

ПОГОДЖЕНО

Начальник Управління фінансів
Роменської міської ради
04.03.2025
М. П.

Тетяна ЯРОШЕНКО

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення виконкому міської ради
21.08.2024 № 129
(у редакції рішення виконкому міської ради
від 19.03.2025 № 48)

Начальник Управління економічного
розвитку Роменської міської ради
28.02.2025
М. П.

Юлія ЯНЧУК

РОЗГЛЯНУТО

Заступник міського голови з питань
діяльності виконавчих органів ради
28.02.2025
М. П.

Лілія ГОРОДЕЦЬКА

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 ЄДРПОУ	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 ЗКГНГ	
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	153		
Місцезнаходження	Україна, 42000, Сумська область, місто Ромни, 1 провулок Коржівської, будинок 7		
Телефон	(05448) 5 17 40		
Прізвище та ініціали керівника	Швайка С.С.		

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт 2023 року	Фінансовий план 2024 року	Прогноз на 2024 рік	Плановий 2025 рік	Інформація згідно із стратегічним планом розвитку			
						2026 рік +1 рік	2027 рік +2 роки	2028 рік +3 роки	2029 рік +4 роки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Формування фінансових результатів									
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	28950	29885	29885	29184	30060	30961	31890	32847
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(37509)	(39793)	(39793)	(38743)	(39905)	(41102)	(42336)	(43606)
Валовий прибуток/збиток	1020	(8559)	(9908)	(9908)	(9559)	(9846)	(10141)	(10445)	(10759)
Адміністративні витрати	1030	(6842)	(7772)	(7772)	(8507)	(8762)	(9025)	(9296)	(9575)
Витрати на збут	1060	-	-	-	-				
Інші операційні доходи	1070	18987	20711,2	20711	21393	22034	22695	23376	24077
Інші операційні витрати	1080	(3546)	(2987)	(2987)	(2952)	(3041)	(3132)	(3226)	(3323)
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	40	44	44	375	386	397	409	422
ЕБІТДА	1310	(3703)	(4660)	(4660)	(4104)	-	-	-	-
Рентабельність ЕБІТДА	5010	(12,8)	(15,6)	(15,6)	(14,1)	-	-	-	-
Дохід від участі в капіталі	1110	-	-	-	-				
Втрати від участі в капіталі	1120	()	-	-	-				
Інші фінансові доходи	1130	-	-	-	-				
Фінансові витрати	1140	()	-	-	-				
Інші доходи	1150	-	4	4	-				
Інші витрати	1160	(37)			-				
Фінансовий результат до оподаткування	1170	3	48	48	375	386	397	409	422
Витрати з податку на прибуток	1180	()	-	-	-				
Дохід з податку на прибуток	1181	-	-	-	-				
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190	-	-	-	-				

Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	()	()	()	-				
Чистий фінансовий результат	1200	3	48	48	375	386	397	409	422
Прибуток	1201	3	48	48	375	386	397	409	422
Збиток	1202		-		-				
II. Розрахунки з бюджетом									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	478	495	495	1575	1622	1671	1721	1773
податок на прибуток підприємств	2111	-	-	-	-				
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	48	28	28	25	26	27	27	28
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	-	-	-	-				
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)	2120	5160	5662	5662	5658	5828	6003	6183	6368
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	6123	6745	6745	6758	6961	7170	7385	7606

