

ПОГОДЖЕНО

Управління фінансів Роменської міської ради

Начальник управління

03.10.2025

М.П.

Тетяна ЯРОШЕНКО

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення виконкому міської ради

від 15.10.2025 № 228

(в редакції рішення виконкому міської ради

від 28.04.2026 № 98)

РОЗГЛЯНУТО

Заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради

03.10.2025

М.П.

Лілія ГОРОДЕЦЬКА

ПОГОДЖЕНО

Управління економічного розвитку

Роменської міської ради

Начальник управління

03.10.2025

М.П.

Юлія БІЛОУС



| | | Код | | Внесені зміни до затвердженого фінансового плану (дата) | |
|---|---|-----------|----------|---|------------|
| | | | | | |
| Підприємство | Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни» Роменської міської ради | за ЄДРПОУ | 39045101 | основний ФП (дата затвердження) | 15.10.2025 |
| Організаційно-правова форма | комунальне підприємство | за КОПФГ | 150 | змінений ФП (дата затвердження) | |
| Суб'єкт управління | Роменська міська рада | за СПОДУ | | змінений ФП (дата затвердження) | |
| Вид економічної діяльності | Загальна медична практика | за КВЕД | 86.21 | змінений ФП (дата затвердження) | |
| Галузь | Охорона здоров'я | | | змінений ФП (дата затвердження) | |
| Одиниця виміру, тис. грн | | | | змінений ФП (дата затвердження) | |
| Розмір комунальної частки у статутному капіталі | | | | змінений ФП (дата затвердження) | |
| Середньооблікова кількість штатних працівників | 147 | | | змінений ФП (дата затвердження) | |
| Місцезнаходження | Україна, 42001, Сумська область, місто Ромни, 1 провулок Коржівської, будинок 7 | | | змінений ФП (дата затвердження) | |
| Телефон | (05448) 5 99 22 | | | Стандарти звітності П(с)БОУ | |
| Прізвище та власне ім'я керівника | Світлана ШВАЙКА | | | Стандарти звітності МСФЗ | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|------|-------|-------|-------|-------|---|---|---|----|
| Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040)) | 5020 | 1 | 2 | 1 | 1 | x | x | x | x |
| Коефіцієнт покриття ЕВГГДА фінансових витрат (ЕВГГДА, рядок 1300 / фінансові витрати, рядок 1140) | 5021 | - | - | - | - | x | x | x | x |
| Коефіцієнт відношення боргу до ЕВГГДА (фінансові зобов'язання (короткострокові кредити банків, рядок 6041 + довгострокові кредити банків, рядок 6031) - (гроші та їх еквіваленти, рядок 6015 + поточні фінансові інвестиції, рядок 6014)) / ЕВГГДА, рядок 1300) | 5022 | 1 | 2 | 8 | 8 | x | x | x | x |
| Коефіцієнт відношення боргу до власного капіталу (фінансові зобов'язання (короткострокові кредити банків, рядок 6041 + довгострокові кредити банків, рядок 6031) / власний капітал, рядок 6080) | 5023 | - | - | - | - | x | x | x | x |
| Коефіцієнт відношення боргу до активів (довгострокові зобов'язання і забезпечення, рядок 6030 + поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040) / сукупні активи, рядок 6020) | 5024 | 0 | 0 | 0 | 0 | x | x | x | x |
| Коефіцієнти ліквідності | | x | x | x | x | x | x | x | x |
| Коефіцієнт поточної ліквідності (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040) | 5030 | 4 | 5 675 | 6 | 6 | x | x | x | x |
| Коефіцієнт швидкої ліквідності (оборотні активи, рядок 6010 - запаси, рядок 6011) / поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040) | 5031 | 2 | 3 735 | 4 | 4 | x | x | x | x |
| Коефіцієнт абсолютної ліквідності (гроші та їх еквіваленти, рядок 6015 + поточні фінансові інвестиції, рядок 6014) / поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040) | 5032 | 1 | 2 292 | 3 | 3 | x | x | x | x |
| Період обороту дебіторської заборгованості (дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 6012 *365 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) | 5033 | 0 | 0 | 0 | 0 | x | x | x | x |
| Період обороту кредиторської заборгованості (поточна кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 6042 *365 / собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1010) | 5034 | (0) | - | - | - | x | x | x | x |
| Довідково: індекс споживчих цін грудень до грудня попереднього року, відсотків | 5040 | x | x | x | x | x | x | x | x |
| V. Звіт про фінансовий стан | | | | | | | | | |
