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення виконавчого міського ради

21.08.2024 №



РОЗГЛЯНУТО

Заступник міського голови з питань  
діяльності виконавчих органів ради

02.08.2024

М. П.

Лілія ГОРОДЕЦЬКА

Начальник Управління економічного  
розвитку Роменської міської ради

02.08.2024

М. П.



Юлія ЯНЧУК

### ФІНАНСОВИЙ ПЛАН

Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни» Роменської міської ради  
на 2025 рік

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ МІСТА РОМНИ» РОМЕНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ	за СДРПОУ	39045101
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ 150
Територія	Сумська область, Роменська міська територіальна громада (з адміністративним центром м. Ромни)	за КАТОТТГ UA59060110010062596
Суб'єкт управління	Виконавчий комітет Роменської міської ради	за СПОДУ
Галузь	Охорона здоров'я	за ЗКНГ
Вид економічної діяльності	Загальна медична практика	за КВЕД 86.21
Одиниця виміру, тис. грн		Стандарти звітності П(с)БОУ
Форма власності	комунальна	Стандарти звітності МСФЗ
Середньооблікова кількість штатних працівників	161	
Місцезнаходження	Україна, 42000, Сумська область, місто Ромни, 1 провулок Коржівської, будинок 7	
Телефон	(05448) 5 17 40	
Прізвище та ініціали керівника	Швайка С.С.	



## Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	( )	( )	( )	-				
<b>Чистий фінансовий результат</b>	1200	<b>3</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>43</b>	<b>44</b>	<b>45</b>	<b>47</b>	<b>48</b>
Прибуток	1201	3	18	18	43	44	45	47	48
Збиток	1202		-		-				
<b>II. Розрахунки з бюджетом</b>									
<b>Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:</b>	2110	<b>478</b>	<b>495</b>	<b>495</b>	<b>496</b>	<b>511</b>	<b>526</b>	<b>542</b>	<b>558</b>
податок на прибуток підприємств	2111	-	-	-	-				
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	48	28	28	26	27	28	28	29
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
акцизний податок	2114	-	-	-	-				
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115	-	-	-	-				
рентна плата за транспортування	2116	-	-	-	-				
рентна плата за користування надрами	2117	-	-	-	-				
<b>Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)</b>	2120	<b>5160</b>	<b>5628</b>	<b>5628</b>	<b>5705</b>	<b>5876</b>	<b>6052</b>	<b>6234</b>	<b>6421</b>
<b>Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:</b>	2130	<b>6123</b>	<b>6779</b>	<b>6779</b>	<b>6768</b>	<b>6971</b>	<b>7180</b>	<b>7396</b>	<b>7617</b>

## Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131	-	-	-	-				
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	6123	6779	6779	6768	6971	7180	7396	7617
<b>Усього виплат на користь держави</b>	<b>2200</b>	<b>11761</b>	<b>12902</b>	<b>12902</b>	<b>12969</b>	<b>13358</b>	<b>13759</b>	<b>14172</b>	<b>14597</b>
<b>III. Рух грошових коштів</b>									
<b>Залишок коштів на початок періоду</b>	<b>3405</b>	<b>1995</b>	<b>1628</b>	<b>1628</b>	<b>1440</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
Цільове фінансування	3040	12282	13886,0	13886,0	13898,7				
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	319	(188)	(188)	(525)	x	x	x	x
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(77)	-	-	-	x	x	x	x
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-	x	x	x	x
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-	x	x	x	x
<b>Залишок коштів на кінець періоду</b>	<b>3415</b>	<b>2237</b>	<b>1440</b>	<b>1440</b>	<b>1005</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>IV. Капітальні інвестиції</b>									
Капітальні інвестиції	4000	1855	215	215	193				
<b>V. Коефіцієнтний аналіз</b>									
Рентабельність діяльності	5040	3,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Рентабельність активів	5020	-	-	-	-	x	x	x	x
Рентабельність власного капіталу	5030	-	-	-	-	x	x	x	x

## Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	-	-	-	-	X	X	X	X
Коефіцієнт зносу основних засобів	5220	0.6	0.6	-	-	X	X	X	X
<b>VI. Звіт про фінансовий стан</b>									
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	9023	-	-	-	X	X	X	X
основні засоби	6001	7175	-	-	-	X	X	X	X
первісна вартість	6002	18279	-	-	-	X	X	X	X
знос	6003	11104	-	-	-	X	X	X	X
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	10906	-	-	-	X	X	X	X
гроші та їх еквіваленти	6011	2237	-	-	-	X	X	X	X
<b>Усього активи</b>	6020					X	X	X	X
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030					X	X	X	X
Поточні зобов'язання і забезпечення	6040					X	X	X	X
<b>Усього зобов'язання і забезпечення</b>	6050	-	-	-	-	X	X	X	X
У тому числі державні гранти і субвенції	6060								
У тому числі фінансові запозичення	6070					X	X	X	X
<b>Власний капітал</b>	6080					X	X	X	X
<b>VII. Кредитна політика</b>									
<b>Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:</b>	7000	-	-	-	-	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання	7001					-	-		
короткострокові зобов'язання	7002					-	-		
інші фінансові зобов'язання	7003					-	-		

## Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:</b>	7010	-	-	-	-	-	-	-	-
довістрокові зобов'язання	7011				-	-			
короткострокові зобов'язання	7012				-	-			
інші фінансові зобов'язання	7013				-	-			
<b>VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці</b>									
<b>Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:</b>	8000	167	168	168	164	x	x	x	x
члени наглядової ради	8001	-	-	-	-	x	x	x	x
члени правління	8002	-	-	-	-	x	x	x	x
керівник	8003	1	1	1	1	x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8004	33	32	32	31	x	x	x	x
працівники	8005	133	135	135	132	x	x	x	x
<b>Витрати на оплату праці</b>	8010	<b>(28313)</b>	<b>(31108)</b>	<b>(31108)</b>	<b>(31022)</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:</b>	8020	<b>(14128)</b>	<b>(15431)</b>	<b>(15431)</b>	<b>(15763)</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
член наглядової ради	8021	-	-	-	-	x	x	x	x
член правління	8022	-	-	-	-	x	x	x	x

Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
керівник	8023	43000	55417	55417	47333	x	x	x	x
адміністративно- управлінський працівник	8024	12386	14172	14172	14306	x	x	x	x
працівник	8025	14295	15433	15433	15866	x	x	x	x

Головний лікар КНП «ЦПМСД міста Ромни» РМР



Світлана ШВАЙКА

Продовження додатка  
Таблиця 1

I. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Факт 2023 року	Фінансовий план 2024 року	Прогноз на 2024 рік	Плановий 2025 рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Доходи і витрати (деталізація)</b>										
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	28950	30075	30075	29547	7405	7420	7371	7351	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(37509)	(39793)	(39793)	(38981)	(9551)	(9832)	(9985)	(9613)	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	(4390)	(4253)	(4253)	(3213)	(684)	(796)	(877)	(856)	
Витрати на паливо	1012	(694)	(705)	(705)	(725)	(185)	(180)	(203)	(157)	
Витрати на електроенергію	1013	(490)	(594)	(594)	(607)	(292)	(121)	(61)	(133)	
Витрати на оплату праці	1014	(22815)	(25001)	(25001)	(25132)	(6033)	(6403)	(6488)	(6208)	
Відрахування на соціальні заходи	1015	(4941)	(5437)	(5437)	(5428)	(1303)	(1383)	(1401)	(1341)	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	(341)	(272)	(272)	(201)	(35)	(54)	(60)	(52)	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	(2595)	(2496)	(2496)	(2467)	(616)	(616)	(617)	(618)	
Інші витрати (страхові послуги, придбання та супровід програмного забезпечення, відрядження, лабораторні дослідження, охорону праці, навчання, комунальні послуг)	1018	(1243)	(1035)	(1035)	(1208)	(403)	(279)	(278)	(248)	

## Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Валовний прибуток (збиток)</b>	<b>1020</b>	<b>(8559)</b>	<b>(9718)</b>	<b>(9718)</b>	<b>(9434)</b>	<b>(2146)</b>	<b>(2412)</b>	<b>(2614)</b>	<b>(2262)</b>	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	(6842)	(7741)	(7741)	(7410)	(1892)	(1853)	(1866)	(1799)	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	(75)	(73)	(73)	(73)	(17)	(18)	(18)	(20)	
витрати на оренду службових автомобілів	1032	( )	-	-	-	-	( )	( )	( )	
витрати на консалтингові послуги	1033	( )	-	-	-	-	( )	( )	( )	
витрати на страхові послуги	1034	(17)	(16)	(16)	(18)	(2)	(10)	(6)	( )	
витрати на аудиторські послуги	1035	( )	-	-	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на службові відрядження	1036	(39)	(15)	(15)	(14)	(3)	(4)	(4)	(3)	
витрати на зв'язок	1037	( )	-	-	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на оплату праці	1038	(5421)	(6107)	(6107)	(5890)	(1515)	(1442)	(1488)	(1445)	
відрахування на соціальні заходи	1039	(1153)	(1342)	(1342)	(1271)	(327)	(311)	(321)	(312)	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	( )	-	-	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041	( )	-	-	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042	( )	-	-	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043	( )	-	-	-	( )	( )	( )	( )	
організаційно-технічні послуги	1044	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
консультативні та інформаційні послуги	1045	( )	-	-	-	-	-	-	-	
юридичні послуги	1046	( )	-	-	-	( )	( )	( )	( )	
послуги з оцінки майна	1047	( )	(6)	(6)	(10)	( )	(5)	(5)	( )	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048	( )	-	-	-	-	( )	( )	( )	
витрати на підвищення кваліфікації та підготовку кадрів	1049	(68)	(68)	(68)	(51)	(8)	(22)	(16)	(5)	

## Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050	( 16 )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
інші адміністративні витрати (бланки, канцтовари, господарчі предмети, послуги банку по розрахунково-касовому обслуговуванню, періодичне видання та інші витрати)	1051	(53)	(114)	(114)	(83)	(20)	(41)	(8)	(14)	
Витрати на збут, у тому числі:	1060	-	-	-	-	-	-	-	-	
транспортні витрати	1061	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на зберігання та упаковку	1062	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на оплату праці	1063	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
відрахування на соціальні заходи	1064	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на рекламу	1066	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
інші витрати на збут (розшифрувати)	1067	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	18987	20878.2	20878.2	20242.7	4372.7	5443	5061	5366	
нетипові операційні доходи (амортизаційні відрахування від активів отриманих безкоштовно від благодійних організацій, придбаних за кошти Роменської міської територіальної громади )	1071	2359	2208	2208	2087	502	511	522	552	
За рахунок Бюджету Роменської міської територіальної громади: Програма забезпечення медичним обслуговуванням населення підприємствами охорони здоров'я Роменської міської територіальної громади на 2022-2024 роки, затверджена рішенням міської ради від 24.11.2021 (зі змінами); Програма забезпечення населення первинною медичною допомогою закладами охорони здоров'я Роменської міської територіальної громади на 2023-2025 роки, затверджена рішенням міської ради від 22.02.2023	1072	12346	13886.0	13886.0	13898.7	3215.7	3725	3372	3586	

## Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
інші операційні доходи (відшкодування комунальних послуг, відсотки банку на залишок коштів, централізоване постачання медикаментів)	1073	4282	4784.2	4784.2	4257.3	655.3	1207	1167	1228	
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	(3546)	(3405)	(3405)	(3356)	(564)	(922)	(1065)	(805)	
курсові різниці	1081	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	1082	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на благодійну допомогу	1083	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
відрахування до резерву сумнівних боргів	1084	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1085	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
інші операційні витрати (розшифрувати)	1086	(3546)	(3405)	(3405)	(3356)	(564)	(922)	(1065)	(805)	
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	<b>1100</b>	<b>40</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>43</b>	<b>(229)</b>	<b>256</b>	<b>(484)</b>	<b>500</b>	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110		-	-	-					
Витрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1120	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1130				-					
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150	-	3.8	3.8	-	-	-	-	-	
курсові різниці	1151				-					
інші доходи (розшифрувати)	1152				-					
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	(37)	-	-	-	-	-	-	-	
курсові різниці	1161	( )	-	-	-	( )	( )	( )	( )	
інші витрати (розшифрувати)	1162	(37)	-	-	-					
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	<b>1170</b>	<b>3</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>43</b>	<b>(229)</b>	<b>256</b>	<b>(484)</b>	<b>500</b>	
Витрати з податку на прибуток	1180	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
Дохід з податку на прибуток	1181				-					
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190				-					
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
<b>Чистий фінансовий результат, у тому числі:</b>	<b>1200</b>	<b>3</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>43</b>	<b>(229)</b>	<b>256</b>	<b>(484)</b>	<b>500</b>	
прибуток	1201	3	18	18	43	-	256		500	
збиток	1202				-	(229)	-	(484)		

## Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Усього доходів</b>	1210	<b>47937</b>	<b>50957</b>	<b>50957</b>	<b>49790</b>	<b>11778</b>	<b>12863</b>	<b>12432</b>	<b>12717</b>	
<b>Усього витрат</b>	1220	<b>(47934)</b>	<b>(50939)</b>	<b>(50939)</b>	<b>(49747)</b>	<b>(12007)</b>	<b>(12607)</b>	<b>(12916)</b>	<b>(12217)</b>	
Неконтрольована частка	1230				-					
<b>Розрахунок показника EBITDA</b>										
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	1259	14	14	43	(229)	256	(484)	500	
плюс амортизація, рядок 1430	1301	(2603)	(2496)	(2496)	(2467)	(616)	(616)	(617)	(618)	
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071	1302	-	-	-	-	-	-	-	-	
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081	1303	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
мінус значні нетипові операційні доходи, рядок 1072	1304	2359	2208	2208	2087	502	511	522	552	
плюс значні нетипові операційні витрати, рядок 1082	1305				-	( )	( )	( )	( )	
<b>EBITDA</b>	<b>1310</b>	<b>(3703)</b>	<b>(4690)</b>	<b>(4690)</b>	<b>(4511)</b>	<b>(1347)</b>	<b>(871)</b>	<b>(1623)</b>	<b>(670)</b>	
<b>Елементи операційних витрат</b>										
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	(6269)	(5031)	(5031)	(4011)	(886)	(994)	(1098)	(1033)	
витрати на сировину та основні матеріали	1401	(5085)	(4326)	(4326)	(3286)	(701)	(814)	(895)	(876)	
витрати на паливо та енергію	1402	(1184)	(705)	(705)	(725)	(185)	(180)	(203)	(157)	
Витрати на оплату праці	1410	(28313)	(31108)	(31108)	(31022)	(7548)	(7845)	(7976)	(7653)	
Відрахування на соціальні заходи	1420	(6123)	(6779)	(6779)	(6699)	(1630)	(1694)	(1722)	(1653)	
Амортизація	1430	(2603)	(2496)	(2496)	(2467)	(616)	(616)	(617)	(618)	
Інші операційні витрати	1440	(4590)	(5525)	(5525)	(5548)	(1327)	(1458)	(1503)	(1260)	
<b>Усього</b>	<b>1450</b>	<b>(47898)</b>	<b>(50939)</b>	<b>(50939)</b>	<b>(49747)</b>	<b>(12007)</b>	<b>(12607)</b>	<b>(12916)</b>	<b>(12217)</b>	

Головний лікар КНН «ЦПМСД міста Ромни» РМР



Світлана ШВАЙКА

## I. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт 2023 року	Фінансовий план 2024 року	Прогноз на 2024 рік	Плановий 2025 рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Розподіл чистого прибутку</b>									
Чистий фінансовий результат	1200	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	3178	3304	3304	3322	3322	3093	3349	2865
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	-	-	-	-	-	-	-	-
державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету	2011	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів	2012	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
у тому числі на державну частку	2012/1	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Перенесено з додаткового капіталу	2020				-				
Розвиток виробництва	2030	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Резервний фонд	2040	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Інші фонди (розшифрувати)	2050	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Інші цілі (розшифрувати)	2060	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	3178	3322	3322	3365	3093	3349	2865	3365
<b>Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів</b>									



## Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141				-				
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142				-				
<b>Усього виплат на користь держави</b>	<b>2200</b>	<b>11761</b>	<b>12902</b>	<b>12902</b>	<b>12913</b>	<b>3146</b>	<b>3268</b>	<b>3319</b>	<b>3180</b>

Головний лікар КНП «ЦПМСД міста Ромни» РМР



Світлана ШВАЙКА

Таблиця 3

## I. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт 2023 року	План 2024 року	Прогноз на 2024 рік	Плановий 2025 рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>									
<b>Надходження грошових коштів від операційної діяльності</b>	<b>3000</b>	<b>41841</b>	<b>44188</b>	<b>44188</b>	<b>43865</b>	<b>10725</b>	<b>11249</b>	<b>10839</b>	<b>11052</b>
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	28957	30075	30075	29547	7405	7420	7371	7351
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020		-	-	-				
податку на додану вартість	3030		-	-	-				
Цільове фінансування відповідно до Програми забезпечення медичним обслуговуванням населення підприємствами охорони здоров'я Роменської міської територіальної громади на 2023-2024 роки, затвердженої рішенням міської ради від 24.11.2021 (зі змінами), та Програми забезпечення населення первинною медичною допомогою закладами охорони здоров'я Роменської міської територіальної громади на 2023-2025 роки, затвердженої рішенням міської ради від 22.02.2023	3040	12282	13886.0	13886.0	13898.7	3215.7	3725	3372	3586
Надходження авансів від покупців і замовників	3050		-	-	-				
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3061		-	-	-				
позики	3062		-	-	-				
облігації	3063		-	-	-				
Інші надходження (відшкодування комунальних послуг, вдеотки банку)	3070	602	227	227	419.3	104.3	104	96	115