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	-	-	-	-				
сдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	6123	6745	6745	6758	6961	7170	7385	7606
Усього виплат на користь держави	2200	11761	12902	12902	13991	14411	14843	15288	15747
III. Рух грошових коштів									
Залишок коштів на початок періоду	3405	1995	1628	1628	2703	x	x	x	x
Цільове фінансування	3040	12282	13886.0	13886.0	15568.2				
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	319	87	87	515	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
Залишок коштів на кінець періоду	3415	2237	1715	1715	3218	x	x	x	x
IV. Капітальні інвестиції									
Капітальні інвестиції	4000	1855	4091	4091	943				
V. Коефіцієнтний аналіз									
Рентабельність діяльності	5040	0,0	0,2	0,2	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
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	0,7	-	-	x	x	x	x
VI. Звіт про фінансовий стан									
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	9023	10560	-	-	x	x	x	x
основні засоби	6001	7175	6288	-	-	x	x	x	x
первісна вартість	6002	18279	19656	-	-	x	x	x	x
знос	6003	11104	13368	-	-	x	x	x	x
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	10906	9737	-	-	x	x	x	x
гроші та їх еквіваленти	6011	2237	2703	-	-	x	x	x	x
Усього активи	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
Усього зобов'язання і забезпечення	6050	-	-	-	-	x	x	x	x
У тому числі державні гранти і субсидії	6060								
У тому числі фінансові запозичення	6070					x	x	x	x
Власний капітал	6080					x	x	x	x
VII. Кредитна політика									
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	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
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	-	-	-	-	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання	7011				-	-			
короткострокові зобов'язання	7012				-	-			
інші фінансові зобов'язання	7013				-	-			
VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці									
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	167	164	164	154	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	31	31	28	x	x	x	x
працівники	8005	133	132	132	125	x	x	x	x
Витрати на оплату праці	8010	(28313)	(31108)	(31108)	(31022)	x	x	x	x
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (гри), усього, у тому числі:	8020	(14128)	(15807)	(15807)	(16787)	x	x	x	x
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	69000	x	x	x	x
адміністративно- управлінський працівник	8024	12386,4	14629	14629	17247	x	x	x	x
працівник	8025	14295,1	15783	15783	16266	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
Доходи і витрати (дегалізація)										
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	28950	29885	29885	29184	7350	7351	7241	7242	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(37509)	(39793)	(39793)	(38743)	(9285)	(9787)	(9895)	(9776)	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	(4390)	(3829)	(3829)	(3115)	(684)	(796)	(827)	(808)	
Витрати на паливо	1012	(694)	(705)	(705)	(675)	(185)	(180)	(153)	(157)	
Витрати на електроенергію	1013	(490)	(664)	(664)	(1006)	(196)	(290)	(180)	(340)	
Витрати на оплату праці	1014	(22815)	(25001)	(25001)	(24399)	(5791)	(6145)	(6330)	(6133)	
Відрахування на соціальні заходи	1015	(4941)	(5422)	(5422)	(5290)	(1251)	(1341)	(1367)	(1331)	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	(341)	(641)	(641)	(351)	(185)	(54)	(60)	(52)	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	(2595)	(2496)	(2496)	(2428)	(607)	(607)	(607)	(607)	
Інші витрати (страхові послуги, придбання та супровід програмного забезпечення, відрядження, лабораторні дослідження, охорону праці, навчання, комунальні послуг)	1018	(1243)	(1035)	(1035)	(1479)	(386)	(374)	(371)	(348)	

Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Валовий прибуток (збиток)	1020	(8559)	(9908)	(9908)	(9559)	(1935)	(2436)	(2654)	(2534)	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	(6842)	(7772)	(7772)	(8507)	(2163)	(2077)	(2216)	(2051)	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	(75)	(75)	(75)	(73)	(17)	(18)	(18)	(20)	
витрати на оренду службових автомобілів	1032	()	-	-	-	-	()	()	()	
витрати на консалтингові послуги	1033	()	-	-	-	-	-	()	()	
витрати на страхові послуги	1034	(17)	(17)	(17)	(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)	(6623)	(1673)	(1605)	(1746)	(1599)	
відрахування на соціальні заходи	1039	(1153)	(1323)	(1323)	(1468)	(388)	(350)	(381)	(349)	
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	()	()	()	()	()	()	()	()	
консультаційні та інформаційні послуги	1045	()	-	-	-	-	-	-	-	
юридичні послуги	1046	()	-	-	-	()	()	()	()	
послуги з оцінки майна	1047	()	(6)	(6)	(7)	()	(4)	(3)	()	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048	()	-	-	-	-	()	()	()	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	(68)	(68)	(68)	(70)	(12)	(27)	(16)	(15)	

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)	(161)	(161)	(234)	(68)	(59)	(42)	(65)	
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	20711,2	20711,2	21393,0	4279,0	5534	5781	5799	
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	15568,2	3223,2	4005	4153	4187	