| Необоротні активи, усього, у тому числі: | 6000 | 9 382 | 8 523 | 8 368 | 8 368 | x | x | x | x |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---|---|---|----|
| основні засоби | 6001 | 4 689 | 4 133 | 4 278 | 4 278 | x | x | x | x |
| нервільна вартість | 6002 | 20 164 | 19 103 | 19 093 | 19 093 | x | x | x | x |
| знос | 6003 | 15 475 | 14 970 | 14 815 | 14 815 | x | x | x | x |
| Оборотні активи, усього, у тому числі: | 6010 | 11 940 | 11 350 | 12 508 | 12 508 | x | x | x | x |
| запаси | 6011 | 6 530 | 3 880 | 4 605 | 4 605 | | | | |
| дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 6012 | 1 | 6 | 7 | 7 | x | x | x | x |
| дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 6013 | | | | | x | x | x | x |
| поточні фінансові інвестиції | 6014 | | | | | | | | |
| гроші та їх еквіваленти | 6015 | 2 917 | 4 583 | 6 189 | 6 189 | x | x | x | x |
| Усього активи | 6020 | 21 322 | 19 873 | 20 876 | 20 876 | x | x | x | x |
| Довгострокові зобов'язання і забезпечення, у тому числі: | 6030 | 6 797 | 6 623 | 6 825 | 6 825 | x | x | x | x |
| довгострокові кредити банків | 6031 | | | | | | | | |
| Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі: | 6040 | 3 040 | 2 | 2 010 | 2 010 | x | x | x | x |
| короткострокові кредити банків | 6041 | | | | | | | | |
| поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 6042 | 1 | | | | x | x | x | x |
| поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 6043 | 3 | 2 | 2 | 2 | x | x | x | x |
| Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі: | 6050 | 3 040 | 6 625 | 8 835 | 8 835 | x | x | x | x |
| державні гранти і субсидії | 6060 | | | | | x | x | x | x |
| фінансові запозичення | 6070 | | | | | x | x | x | x |
| Власний капітал | 6080 | 9 151 | 10 032 | 9 529 | 9 529 | x | x | x | x |
| VI. Кредитна політика | | | | | | | | | |
| Заборгованість за кредитами на початок періоду | 7000 | - | - | - | - | | | | |
| Отримано за залучених коштів, усього, у тому числі: | 7010 | - | - | - | - | | | | |
| довгострокові зобов'язання | 7011 | | | | - | x | x | x | x |
| короткострокові зобов'язання | 7012 | | | | - | x | x | x | x |
| інші фінансові зобов'язання | 7013 | | | | - | x | x | x | x |
| Повернено за залучених коштів, усього, у тому числі: | 7030 | - | - | - | - | | | | |
| довгострокові зобов'язання | 7021 | | | | () | x | x | x | x |
| короткострокові зобов'язання | 7022 | | | | () | x | x | x | x |
| інші фінансові зобов'язання | 7023 | | | | () | x | x | x | x |
| Заборгованість за кредитами на кінець періоду | 7030 | | | | - | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|---|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----|-----|-----|-----|
| VII. 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 | 148 | 146 | 148 | 148 | 148 | 148 | 148 | 148 |
| 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 | 29 | 26 | 29 | 29 | x | x | x | x |
| працівники | 8005 | 118 | 119 | 118 | 118 | x | x | x | x |
| Витрати на оплату праці | 8010 | 30972 | 32223 | 34990 | 34990 | | | | |
| члени наглядової ради | 8011 | | 0 | | | x | x | x | x |
| члени правління | 8012 | | | | | x | x | x | x |
| керівник | 8013 | 839 | 853 | 942 | 942 | x | x | x | x |
| адміністративно-управлінський персонал | 8014 | 6150 | 6070 | 7321 | 7321 | x | x | x | x |
| працівники | 8015 | 23983 | 25300 | 26727 | 26727 | x | x | x | x |
| Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі: | 8020 | 17439 | 18392 | 19702 | 19702 | - | - | - | |
| член наглядової ради | 8021 | | | | | x | x | x | x |
| член правління | 8022 | | | | | x | x | x | x |
| керівник, усього, у тому числі: | 8023 | 69917 | 71083 | 78500 | 78500 | x | x | x | x |
| <i>посадовий оклад</i> | <i>8023.1</i> | <i>23363</i> | <i>24910</i> | <i>24910</i> | <i>24910</i> | x | x | x | x |
| <i>преміювання</i> | <i>8023.2</i> | <i>34202</i> | <i>36628</i> | <i>43967</i> | <i>43967</i> | x | x | x | x |
| <i>інші виплати, передбачені законодавством</i> | <i>8023.3</i> | <i>12352</i> | <i>9545</i> | <i>9623</i> | <i>9623</i> | x | x | x | x |
| адміністративно-управлінський працівник | 8024 | 17672 | 19455 | 21037 | 21037 | x | x | x | x |
| працівник | 8025 | 16937 | 17717 | 18875 | 18875 | x | x | x | x |