## Продовження долатка

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Витрачання грошових коштів від операційної діяльності</b>	<b>3100</b>	<b>(41522)</b>	<b>(44376)</b>	<b>(44376)</b>	<b>(44390)</b>	<b>(10790)</b>	<b>(11321)</b>	<b>(11322)</b>	<b>(10957)</b>
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	(4808)	(3191)	(3191)	(2873)	(674)	(681)	(762)	(756)
Розрахунки з оплати праці	3120	(22858)	(25041)	(25041)	(24972)	(6076)	(6315)	(6421)	(6160)
Відрахування на соціальні заходи	3130	-	-	-	-	-	-	-	-
Повернення коштів за коротко-строкowymi зобов'язаннями, у тому числі:	3140	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3141	( )	-	-	-	( )	( )	( )	( )
позики	3142	( )	-	-	-	( )	( )	( )	( )
облігації	3143	( )	-	-	-	( )	( )	( )	( )
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150	(11984)	(12902)	(12902)	(12913)	(3146)	(3268)	(3319)	(3180)
податок на прибуток підприємств	3151	( )	-	-	-	( )	( )	( )	( )
податок на додану вартість	3152	(41)	(28)	(28)	(26)	(6)	(7)	(6)	(7)
акцизний податок	3153	( )	-	-	-	( )	( )	( )	( )
рентна плата	3154	( )	-	-	-	( )	( )	( )	( )
податок на доходи фізичних осіб	3155	(5157)	(5599)	(5599)	(5584)	(1359)	(1412)	(1436)	(1377)
інші зобов'язання з податків і зборів (розшифрувати)	3156	-	-	-	-	-	-	-	-
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	3156/1	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	3156/2	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Інші платежі (ЕСВ22%, військовий збір, екологічний податок, орендна плата за землею)	3157	(6786)	(7275)	(7275)	(7304)	(1781)	(1849)	(1877)	(1797)
Повернення коштів до бюджету	3160	( 130 )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )

## Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Інші витрачання (лабораторні дослідження, благоустрій, заправка вогнищників, банківські послуги, відшкодування вартості безоплатно відпущених лікарських засобів, комісія банку, оплата послуг за навчання, відшкодування вартості медикаментів пільговій категорії населення)	3170	(1742)	(3242)	(3242)	(3542)	(804)	(1057)	(820)	(861)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	<b>319</b>	<b>(188)</b>	<b>(188)</b>	<b>(435)</b>	<b>25</b>	<b>(72)</b>	<b>(483)</b>	<b>95</b>
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності									
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	3200	-	-	-	-	-	-	-	-
Надходження від реалізації фінансових інвестицій, у тому числі:	3210				-				
надходження від продажу акцій та облігацій	3215				-				
Надходження від реалізації необоротних активів	3220				-				
Надходження від отриманих відсотків	3225				-				
Надходження дивідендів	3230				-				
Надходження від деривативів	3235				-				
Інші надходження (розшифрувати)	3240				-				
Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності	3255	<b>(77)</b>		-	-	-	-	-	-
Витрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі:	3260	<b>( )</b>		<b>( )</b>	-	<b>( )</b>	<b>( )</b>	<b>( )</b>	<b>( )</b>
витрачання на придбання акцій та облігацій	3265	<b>( )</b>		<b>( )</b>	-	<b>( )</b>	<b>( )</b>	<b>( )</b>	<b>( )</b>
Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3270	<b>( 51)</b>		<b>( )</b>	-	<b>( )</b>	<b>( )</b>	<b>( )</b>	<b>( )</b>
придбання (створення) основних засобів (медичне обладнання, в т.ч.: електрокардіографи, аналізатори сечі, біохімічний, модуль для амбулаторії)	3270/1	<b>( 51 )</b>	<b>( )</b>	<b>( )</b>	-		<b>( )</b>	<b>( )</b>	



## Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>242</b>	<b>(188)</b>	<b>(188)</b>	<b>(435)</b>	<b>25</b>	<b>(72)</b>	<b>(483)</b>	<b>95</b>
Залишок коштів на початок періоду	3405	1995	1628	1628	1440	1440	1375	1393	910
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		-	-	-				
Залишок коштів на кінець періоду	3415	2237	1440	1440	1005	1465	1393	910	1005

Головний лікар КНП «ЦПМСД міста Ромни» РМР



Світлана ШВАЙКА

Продовження додатка

Таблиця 4

I. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт 2023 року	Фінансовий план 2024 року	Прогноз 2024 рік	Плановий 2025 рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:</b>	4000	1855	215	730	193	30	45	55	63
капітальне будівництво	4010		-	-	-				
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	374	-	515	-				
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	242	215	215	193	30	45	55	63
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	1239	-	-	-				
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050		-	-	-				
капітальний ремонт	4060		-	-	-				

Головний лікар КНП «ЦПМСД міста Ромни» РМР



Світлана ШВАЙКА

## II. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Факт 2023року	Фінансовий план 2024року	Прогноз на 2024 рік	Плановий 2025 рік	Примітки
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Коефіцієнти рентабельності та прибутковості</b>							
Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5000	Збільшення	-29.6	-32.3	-32.3	-31.9	
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	Збільшення	-12.8	-15.6	-15.6	-15.3	
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	Збільшення					Характеризує ефективність використання активів підприємства
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	Збільшення					
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5040	Збільшення	0	0.1	0.1	0.1	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
<b>Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності</b>							

## Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7	8
Коефіцієнт відношення боргу до ЕВГТДА (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040) / ЕВГТДА, рядок 1310	5100						
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5110	> 1					Характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел
Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття) (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6040)	5120	> 1					Показує достатність ресурсів підприємства, які може бути використано для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1 - 1,5
<b>Аналіз капітальних інвестицій</b>							
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації (капітальні інвестиції, рядок 4000 / амортизація, рядок 1430)	5200		-0.7	-0.1	-0.1	-0.1	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (капітальні інвестиції, рядок 4000 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5210						
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5220	Зменшення	0.6	0.6	0.6	0	Характеризує інвестиційну політику підприємства

## Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Ковенанти/обмежувальні коефіцієнти</b>							
Інші коефіцієнти/ковенанти, якщо такі передбачені умовами кредитних договорів, із зазначенням банку, валюти та суми зобов'язання на дату останньої звітності, строку погашення. У графі «Оптимальне значення» зазначити граничне значення коефіцієнта	5300		-	-	-	-	

Головний лікар КНП «ЦПМСД міста Ромни» РМР



Світлана ШВАЙКА

## ІНФОРМАЦІЯ

до фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни»  
Роменської міської ради

## 1. Дані про підприємство, персонал та витрати на оплату праці\*

Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни» Роменської міської ради (далі – Центр) утворене рішенням міської ради від 25.04.2018 «Про припинення комунального закладу «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни» шляхом реорганізації (перетворення) у Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни» Роменської міської ради» (зі змінами від 10.07.2018).

Державна реєстрація Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни» Роменської міської ради проведена 10.07.2018.

Метою функціонування Центру є надання населенню послуг з первинної медичної допомоги.

Центр обслуговує 37276 осіб, у т. ч.: 30407 осіб – дорослого населення, 6869 осіб – дитячого населення. Виробнича потужність Центру 332 відвідувань у зміну.

Центр функціонує у складі 12 амбулаторій загальної практики-сімейної медицини, 12 фельдшерсько-акушерських пунктів, 14 фельдшерських пунктів розташованих на території міста Ромни та Роменського району.

Кількість штатних посад підприємства становить 184,75 одиниць, у тому числі лікарів – 39,5 одиниць, середнього медичного персоналу – 83,0 одиниць, молодшого медичного персоналу – 19,25 одиниць, іншого персоналу – 43,0 одиниць.

Витрати на оплату праці на 2025 рік заплановано в сумі 31 022,0 тис. грн. Нарахування і виплата періодичних премій здійснюватиметься за умови укладання договору про медичне обслуговування населення між Центром та Національною службою здоров'я України та залежить від кількості укладених декларацій із пацієнтом сімейним лікарем, терапевтом та педіатром. Дотримуються вимоги постанови Кабінету Міністрів України від 13 січня 2023 року № 28 «Деякі питання оплати праці медичних, фармацевтичних працівників та фахівців з реабілітації державних та комунальних закладів охорони здоров'я» (з змінами та доповненнями).