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	4617,2	4617,2	3737,8	553,8	1018	1106	1060	
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	(3546)	(2987)	(2987)	(2952)	(462)	(613)	(1035)	(842)	
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)	(2987)	(2987)	(2952)	(462)	(613)	(1035)	(842)	
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	40	44	44	375	(281)	408	(124)	372	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110		-	-	-					
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1120	()	()	()	-	()	()	()	()	
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1130				-					
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140	()	()	()	-	()	()	()	()	
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150	-	4	4	-	-	-	-	-	
курсові різниці	1151				-					
інші доходи (розшифрувати)	1152		4	4	-					
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	(37)	-	-	-	-	-	-	-	
курсові різниці	1161	()	-	-	-	()	()	()	()	
інші витрати (розшифрувати)	1162	(37)	-	-	-					
Фінансовий результат до оподаткування	1170	3	48	48	375	(281)	408	(124)	372	
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	()	()	()	-	()	()	()	()	
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	3	48	48	375	(281)	408	(124)	372	
прибуток	1201	3	48	48	375	-	408		372	
збиток	1202				-	(281)	-	(124)		

Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Усього доходів	1210	47937	50600	50600	50577	11629	12885	13022	13041	
Усього витрат	1220	(47934)	(50552)	(50552)	(50202)	(11910)	(12477)	(13146)	(12669)	
Неконтрольована частка	1230				-					
Розрахунок показника EBITDA										
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	1259	44	44	375	(281)	408	(124)	372	
плюс амортизація, рядок 1430	1301	(2603)	(2496)	(2496)	(2428)	(607)	(607)	(607)	(607)	
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				-	()	()	()	()	
EBITDA	1310	(3703)	(4660)	(4660)	(4140)	(1390)	(710)	(1253)	(787)	
Елементи операційних витрат										
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	(6269)	(4609)	(4609)	(3863)	(886)	(994)	(998)	(985)	
витрати на сировину та основні матеріали	1401	(5085)	(3904)	(3904)	(3188)	(701)	(814)	(845)	(828)	
витрати на паливо та енергію	1402	(1184)	(705)	(705)	(675)	(185)	(180)	(153)	(157)	
Витрати на оплату праці	1410	(28313)	(31108)	(31108)	(31022)	(7464)	(7750)	(8076)	(7732)	
Відрахування на соціальні заходи	1420	(6123)	(6745)	(6745)	(6758)	(1639)	(1691)	(1748)	(1680)	
Амортизація	1430	(2603)	(2496)	(2496)	(2428)	(607)	(607)	(607)	(607)	
Інші операційні витрати	1440	(4590)	(5594)	(5594)	(6131)	(1314)	(1435)	(1717)	(1665)	
Усього	1450	(47898)	(50552)	(50552)	(50202)	(11910)	(12477)	(13146)	(12669)	

Головний лікар КНП «ЦПМСД міста Ромни» РМР



Світлана ШВАЙКА

Продовження додатка

Таблиця 2

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
Розподіл чистого прибутку									
Чистий фінансовий результат	1200	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	3178	3304	3304	3393	3393	3112	3520	3396
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	3181	3352	3352	3768	3112	3520	3396	3768
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									

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				-				
Усього виплат на користь держави	2200	11761	12902	12902	13991	3395	3515	3611	3470

Головний лікар КНП «ЦПМСД міста Ромни» РМР



Світлана ШВАЙКА

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
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності									
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	3000	41841	44188	44188	45172	10678	11460	11490	11544
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	28957	29885	29885	29184	7350	7351	7241	7242
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	15568,2	3223,2	4005	4153	4187
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, відсотки банку)	3070	602	417	417	419,8	104,8	104	96	115

Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100	(41522)	(44101)	(44101)	(44657)	(10720)	(11245)	(11551)	(11141)
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	(4808)	(3091)	(3091)	(3346)	(774)	(805)	(911)	(856)
Розрахунки з оплати праці	3120	(22858)	(25041)	(25041)	(23888)	(5747)	(5968)	(6219)	(5954)
Відрахування на соціальні заходи	3130	-	-	-	-	-	-	-	-
Повернення коштів за коротко-строковими 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)	(13991)	(3395)	(3515)	(3611)	(3470)
податок на прибуток підприємств	3151	()	-	-	-	()	()	()	()
податок на додану вартість	3152	(41)	(28)	(28)	(25)	(6)	(7)	(6)	(6)
акцизний податок	3153	()	-	-	-	()	()	()	()
рентна плата	3154	()	-	-	-	()	()	()	()
податок на доходи фізичних осіб	3155	(5157)	(5599)	(5599)	(5571)	(1356)	(1409)	(1433)	(1373)
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 землю)	3157	(6786)	(7275)	(7275)	(8395)	(2033)	(2099)	(2172)	(2091)
Повернення коштів до бюджету	3160	(130)	()	()	-	()	()	()	()

Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Інші витрачання (лабораторні дослідження, благоустрій, заправка вогнищів, банківські послуги, відшкодування вартості безоплатно відпущених лікарських засобів, комісія банку, оплата послуг за навчання, відшкодування вартості медикаментів пільговій категорії населення)	3170	(1742)	(3067)	(3067)	(3432)	(804)	(957)	(810)	(861)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	319	87	87	515	(42)	215	(61)	403
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	(77)		-	-	-	-	-	-
Витрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі:	3260	(51)		()	-	()	()	()	()
витрачання на придбання акцій та облігацій	3265	()		()	-	()	()	()	()
Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3270	(26)		()	-	()	()	()	()
придбання (створення) основних засобів (медичне обладнання, в т.ч.: електрокардіографи, аналізатори сечі, біохімічний, модуль для амбулаторії)	3270/1	(77)	()	()	-		()	()	

Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	242	87	87	515	(42)	215	(61)	403
Залишок коштів на початок періоду	3405	1995	1628	1628	2703	2703	2661	2876	2815
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		-	-	-				
Залишок коштів на кінець періоду	3415	2237	1715	1715	3218	2661	2876	2815	3218

Головний лікар КНП «ЦПМСД міста Ромни» РМР



Світлана ШВАЙКА

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
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	1855	4091	4091	943	780	45	55	63
капітальне будівництво	4010		-	-	-				
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	374	1519	1519	-				
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	242	175	175	193	30	45	55	63
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	1239	2397	2397	750	750			
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050		-	-	-				
капітальний ремонт	4060		-	-	-				

Головний лікар КНП «ЦПМСД міста Ромни» РМР



Світлана ШВАЙКА

Таблиця 5

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
Коефіцієнти рентабельності та прибутковості							
Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5000	Збільшення	-29,6	-33,2	-33,2	-32,8	
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	Збільшення	-12,8	0,0	0,0	-14,1	
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	0,2	0,2	1,3	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності							

Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7	8
Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040) / EBITDA, 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
Аналіз капітальних інвестицій							
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації (капітальні інвестиції, рядок 4000 / амортизація, рядок 1430)	5200		-0,7	-1,6	-1,6	-0,4	
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		0,1	0,1	0,1		
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5220	Зменшення	0,6	0,7			Характеризує інвестиційну політику підприємства

Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7	8
Ковенанти/обмежувальні коефіцієнти							
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 37157 осіб, у т. ч.: 30406 осіб – дорослого населення, 6 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 минулого 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
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	167	164	164	154	93,9	92,2
члени наглядової ради						-
члени правління						-
керівник	1	1	1	1	100,0	100,0
адміністративно-управлінський персонал	33	31	31	28	90,3	84,8
працівники	133	132	132	125	94,7	94,0
Фонд оплати праці, тис. грн, у тому числі:	28236	31108	31108	30945	99,5	109,6
члени наглядової ради						-
члени правління						-
керівник	516	665	665	828	124,5	160,5
адміністративно-управлінський персонал	4905	5442	5442	5772	106,1	117,7
працівники	22815	25001	25001	24345	97,4	106,7
Витрати на оплату праці, тис. грн, у тому числі:	(28313)	(31108)	(31108)	(31022)	99,7	109,6
члени наглядової ради						-
члени правління						-
керівник	516	665	665	828	124,5	160,5
адміністративно-управлінський персонал	4905	5442	5442	5795	106,5	118,1
працівники	22815	25001	25001	24399	97,6	106,9
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн, усього, у тому числі:	(14128,2)	(15806,9)	(15806,9)	(16786,8)	106,2	118,8
член наглядової ради	-	-	-	-	-	-
член правління	-	-	-	-	-	-