Головний лікар КНН «ЦІМС міста Ромни» РМР



Світлана ШВАЦКА

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
|---|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----|----|----|----|---|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1000 | 30 332 | 30 222 | 36 122 | 36 122 | 9 225 | 9 215 | 8 861 | 8 821 | | | | | |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | (38 738) | (40 078) | (42 210) | (42 210) | (10 362) | (10 732) | (10 556) | (10 560) | | | | | |
| Витрати на сировину та основні матеріали | 1011 | (3 291) | (3 282) | (3 827) | (3 827) | (1 240) | (911) | (827) | (849) | | | | | |
| Витрати на паливо (бензин) | 1012 | (501) | (618) | (1 011) | (1 011) | (210) | (270) | (273) | (258) | | | | | |
| Витрати на електроенергію | 1013 | (994) | (1 007) | (1 007) | (1 007) | (451) | (220) | (130) | (206) | | | | | |
| Витрати на оплату праці | 1014 | (23 983) | (25 300) | (26 727) | (26 727) | (6 288) | (6 774) | (6 804) | (6 861) | | | | | |
| Відрахування на соціальні заходи | 1015 | (5 141) | (5 514) | (5 811) | (5 811) | (1 342) | (1 490) | (1 483) | (1 496) | | | | | |
| Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) | 1016 | (725) | (576) | (606) | (606) | (65) | (247) | (202) | (92) | | | | | Збільшення витрат з огляду на проведення поточного ремонту автотранспортних засобів та комп'ютерної техніки |
| Амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 1017 | (2 610) | (2 324) | (1 764) | (1 764) | (432) | (432) | (450) | (450) | | | | | |
| Рентна плата (розшифрувати) | 1018 | | | | | | | | | | | | | |
| Інші витрати (розшифрувати) (страхові послуги, придбання та супровід програмного забезпечення, відрядження, лабораторні дослідження, охорону праці, навчання, комунальні послуги) | 1019 | (1 493) | (1 457) | (1 457) | (1 457) | (334) | (388) | (387) | (348) | | | | | |
| Валовий прибуток (збиток) | 1020 | (8 406) | (9 856) | (6 088) | (6 088) | (1 137) | (1 517) | (1 695) | (1 739) | | | | | |
| Адміністративні витрати, у тому числі: | 1030 | (8 723) | (8 847) | (10 403) | (10 403) | (2 553) | (2 601) | (2 607) | (2 642) | | | | | |
| витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів | 1031 | (50) | (62) | (72) | (72) | (21) | (16) | (17) | (18) | | | | | |
| витрати на оренду службових автомобілів | 1032 | () | () | () | - | () | () | () | () | | | | | |
| витрати на консалтингові послуги | 1033 | () | () | () | - | () | () | () | () | | | | | |
| витрати на страхові послуги | 1034 | (5) | (17) | (15) | (15) | (6) | (1) | (5) | (3) | | | | | |
| витрати на аудиторські послуги | 1035 | () | () | () | - | () | () | () | () | | | | | |
| витрати на службові відрядження | 1036 | (6) | (9) | (11) | (11) | (2) | (2) | (4) | (3) | | | | | |
| витрати на зв'язок | 1037 | () | () | () | - | () | () | () | () | | | | | |
| витрати на оплату праці | 1038 | (6 989) | (6 923) | (8 263) | (8 263) | (2 040) | (2 058) | (2 075) | (2 090) | | | | | |
| відрахування на соціальні заходи | 1039 | (1 431) | (1 513) | (1 801) | (1 801) | (444) | (449) | (452) | (456) | | | | | |
| амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення | 1040 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | |
| витрати на операційну оренду основних засобів та рентні, що мають загальногосподарське призначення | 1041 | () | () | () | - | () | () | () | () | | | | | |
| витрати на страхування майна загальногосподарського призначення | 1042 | () | () | () | - | () | () | () | () | | | | | |
| витрати на страхування загальногосподарського персоналу | 1043 | () | () | () | - | () | () | () | () | | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
|---|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----|----|----|----|---|
| нетипові операційні доходи (розшифрувати) за рахунок бюджету Роменської міської територіальної громади : Програми забезпечення населення первинною медичною допомогою закладами охорони здоров'я Роменської міської територіальної громади на 2026-2028 роки, затверджена рішенням міської ради від 26.11.2025 | 1071/3 | | 18173 | 18140 | 18140 | 3961 | 4528 | 4580 | 5071 | | | | | |
| нетипові операційні доходи (розшифрувати) за рахунок бюджету Роменської міської територіальної громади : Програма мобілізаційної підготовки Роменської міської територіальної громади та забезпечення заходів, пов'язаних із виконанням військового обов'язку, призовом громадян України на строкову військову службу до лав Збройних Сил України та інших військових формувань на 2025-2027 роки, затверджена рішенням міської ради від 27.11.2024 | 1071/4 | 39 | | 113 | 113 | 113 | | | | | | | | |