## Продовження додатка

Найменування показника	Факт 2023 року	Фінансовий план 2024 року	Прогноз на 2024 рік	Плановий 2025 рік	2025 рік до прогнозу на 2024 рік, %	2025 рік до факту 2023 року, %
1	2	3	4	5	6	7
<b>Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:</b>	167	168	168	164	97,6	98,2
члени наглядової ради						-
члени правління						-
керівник	1	1	1	1	100,0	100,0
адміністративно-управлінський персонал	33	32	32	31	96,9	93,9
працівники	133	135	135	132	97,8	99,2
<b>Фонд оплати праці, тис. грн, у тому числі:</b>	28236	31108	31108	31022	99,7	109,9
члени наглядової ради						-
члени правління						-
керівник	516	665	665	568	85,4	110,1
адміністративно-управлінський персонал	4905	5442	5442	5322	97,8	108,5
працівники	22815	25001	25001	25132	100,5	110,2
<b>Витрати на оплату праці, тис. грн, у тому числі:</b>	<b>(28313)</b>	<b>(31108)</b>	<b>(31108)</b>	<b>(31022)</b>	<b>99,7</b>	<b>109,6</b>
члени наглядової ради						-
члени правління						-
керівник	516	665	665	568	85,4	110,1
адміністративно-управлінський персонал	4905	5442	5442	5322	97,8	108,5
працівники	22815	25001	25001	25132	100,5	110,2
<b>Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн, усього, у тому числі:</b>	<b>(14128)</b>	<b>(15431)</b>	<b>(15431)</b>	<b>(15763)</b>	<b>102,2</b>	<b>111,6</b>
член наглядової ради	-	-	-	-	-	-
член правління	-	-	-	-	-	-

## Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7
керівник, усього, у тому числі:	43000	55417	55417	47333	85.4	110.1
<i>посадовий оклад</i>	6768	7732	7732	7732	-	-
<i>преміювання</i>	34202	36628	36628	36628	-	-
<i>інші виплати, передбачені законодавством</i>	2030	11057	11057	2973	-	-
адміністративно-управлінський працівник	12386	14172	14172	14306	100.9	115.5
працівник	14295	15433	15433	15866	102.8	111.0

\*У разі збільшення витрат на оплату праці у плановому році порівняно з установленим рівнем поточного року та фактом попереднього року надаються відповідні обґрунтування.

## 2. Перелік підприємств, які включені до консолідованого (зведеного) фінансового плану

Код за СДРПОУ	Найменування підприємства	Вид діяльності
1	2	3
-	-	-

## 3. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 фінансового плану)

Найменування видів діяльності за КВЕД	Питома вага в загальному обсязі реалізації, %		Фактичний показник за _____ минулий рік			Плановий показник поточного _____ року			Фактичний показник поточного року за останній звітний період			Плановий _____ рік		
	за минулий рік	за плановий рік	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції / наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції / наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції / наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції / наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції / наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції / наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції / наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції / наданих послуг), грн
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього</b>			-			-			-			-		

## 3. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

Найменування банку	Вид кредитного продукту та цільове призначення	Сума, валюта за договорами	Процентна ставка	Дата видачі/погашення (графік)	Заборгованість на останню дату	Забезпечення
1	2	3	4	5	6	7
	-	-	-	-	-	-
<b>Усього</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>		-	

## 5. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок 2025 року	План із залучення коштів	План з повернення коштів	Заборгованість за кредитами на кінець 2025 року
1	2	3	4	5
Довгострокові зобов'язання, усього	-	-	-	-
у тому числі:				
Короткострокові зобов'язання, усього	-	-	-	-
у тому числі:				
Інші фінансові зобов'язання, усього				-
у тому числі:				
<b>Усього</b>	-	-	-	-

## 1. Витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1031)

№ зп	Марка	Рік придбання	Мета використання	Витрати, усього			2025 рік до плану 2024 року, %	2025 рік до факту 2023 року, %
				факт 2023 року	фінансовий план 2024 року	плановий 2025 рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	RENAULT DUSTER	2020	Забезпечення вакциною, бланками суворої звітності, іншими активами.	75	73	73	100,0	97,3
2	Електромобіль MG4 Electric	2023	Здійснення контролю за функціонуванням структурних підрозділів КНП «ЦПМСД міста Ромни» РМР					
<b>Усього</b>				<b>75</b>	<b>73</b>	<b>73</b>	<b>100,0</b>	<b>97,3</b>

