

Додаток
до Методичних рекомендацій
щодо розроблення фінансового плану суб'єкта
господарювання державного сектору економіки

Підприємство	Комунальне некомерційне підприємство "Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни" Ромненської міської ради	за ЄДРНОУ	39045101	зміни з	23.01.2026
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ		зміни з	
Суб'єкт управління	Ромненська міська рада	за ЄДРНОУ	17184	зміни з	
Вид економічної діяльності	Загальна медична практика	за КВЕД	86.21	зміни з	
Галузь	ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я				
Єдиниця виміру, тис. грн					
Розмір державної частки у статутному капіталі					
Середньооблікова кількість штатних працівників	147				
Місцезнаходження	Г-В провулок Коржівський, буд. 7, м. РОМНИ, СУМЬСЬКА обл., 42000, Україна				
Телефон	5-99-22			Стандарт звітності ЦесБСМ	X
Прізвище та власне ім'я керівника	Швайка Світлана Сергіївна			Стандарт звітності МСФЗ	

ЗВІТ
про виконання фінансового плану
за I Квартал 2026
(I квартал)

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року		Звітний період (I квартал)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, тис.	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Формування фінансових результатів							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	7 379	9 231	9 225	9 231	6	100
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(9 032)	(10 396)	(10 362)	(10 396)	34	100
Валовий прибуток/збиток	1020	(1 653)	(1 165)	(1 137)	(1 165)	-28	102
ЕВДТА	1300	818	1 478	1 167	1 478	311	127
Чистий фінансовий результат	1200	107	1 037	735	1 037	302	141
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів							
податок на прибуток підприємств	2111	-	-	-	-	-	-
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	3	2	3	2	-1	67
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	-	-	-	-	-	-
відрахування частини чистого прибутку державними 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 дивидендів на державну частку	2132	-	-	-	-	-	-
Усього виплат на користь держави	2200	2 742	3 064	3 718	3 064	-654	82
III. Капітальні інвестиції							
Капітальні інвестиції	4000	35	70	70	70	-	100
IV. Коефіцієнтний аналіз							
Коефіцієнт рентабельності							
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5010	0,0145	0,1123	0,0797	0,1123	X	X

Коефіцієнт рентабельності операційних витрат (фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100 / операційні витрати (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)+адміністративні витрати+витрати на збут+інші операційні витрати), сума рядків 1010, 1030, 1060, 1080)	5011	0,0088	0,0765	0,0526	0,0765	X	X
Коефіцієнт зростання операційних витрат (((операційні витрати (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) + адміністративні витрати+витрати на збут+інші операційні витрати), сума рядків 1010, 1030, 1060, 1080 планового/звітнього періоду) - (операційні витрати (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)+адміністративні витрати+витрати на збут+інші операційні витрати), сума рядків 1010, 1030, 1060, 1080 відповідного періоду попереднього планового/звітнього року)) / (операційні витрати (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) + адміністративні витрати+витрати на збут+інші операційні витрати) відповідного періоду попереднього планового/звітнього року, сума рядків 1010, 1030, 1060, 1080) мінус індекс споживчих цін планового/звітнього періоду)	5012	-	1,1185	-	1,1185	X	X
Коефіцієнт рентабельності ЕВІТДА (ЕВІТДА, рядок 1300 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5013	0,1109	0,1601	0,1265	0,1601	X	X
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080)	5014	0,0107	0,1038	0,0755	0,1038	X	X
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / сукупні активи, рядок 6020)	5015	0,0051	0,0503	0,0348	0,0503	X	X
Коефіцієнт зростання доходів (((чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) планового/звітнього періоду, рядок 1000 - чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) відповідного періоду попереднього планового/звітнього року, рядок 1000) / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) відповідного періоду попереднього планового/звітнього року, рядок 1000) мінус індекс споживчих цін планового/звітнього періоду)	5016	-	1,2510	-	1,2510	X	X
Коефіцієнти платоспроможності							
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання і забезпечення, рядок 6030 + поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040))	5020	2,3453	2,1123	2,0180	2,1123	X	X
Коефіцієнт покриття ЕВІТДА фінансових витрат (ЕВІТДА, рядок 1300 / фінансові витрати, рядок 1140)	5021	-	-	-	-	X	X
Коефіцієнт відношення боргу до ЕВІТДА (((фінансові зобов'язання (короткострокові кредити банків, рядок 6041 + довгострокові кредити банків, рядок 6031) - (гроші та їх еквіваленти, рядок 6015 + поточні фінансові інвестиції, рядок 6014)) / ЕВІТДА, рядок 1300)	5022	(4,9560)	(3,6346)	(4,1705)	(3,6346)	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
Коефіцієнт відношення боргу до активів (довгострокові зобов'язання і забезпечення, рядок 6030 + поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040) / сукупні активи, рядок 6020)	5024	0,2047	0,2295	0,2284	0,2295	X	X
Коефіцієнти ліквідності							
Коефіцієнт поточної ліквідності (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040)	5030	2,5737	2,4406	2,3014	2,4406	X	X