| інші операційні доходи (розшифрувати) дохід від безоплатно отриманих оборотних активів, в т.ч. у централізованому порядку, як благодійна та розподілена гуманітарна допомога, відшкодування вартості спожитих орендарями комунальних послуг та експлуатаційних витрат, інших послуг | 1073 | 4 636 | 3 471 | 3894 | 3894 | 1024 | 988 | 1005 | 877 | | | | | Згідно з очікуваним обсягом доходів від використання безоплатно поставлених активів |
| Інші операційні витрати, усього, у тому числі: | 1080 | (3 842) | (4 889) | (5 881) | (5 881) | (1 069) | (1 401) | (1 657) | (1 754) | | | | | |
| курсові різниці | 1081 | () | () | () | - | () | () | () | () | | | | | |
| нетипові операційні витрати (розшифрувати) | 1082 | () | () | () | - | () | () | () | () | | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
|--|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-----------|---|----|----|----|----|
| нетипові операційні витрати (розшифрувати): на виконання заходів міських цільових програм, а саме: Програма забезпечення медичним обслуговуванням населення підприємствами охорони здоров'я Роменської міської територіальної громади на 2023-2025 роки, затверджена рішенням міської ради від 22.02.2023; Програми забезпечення населення первинною медичною допомогою закладами охорони здоров'я Роменської міської територіальної громади на 2026-2028 роки, затверджена рішенням міської ради від 26.11.2025 (на забезпечення медичними та іншими виробами осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, харчовими продуктами для спеціального дієтичного споживання хворих на орфанні захворювання, відшкодування вартості безоплатно відпущених лікарських засобів) | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1082 | (2 080) | (4 642) | (4 642) | (4 642) | (897) | (1 022) | (1 306) | (1 417) | Згідно з сумою затверджених витрат бюджетних коштів на зазначені цілі | | | | |
| витрати на благодійну допомогу | 1083 | () | () | () | - | () | () | () | () | | | | | |
| відрахування до резерву сумнівних боргів | 1084 | () | () | () | - | () | () | () | () | | | | | |
| відрахування до недержавних пенсійних фондів | 1085 | () | () | () | - | () | () | () | () | | | | | |
| інші операційні витрати (розшифрувати) | 1086 | (1 762) | (247) | (1 239) | (1 239) | (172) | (379) | (351) | (337) | | | | | |
| Фінансовий результат від операційної діяльності | 1100 | 310 | 147 | 985 | 985 | 735 | 292 | (79) | 38 | | | | | |
| 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 | - | 0 | 0 | | - | - | - | - | | | | | |
| курсові різниці | 1151 | | | | | | | | | | | | | |
| інші доходи (розшифрувати) | 1152 | | | | | | | | | | | | | |
| Інші витрати, усього, у тому числі: | 1160 | (5) | 0 | 0 | 0 | - | - | - | - | | | | | |
| курсові різниці | 1161 | () | () | () | 0 | () | () | () | () | | | | | |
| інші витрати (розшифрувати) | 1162 | (5) | () | () | 0 | () | () | () | () | | | | | |
| Фінансовий результат до оподаткування | 1170 | 305 | 147 | 985 | 985 | 735 | 292 | (79) | 38 | | | | | |
| 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 | 305 | 147 | 985 | 985 | 735 | 292 | (79) | 38 | | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
|---|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----|----|----|----|----|
| прибуток | 1201 | 305 | 147 | 985 | 985 | 735 | 292 | | 38 | | | | | |
| збиток | 1202 | | | | | | | (79) | | | | | | |
| Усього доходів | 1210 | 51 613 | 53 961 | 59 479 | 59 479 | 14 718 | 15 026 | 14 741 | 14 994 | | | | | |
| Усього витрат | 1220 | (51 308) | (53 814) | (58 494) | (58 494) | (13 983) | (14 734) | (14 820) | (14 956) | | | | | |
| Неконтрольована частка | 1230 | | | | | | | | | | | | | |
| ЕВДГДА (фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100+амортизація, рядок 1430) | 1300 | (2 307) | (2 177) | (779) | (779) | 303 | (140) | (529) | (412) | | | | | |
| Елементи операційних витрат | | | | | | | | | | | | | | |
| Матеріальні витрати, у тому числі: | 1400 | (6 618) | (3 962) | (4 910) | (4 910) | (1 471) | (1 197) | (1 117) | (1 125) | | | | | |
| витрати на сировину та основні матеріали | 1401 | (6 067) | (3 344) | (3 899) | (3 899) | (1 261) | (927) | (844) | (867) | | | | | |
| витрати на паливо та енергію | 1402 | (551) | (618) | (1 011) | (1 011) | (210) | (270) | (273) | (258) | | | | | |
| Витрати на оплату праці | 1410 | (30 972) | (32 223) | (34 990) | (34 990) | (8 328) | (8 832) | (8 879) | (8 951) | | | | | |
| Відрахування на соціальні заходи | 1420 | (6 607) | (7 027) | (7 612) | (7 612) | (1 786) | (1 939) | (1 935) | (1 952) | | | | | |
| Амортизація | 1430 | (2 617) | (2 324) | (1 764) | (1 764) | (432) | (432) | (450) | (450) | | | | | |
| Інші операційні витрати | 1440 | (4 488) | (8 278) | (9 219) | (9 218) | (1 966) | (2 334) | (2 439) | (2 478) | | | | | |
| Усього | 1450 | (51 302) | (53 814) | (58 495) | (58 494) | (13 983) | (14 734) | (14 820) | (14 956) | | | | | |