## 2. Витрати на оренду службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1032)

№ з/п	Договір	Марка	Мета використання	Дата початку оренди	Витрати, усього			2025 рік до плану 2024 року, %	2025 рік до факту 2023 року, %
					факт минулого року	фінансовий план поточного року	плановий рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього</b>					-	-	-	-	-

## 8. Джерела капітальних інвестицій

№ зп	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів				Бюджетне фінансування				Власні кошти (розшифрувати)				Інші джерела (розшифрувати)				Усього								
		2025 рік	у тому числі за кварталами				2025 рік	у тому числі за кварталами				2025 рік	у тому числі за кварталами				2025 рік	у тому числі за кварталами								
			1	II	III	IV		1	II	III	IV		1	II	III	IV		1	II	III	IV					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
1	Інші необоротні матеріальні активи	-					-					193	30	45	55	63	-					193	30	45	55	63
<b>Усього</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	193	30	45	55	63	-	-	-	-	-	193	30	45	55	63
Відеоток		-					-	-				100					-					100				

## 9. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

№ зп	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року	Незавершене будівництво на початок планового року	2025 рік					Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити суб'єкт управління, яким затверджено, та відповідний документ)	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначенням суб'єкта управління, який його погодив
						Освоєння капітальних вкладень	Фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	у тому числі				
								власні кошти	кредитні кошти	інші джерела (зазначити джерело)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього</b>			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Головний лікар КНП «ЦПМСД міста Ромни» РМР



Світлана ШВАЙКА

## ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

### до фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни» Роменської міської ради на 2025 рік

Фінансовий план Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни» Роменської міської ради на 2025 рік передбачає показники, наведені далі.

Дохідна частина фінансового плану на 2025 рік – 49790,0 тис. грн. в т.ч.:

29 440,0 тис. грн – за пакетами медичних послуг: «Первинна медична допомога» та «Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я, організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів»;

107,0 тис. грн – надходження від надання платних послуг;

13898,7 тис. грн – цільове фінансування за Програмою забезпечення населення первинною медичною допомогою закладами охорони здоров'я Роменської міської територіальної громади на 2023-2025 роки, затвердженою рішенням міської ради від 22.02.2023 (оплата комунальних послуг та енергоносіїв; оплата праці працівникам, що забезпечують функціонування первинної медичної допомоги у сільській місцевості; спеціальне харчування; оплата послуг; медикаментів та закупівля предметів, матеріалів для закладів, розташованих в сільській місцевості);

2087,0 тис. грн – нетипові операційні доходи;

4257,3 тис. грн – надходження від благодійної допомоги, централізоване постачання, відшкодування комунальних послуг, інших необоротних матеріальних активів.

У 2024 році Центр планує витрати у сумі 49747,0 тис. грн. в т.ч.:

собівартість реалізованих послуг становитиме 38981,0 тис. грн в т.ч.:

– матеріальні витрати, витрати на паливо, електроенергію, підтримку об'єктів у робочому стані – 4746,0 тис. грн;

– витрати на оплату праці – 25132,0 тис. грн;

– відрахування на соціальні заходи – 5428,0 тис. грн;

– амортизація – 2467,0 тис. грн;

– інші витрати (страхові послуги, придбання та супровід програмного забезпечення, лабораторні дослідження, комунальні послуги, навчання, метрологічне дослідження, обслуговування та ремонт комп'ютерної техніки, інше) – 1208,0 тис. грн;

– адміністративні витрати – 7410,0 тис. грн;

інші операційні витрати – 3356,0 тис. грн (цільове забезпечення населення медикаментами, технічними засобами, спеціальним харчуванням відповідно до Програми забезпечення населення первинною медичною допомогою закладами охорони здоров'я Роменської міської територіальної громади на 2023-2025 роки, затвердженої рішенням міської ради від 22.02.2023; лікарняні за рахунок підприємства; вакцина централізованого постачання та інше).

Згідно прогнозних показників, визначених у фінансовому плані на 2025 рік, КНП «ЦПМСД міста Ромни» РМР планує спрацювати без збиткового результату.

Головний лікар КНП «ЦПМСД міста Ромни» РМР



Світлана ШВАЙКА