Продовження додатка

1	2	3	4	5	6	7
керівник, усього, у тому числі:	43000	55417	55417	69000	124,5	160,5
посадовий оклад	6768	13458	13458	24910	-	-
преміювання	34202	36628	36628	36628	-	-
інші виплати, передбачені законодавством	2030	5331	5331	7473	-	-
адміністративно-управлінський працівник	12386	14629	14629	17247	117,9	139,2
працівник	14295,1	15783	15783	16266	103,1	113,8

*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 ЄДРПОУ	Найменування підприємства	Вид діяльності
1	2	3
-	-	-

Продовження додатка

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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього			-			-			-			-		

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
	-	-	-	-	-	-
Усього	х	х	х		-	

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:				
Усього	-	-	-	-

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. Здійснення контролю за функціонуванням структурних підрозділів КНП «ЦПМСД міста Ромни» РМР	75	75	73	97,3	97,3
2	Електромобіль MG4 Electric	2023						
3	ЗА3 Sens	2016						
Усього				75	75	73	97,3	97,3

Продовження додатка

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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього					-	-	-	-	-

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								
			I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	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
2	Витяг з ДЗК на право користування земельними ділянками (с.Овлаші, с.Герасимівка, с.Рогинці)																750	750				750	750			
Усього		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	193	30	45	55	63	750	750	-	-	-	943	780	45	55	63
Відсоток		-					-	-				20,5					79,5					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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

У зв'язку зі збільшенням на 2025 рік обсягів 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, та зміною планових річних показників передбачається отримання за підсумком року таких показників.

Усього доходів за 2025 рік – 50 577,0 тис. грн (збільшено на 787,0 тис. грн), з них:

код рядка «1000» «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» – 29184,0 тис. грн (зменшено на 363 тис. грн);

код рядка «1070» «Інші операційні доходи» – 21 393,0 тис. грн (збільшено на 1150,0 тис. грн), зокрема:

– код рядка «1072» «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 (зі змінами від 26.02.2025)» – 15 568,2 тис. грн (збільшено на 1669,5 тис. грн);

– код рядка «1073» «Інші операційні доходи» – 3737,8 тис. грн (зменшено на 519,5 тис. грн).

Усього витрат за 2025 рік – 50 202,0 тис. грн (зменшено на 455,0 тис. грн), з них:

код рядка «1011» «Витрати на сировину та основні матеріали» – 3 115,0 тис. грн (зменшено на 98,0 тис. грн);

код рядка «1012» «Витрати на паливо» – 675,0 тис. грн (зменшено на 50,0 тис. грн);

код рядка «1013» «Витрати на електроенергію» – 1006,0 тис. грн (збільшено на 399,0 тис. грн);

код рядка «1014» «Витрати на оплату праці» – 24399,0 тис. грн (зменшено на 733,0 тис. грн);

код рядка «1015» «Відрахування на соціальні заходи» – 5 290,0 тис. грн (зменшено на 138,0 тис. грн);

код рядка «1016» «Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування, тощо)» – 351,0 тис. грн (збільшено на 150,0 тис. грн);

код рядка «1017» «Амортизація основних засобів і нематеріальних активів» – 2 428,0 тис. грн (зменшено на 39,0 тис. грн);

код рядка «1018» «Інші витрати» – 1479,0 тис. грн (збільшено на 271,0 тис. грн);

код рядка «1030» «Адміністративні витрати» – 8507,0 тис. грн (збільшено на 1097,0 тис. грн);

код рядка «1080» «Інші операційні витрати» – 2 952,0 тис. грн (зменшено на 404,0 тис. грн);

У 2025 році КНП «ЦПМСД міста Ромни» РМР планує спрацювати без збиткового результату.

Головний лікар КНП «ЦПМСД міста Ромни» РМР



Світлана ШВАЙКА