Головний лікар КНП «ЦНМСД міста Ромни» РМР



Світлана ШВАЙКА

II. Розрахунки з бюджетом

| Найменування показника | Код рядка | Факт минулого 2025 року | План поточного 2026 року | Прогноз на поточний 2026 рік | Плановий 2026 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 | 305 | 147 | 985 | 985 | 735 | 292 | (79) | 38 |
| Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду | 2000 | 3 393 | 3 670 | 3 698 | 3 698 | 3 698 | 4 433 | 4 725 | 4 646 |
| Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати) | 2005 | () | | | - | () | () | () | () |
| Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду, усього, у тому числі: | 2009 | 3 393 | 3 670 | 3 698 | 3 698 | 3 698 | 4 433 | 4 725 | 4 646 |
| 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 | 3 698 | 3 817 | 4 683 | 4 683 | 4 433 | 4 725 | 4 646 | 4 683 |
| Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів | | | | | | | | | |
| Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі: | 2110 | 2 748 | 21 | 1 343 | 1 343 | 318 | 339 | 342 | 344 |
| податок на прибуток підприємств | 2111 | | | | - | | | | |
| податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду | 2112 | 12 | 21 | 20 | 20 | 3 | 5 | 6 | 6 |
| податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду | 2113 | () | () | () | - | () | () | () | () |
| аквизитний податок | 2114 | | | | - | | | | |
| реєстраційна плата за транспортування | 2115 | | | | - | | | | |
| реєстраційна плата за користування надрами | 2116 | | | | - | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|---|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| податок на доходи фізичних осіб | 2117 | 1 178 | | 1 323 | 1 323 | 315 | 334 | 336 | 338 |
| інші податки та збори (розшифрувати) | 2118 | 1 558 | | | - | | | | |
| Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі: | 2120 | 4 502 | 5 898 | 5 059 | 5 059 | 1 198 | 1 279 | 1 285 | 1 297 |
| податок на доходи фізичних осіб | 2121 | 4 430 | 5 800 | 4 975 | 4 975 | 1 184 | 1 256 | 1 262 | 1 273 |
| земельний податок | 2122 | 71 | 93 | 81 | 81 | 13 | 22 | 23 | 23 |
| орендна плата | 2123 | | | | - | | | | |
| інші податки та збори (розшифрувати) <i>екологічний податок</i> | 2124 | 1 | 5 | 3 | 3 | 1 | 1 | - | 1 |
| Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі: | 2130 | 6 607 | 8 638 | 9 361 | 9 361 | 2 202 | 2 381 | 2 379 | 2 399 |
| відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями | 2131 | | | | - | | | | |
| відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку | 2132 | | | | - | | | | |
| митні платежі | 2133 | | | | - | | | | |
| єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування | 2134 | 6 607 | 7 027 | 7 612 | 7 612 | 1 786 | 1 939 | 1 935 | 1 952 |
| інші податки, збори та платежі (розшифрувати) військовий збір | 2135 | | 1 611 | 1 749 | 1 749 | 416 | 442 | 444 | 447 |
| Погашення податкового боргу, усього, у тому числі: | 2140 | 4 | - | - | - | - | - | - | - |
| погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів | 2141 | | | | - | | | | |
| інші (пнтрафи, пені, неустойки) (розшифрувати) | | | | | - | | | | |
| Усього виплат на користь держави | 2200 | 13 861 | 14 557 | 15 763 | 15 763 | 3 718 | 3 999 | 4 006 | 4 040 |

Головний лікар КНП «ЦПМСД міста Ромни» РМР



Світлана ШВАЙКА

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

| Найменування показника | Код рядка | Факт минулого 2025 року | План поточного 2026 року | Прогноз на поточний 2026 рік | Плановий 2026 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 | 45 844 | 48 922 | 54 994 | 54 994 | 13 466 | 13 899 | 13 593 | 14 036 |
| Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3010 | 30335 | 30 222 | 36 122 | 36 122 | 9 225 | 9 215 | 8 861 | 8 821 |
| Повернення податків і зборів, у тому числі: | 3020 | | | | - | | | | |
| податку на додану вартість | 3030 | | | | - | | | | |
| Цільове фінансування, у тому числі: | 3040 | 15135 | 18283 | 18420 | 18 420 | 4 138 | 4 559 | 4 620 | 5 104 |
| бюджетне фінансування: Програма забезпечення медичним обслуговуванням населення підприємствами охорони здоров'я Роменської міської територіальної громади на 2023-2025 роки, затверджена рішенням міської ради від 22.02.2023; Програма забезпечення населення первинною медичною допомогою закладами охорони здоров'я Роменської міської територіальної громади на 2026-2028 роки, затверджена рішенням міської ради від 26.11.2026 | 3041 | 14867 | 18173 | 18140 | 18140 | 3961 | 4528 | 4580 | 5071 |
| бюджетне фінансування: Програма мобілізаційної підготовки Роменської міської територіальної громади та забезпечення заходів, пов'язаних із виконанням військового обов'язку, призовом громадян України на строкову військову службу до лав Збройних Сил України та інших військових формувань на 2025-2027 роки, затверджена рішенням міської ради від 27.11.2024 | | 47 | | 113 | 113 | 113 | | | |
| інші надходження (розшифрувати) (фінансування ПФУ на виплату працівникам мат.допомоги у зв'язку з тимчасовою непрацездатністю) | 3042 | 221 | 110 | 168 | 168 | 64 | 31 | 40 | 33 |
| 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 (розшифрувати) (відшкодування вартості комунальних послуг та експлуат.витрат, відсотки банку) | 3070 | 374 | 417 | 452 | 452 | 103 | 125 | 112 | 112 |
| Виграчання грошових коштів від операційної діяльності | 3100 | (45 629) | (48 566) | (51 722) | (51 722) | (11 516) | (13 140) | (13 166) | (13 900) |
| Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги) | 3110 | (6 533) | (4 225) | (6 093) | (6 093) | (774) | (1 584) | (1 548) | (2 187) |
| Розрахунки з оплати праці | 3120 | (23 645) | (24 812) | (26 943) | (26 943) | (6 413) | (6 800) | (6 837) | (6 893) |
| Відрахування на соціальні заходи | 3130 | | (7 027) | (7 612) | (7 612) | (1 786) | (1 939) | (1 935) | (1 952) |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|-------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|
| придбання (створення) основних засобів (розшифрувати) | 3271 | | | | - | | | | |
| Капітальне будівництво (розшифрувати) | 3272 | | | | - | () | () | () | () |
| придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати) | 3273 | | | | - | () | () | () | () |
| інші необоротні активи | 3274 | | | | - | | | () | () |
| Виплати за деривативами | 3280 | () | () | () | - | () | () | () | () |
| Інші платежі (розшифрувати) | 3290 | () | () | () | - | () | () | () | () |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | | | | | | | |
| Надходження грошових коштів від фінансової діяльності | 3300 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Надходження від власного капіталу | 3305 | | | | - | | | | |
| Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі: | 3310 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| кредити | 3311 | | | | - | | | | |
| позики | 3312 | | | | - | | | | |
| облігації | 3313 | | | | - | | | | |
| Інші надходження (розшифрувати) | 3320 | | | | - | | | | |
| Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності | 3330 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Витрачання на викуп власних акцій | 3335 | () | () | () | - | () | () | () | () |
| Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі: | 3340 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| кредити | 3341 | () | () | () | - | () | () | () | () |
| позики | 3342 | () | () | () | - | () | () | () | () |
| облігації | 3343 | () | () | () | - | () | () | () | () |
| Сплата дивідендів | 3350 | () | () | () | - | () | () | () | () |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | () | () | () | - | () | () | () | () |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3370 | () | () | () | - | () | () | () | () |
| Інші платежі (розшифрувати) | 3380 | () | () | () | - | () | () | () | () |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 215 | 356 | 3 272 | 3 272 | 1 950 | 759 | 427 | 136 |
| Залишок коштів на початок періоду | 3405 | 2702 | 4227 | 2917 | 2917 | 2917 | 4867 | 5 626 | 6 053 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | | | | | | | | |
| Залишок коштів на кінець періоду | 3415 | 2 917 | 4 583 | 6 189 | 6 189 | 4 867 | 5 626 | 6 053 | 6 189 |

Головний лікар КНП «ЦПМСД міста Ромни» РМР



Світлана ШВАЙКА

IV. Капітальні інвестиції

тис. грн (без ПДВ)

| Найменування показника | Код рядка | Факт минулого 2025 року | План поточного 2026 року | Прогноз на поточний 2026 рік | Плановий 2026 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 | 1 527 | 155 | 190 | 190 | 70 | 35 | 40 | 45 |
| капітальне будівництво | 4010 | | | | - | | | | |
| придбання (виготовлення) основних засобів | 4020 | 721 | | | - | | | | |
| придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 4030 | 560 | 155 | 149 | 149 | 29 | 35 | 40 | 45 |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 4040 | 246 | | 41 | 41 | 41 | - | | |
| модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів | 4050 | | | | - | | - | | |
| капітальний ремонт | 4060 | | | | - | - | | | |

Головний лікар КНП «ЦПМСД міста Ромни» РМР
(посада)



Світлана ШВАЙКА

V. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

| Зобов'язання | Заборгованість за кредитами на початок 2026 року | | План із залучення коштів | План з повернення коштів | | | | | Заборгованість за кредитами на кінець 2026 року | | |
|---|--|----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|-------------------|---|-----------------------------------|---|----------------------|---------------------|
| | Усього | у тому числі: | | сума основного боргу | відсотки, нараховані протягом року | відсотки сплачені | курскові різниці (сума основного боргу) (+/-) | курскові різниці (відсотки) (+/-) | Усього | у тому числі: | |
| | | сума основного боргу | | | | | | | | сума основного боргу | відсотки нараховані |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Довгострокові зобов'язання, усього, у тому числі: | - | | - | () | | () | | | - | - | - |
| Короткострокові зобов'язання, усього, у тому числі: | - | | - | () | | () | | | - | - | - |
| Інші фінансові зобов'язання, усього, у тому числі: | - | | - | () | | () | | | - | - | - |
| Усього | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Головний лікар КНП «ЦПМСД міста Ромни» РМР



Світлана ШВАЙКА

VI. Джерела капітальних інвестицій

тис. грн (без ПДВ)

| № з/п | Найменування об'єкта | Залучення кредитних коштів | | | | | Бюджетне фінансування | | | | | Власні кошти (розшифрувати) | | | | | Інші джерела (Централізована поставка та безоплатна передача необоротних активів) | | | | | Усього | | | | |
|-----------------|--|----------------------------|----------------------------|----|-----|----|-----------------------|----------------------------|----|-----|----|-----------------------------|----------------------------|----|-----|----|---|----------------------------|----|-----|----|----------|----------------------------|----|-----|----|
| | | 2026 рік | у тому числі за кварталами | | | | 2026 рік | у тому числі за кварталами | | | | 2026 рік | у тому числі за кварталами | | | | 2026 рік | у тому числі за кварталами | | | | 2026 рік | у тому числі за кварталами | | | |
| | | | I | II | III | IV | | 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 | капітальне будівництво | - | | | | | - | | | | | - | | | | | - | | | | | - | - | - | - | - |
| 2 | придбання (виготовлення) основних засобів (розшифрувати) | | | | | | | | | | | - | | | | | | | | | | - | - | - | - | - |
| 3 | придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів (монітор пацієнта, комплектуючі до комп'ютерної техніки) | | | | | | - | | | | | 149 | 29 | 35 | 40 | 45 | - | | | | | 149 | 29 | 35 | 40 | 45 |
| 4 | придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати про ліцензійне програмне забезпечення) (право на користування землею) | | | | | | 41 | 41 | | | | - | | | | | | | | | | 41 | 41 | - | - | - |
| 5 | модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) (розшифрувати) | | | | | | | | | | | - | | | | | | | | | | - | - | - | - | - |
| -6 | капітальний ремонт | | | | | | | | | | | - | | | | | | | | | | - | - | - | - | - |
| Усього | | - | - | - | - | - | 41 | 41 | - | - | - | 149 | 29 | 35 | 40 | 45 | - | - | - | - | - | 190 | 70 | 35 | 40 | 45 |
| Відсоток | | | | | | | 21 | | | | | 79 | | | | | | | | | | 100 | | | | |

VII. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)

| № з/п | 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 | Плановий 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 |
|---------------|----------------------|--------------------------------------|------------------------------|--|---|---|-------------------------------|--------------|---|---|
| | | | | | | фінансування капітальних інвестицій (оплата і ронівими коштами) | у тому числі | | | |
| | | | | | | | освоєння капітальних вкладень | власні кошти | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 8 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Усього | | | - | - | - | | - | - | | |

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни» Роменської міської ради на 2026 рік

Фінансовий план Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни» Роменської міської ради на 2026 рік (далі – фінансовий план) затверджено рішенням виконавчого комітету Роменської міської ради від 15.10.2025 № 228.

Для забезпечення здійснення у 2026 році фінансово-господарської діяльності Комунальним некомерційним підприємством «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни» Роменської міської ради (далі – Центр) згідно з фінансовим планом, необхідне внесення до нього змін і доповнень.

Формування дохідної частини фінансового плану.

Змінами до фінансового плану на 2026 рік передбачається:

загальний обсяг доходу – 59479 тис. грн (збільшено на 5518 тис. грн) , в т. ч.:

чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 36122 тис. грн (збільшено на 5900 тис. грн), зокрема дохід:

- за надані медичні послуги за договором з Національною службою здоров'я України - 34908 тис. грн (збільшено на 5480 тис. грн за Програмою медичних гарантій - зростання базової капітаційної ставки за пакетом «Первинна медична допомога» з 844,4 грн у 2025 році до 1007,3 грн у 2026 році);

- за надання платних послуг – 1214 тис. грн (збільшено на 420 тис. грн, у т.ч. на договірних умовах);

дохід від цільового фінансування – 18253 тис. грн, зокрема:

- 18140 тис. грн – відповідно до Програми забезпечення населення первинною медичною допомогою закладами охорони здоров'я Роменської міської територіальної громади на 2026-2028 роки, затвердженої рішенням міської ради від 26.11.2025;

- 113 тис. грн – відповідно до Програми мобілізаційної підготовки Роменської міської територіальної громади та забезпечення заходів, пов'язаних із виконанням військового обов'язку, призовом громадян України на строкову військову службу до лав ЗСУ та інших формувань на 2025-2027 роки, затвердженої рішенням міської ради від 25.03.2026 (придбання пально-мастильних матеріалів);

нетипові операційні доходи – 1210 тис. грн (зменшено на 885 тис. грн амортизаційні відрахування від активів отриманих безкоштовно від благодійних організацій, придбаних за кошти Роменської міської територіальної громади);

інші операційні доходи – 3894 тис. грн (збільшено на 423 тис. грн).

Формування витратної частини фінансового плану.

Змінами до фінансового плану на 2026 рік передбачається:

загальний обсяг витрат – 58494 тис. грн (збільшено на 4680 тис. грн) в т.ч.:

собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – 42210 тис. грн (збільшено на 2132 тис. грн), зокрема:

- витрати на сировину та основні матеріали – 3827 тис. грн (збільшено на 545 тис. грн);

- витрати на паливо (бензин) – 1011 тис. грн (збільшено на 393 тис. грн, в т. ч. відповідно до Програма мобілізаційної підготовки Роменської міської територіальної

громади та забезпечення заходів, пов'язаних із виконанням військового обов'язку, призовом громадян України на строкову військову службу до лав Збройних Сил України та інших військових формувань на 2025-2027 роки - 113 тис. грн);

- витрати на оплату праці – 26727 тис. грн (збільшено на 1427 тис. грн - заплановане зростання середньомісячної заробітної плати до 19 702 грн);

- відрахування на соціальні заходи – 5811 тис. грн (збільшено на 297 тис. грн);

- витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування, тощо) – 606 тис. грн (збільшено на 30 тис. грн);

- амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 1764 тис. грн (зменшено на 560 тис. грн);

адміністративні витрати – 10403 тис. грн (збільшено на 1556 тис. грн);

інші операційні витрати – 5881 тис. грн (збільшено на 992 тис. грн);

Очікувані фінансові результати

Доходи і витрати, визначені змінами до фінансового плану на 2026 рік, обумовлюють беззбиткове функціонування підприємства у плановому періоді.

Плановий дохід в 2026 році очікується отримати за рахунок коштів:

за Програмою медичних гарантій – 34908 тис. грн;

надходження від платних послуг – 1214 тис. грн;

за Програмою забезпечення населення первинною медичною допомогою закладами охорони здоров'я Роменської міської територіальної громади на 2026-2028 роки – 18140 тис. грн;

за Програмою мобілізаційної підготовки Роменської міської територіальної громади та забезпечення заходів, пов'язаних із виконанням військового обов'язку, призовом громадян України на строкову військову службу до лав Збройних Сил України та інших військових формувань на 2025-2027 роки – 113 тис. грн.

Фінансовий план підприємства на 2026 рік з внесеними до нього змінами є збалансованим, складеним з урахуванням очікуваного рівня доходів і витрат, передбачаючи позитивний фінансовий результат, який в подальшому планується спрямувати на розвиток матеріально-технічної бази та забезпечення безперервності надання первинної медичної допомоги населенню.

Головний лікар
КНП «ЦПМСД міста Ромни» РМР

Світлана ШВАЙКА