Коефіцієнт ліквідності (оборотні активи, рядок 6010 - запаси, рядок 6011) + поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040)	5031	1,0518	1,2501	1,1133	1,2501	X	X
Коефіцієнт абсолютної ліквідності (гроші та їх еквіваленти, рядок 6015 + поточні фінансові інвестиції, рядок 6014) + поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040)	5032	0,9185	1,1362	1,0095	1,1362	X	X
Період обороту дебіторської заборгованості (дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 6012 * кількість днів у звітному періоді (квартал, півріччя, 9 місяців, рік) / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5033	-	-	-	-	X	X
Період обороту кредиторської заборгованості (поточна кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 6042 * кількість днів у звітному періоді (квартал, півріччя, 9 місяців, рік) / собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1010)	5034	-	-	-	-	X	X
Додатково: індекс споживчих цін останнього місяця звітного періоду до останнього місяця цього ж періоду попереднього року (для граф 3-4 та 6), грудень до грудня попереднього року, що був застосований у фінансовому плані (для графі 5), відсотків	5040	-	-	-	-	X	X

V. Звіт про фінансовий стан

Необоротні активи, усього, у тому числі	6000	9 882	9 060	8 395	x	665	108
основні засоби	6001	5 698	4 272	4 316	x	-44	99
первісна вартість	6002	19 769	20 186	19 393	x	-793	104
знос	6003	14 071	15 914	15 077	x	837	106
Оборотні активи, усього, у тому числі	6010	11 000	11 539	11 095	x	444	104
запаси	6011	6 506	5 627	5 728	x	-101	98
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6012	11	33	-	x	33	-
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6013	-	-	-	x	-	-
поточні фінансові інвестиції	6014	-	-	-	x	-	-
гроші та їх еквіваленти	6015	4 054	5 372	4 867	x	505	110
Усього активи	6020	20 882	20 599	21 110	x	-511	98
Довгострокові зобов'язання і забезпечення, у тому числі	6030	-	-	-	x	-	-
довгострокові кредити банків	6031	-	-	-	x	-	-
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі	6040	4 274	4 728	4 821	x	-93	98
короткострокові кредити банків	6041	-	-	-	x	-	-
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6042	24	16	15	x	1	107
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6043	347	404	540	x	-136	75
Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6050	6 584	5 884	5 471	x	413	108
державні гранти і субсидії	6060	-	-	-	x	-	-
фінансові заощадження	6070	-	-	-	x	-	-
Власний капітал	6080	10 024	9 987	9 729	x	258	103

VI. Кредитна політика

Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000	-	-	-	-	-	-
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	-	-	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання	7011	-	-	-	-	-	-
короткострокові зобов'язання	7012	-	-	-	-	-	-
інші фінансові зобов'язання	7013	-	-	-	-	-	-
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7020	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
довгострокові зобов'язання	7021	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
короткострокові зобов'язання	7022	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
інші фінансові зобов'язання	7023	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7030	-	-	-	-	-	-

VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці

Середня кількість працівників (платних працівників, повільних сумісників та працівників, які працюють за повільно-працівничим розпорядком), у тому числі:	8000	151	150	148	150	2	101
члени наглядової ради	8001	-	-	-	-	-	-
члени правління	8002	-	-	-	-	-	-
керівник	8003	1	1	1	1	-	100
адміністративно-управлінський персонал	8004	29	33	29	33	1	111
працівник	8005	121	116	118	116	-2	98
Витрати на оплату праці	8010	7 326	8 270	8 328	8 270	-58	99
члени наглядової ради	8011	-	-	-	-	-	-
члени правління	8012	-	-	-	-	-	-
керівник	8013	197	228	228	228	-	100
адміністративно-управлінський персонал	8014	1 441	1 707	1 812	1 707	-105	94
працівник	8015	5 685	6 335	6 288	6 335	47	101
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	16 221	18 378	18 757	18 378	-379	98
член наглядової ради	8021	-	-	-	-	-	-
член правління	8022	-	-	-	-	-	-
керівник	8023	65 667	76 000	76 000	76 000	-	100
посадові оклади	8023.1	23 827	24 910	24 910	24 910	-	100
преміювання	8023.2	34 674	43 724	43 967	43 724	-243	99
інші виплати, перебічені законодавством	8023.3	7 166	7 366	7 123	7 366	243	103
адміністративно-управлінський працівник	8024	16 598	17 242	20 828	17 212	-3 586	83
працівник	8025	-	18 204	17 763	18 204	441	102

* при розрахунку середньомісячних витрат на оплату праці необхідно корегувати формул залежно від того чи періоду здійснюється виплата, 9 місяців, що потребує відповідно ділення на кількість місяців у звітному періоді

Керівник Головний лікар КНН "ЦНМСД міста Ромни" РМР
(посада)



Світлана ШВАЦКА
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

I. Інформація
до звіту про виконання фінансового плану за **I квартал 2026** (квартал)

1. Перелік підприємств, які включені до консолідованого (зведеного) звіту

Код за ЄДРПОУ	Найменування підприємства	Вид діяльності
1	2	3
39045101	КНП "ЦНМСД міста Ромни" РНР	Діяльність лікарняних закладів

2. Інформація про бізнес підприємства (кож рядка 1000 звіту)

Найменування видів діяльності за КВЕД	План			Факт			Відхилення, %			Виконання, %		
	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції наданих послуг одиниця виміру	ціна одиниці продукції наданих послуг, грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції наданих послуг одиниця виміру	ціна одиниці продукції наданих послуг, грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції наданих послуг одиниця виміру	ціна одиниці продукції наданих послуг, грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції наданих послуг	ціна одиниці продукції наданих послуг (вартість продукції/ наданих послуг)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Діяльність лікарняних закладів	8 745	36 629 декларативний	955,0	8 745	36 610 декларативний	955,0	-	-19 декларативний	-	100	100	100,0
Діяльність лікарняних закладів	480	1 004 послуг	478,0	486	1 061 послуг	458,0	6	57 послуг	-20,0	101	106	96,0
Усього	9 225	-	-	9 231	-	-	6	-	-	100	-	-

3. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Факт нарахованим підприємством з початку року		Звітний період (квартал, рік)				
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, %	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходи і витрати (деталізація)								
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	7 379	9 231	9 225	9 231	6	100	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(9 032)	(10 396)	(10 362)	(10 396)	34	100	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	506	1 179	1 240	1 179	-61	95	
Витрати на паливо	1012	196	314	210	314	164	150	Збільшення витрат обумовлено фактичним рівнем споживання ГНМ, збільшення цін
Витрати на електроенергію	1013	175	251	451	251	-200	56	
Витрати на оплату праці	1014	5 685	6 296	6 288	6 296	8	100	
Відрахування на соціальні заходи	1015	1 219	1 349	1 342	1 349	7	101	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єктів в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	161	23	65	23	-42	35	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	711	439	432	439	7	102	
Рентна плата (ренціфікувати)	1018	-	-	-	-	-	-	
Інші витрати (ренціфікувати)	1019	379	545	334	545	211	163	
витрати на оренду приміщень, інфраструктури, енергетички тощо	1019.1	9	69	-	69	69	-	
витрати на оренду праці та техніку безпекі виробничого персоналу	1019.2	-	38	34	38	4	112	
витрати за роботи та послуги сторонніх організацій	1019.3	-	84	-	84	84	-	
комунальні послуги	1019.4	370	354	300	354	54	118	
Валовий прибуток (убиток)	1020	(1 653)	(1 165)	(1 137)	(1 165)	-28	102	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	(2 116)	(2 468)	(2 553)	(2 468)	-85	97	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	16	25	21	25	4	119	
витрати на оренду службових автомобілів	1032	-	-	-	-	-	-	
витрати на консультативні послуги	1033	-	-	-	-	-	-	
витрати на сировинні послуги	1034	5	9	6	9	3	150	

витрати на аудиторські послуги	1035	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на службові відрядження	1036	(2)	(2)	(2)	(2)	-	100	
витрати на зв'язок	1037	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на оплату праці	1038	(1 641)	(1 930)	(2 040)	(1 930)	-110	95	
відрахування на соціальні заходи	1039	(344)	(400)	(444)	(400)	-44	90	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на операційну оренду основних засобів та речей, що мають загальногосподарське призначення	1041	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
організаційно-технічні послуги	1044	(-)	(5)	(-)	(5)	5	-	
консультаційні та інформаційні послуги	1045	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
юрисичні послуги	1046	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
послуги з оцінки майна	1047	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	(-)	(5)	(5)	(5)	-	100	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1051	(108)	(92)	(35)	(92)	57	263	
Сурдопереклад	1051/1	(-)	(2)	(2)	(2)	-	100	
розрахунково-касове обслуговування	1051/2	(1)	(1)	(1)	(1)	-	100	
податки та обов'язкові платежі	1051/3	(69)	(79)	(21)	(79)	58	376	
Витрати майбутніх періодів(періодичні видання)	1051/4	(7)	(9)	(10)	(9)	-1	90	
канцтовари, витратні матеріали	1051/5	(-)	(1)	(1)	(1)	-	100	
інформаційне забезпечення	1051/6	(31)	(-)	(-)	(-)	-	-	
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	4 848	5 362	5 493	5 362	-131	98	
курсові різниці	1071	-	-	-	-	-	-	
нетіпові операційні доходи (розшифрувати)	1072	3 834	4 131	4 469	4 131	-338	92	
амортизаційні відрахування від активів отриманих безкоштовно від благодійних організацій, придбаних за кошти Роменської міської територіальної громади	1072/1	562	397	395	397	2	101	
операційні доходи за рахунок бюджету Роменської МТГ: Програма забезпечення населення первинною медичною допомогою закладами охорони здоров'я Роменської МТГ на 2023-2025 роки, затвердженої 22.02.2023 р.	1072/2	3 272	-	-	-	-	-	
операційні доходи за рахунок бюджету Роменської МТГ: Програма забезпечення населення первинною медичною допомогою закладами охорони здоров'я Роменської МТГ на 2026-2028 роки, затвердженої 26.11.2025р.	1072/3	-	3 734	3 961	3 734	-227	94	
за рах. бюджету Роменської МТГ: Програма мобілізаційної підтримки Роменської МТГ та забезпеч. заходів, пов'язаних із виконанням військового обов'язку, призовом громадян України на строкову службу до лав ЗСУ та інші військових формувань на 2025-2027р	1072/4	-	-	113	-	-113	-	
інші операційні доходи (розшифрувати)	1073	1 011	1 231	1 021	1 231	207	120	
від залишків коштів на рахунку	1073/1	51	69	72	69	-3	96	
від операційної оренди активів	1073/2	11	11	11	11	-	100	

визнані суми штрафів, пені, неустойок та інших санкцій за порушення господарських договорів	1073/3	-	73	-	73	73	-	
операційні доходи за рахунок отриманих благодійно/безкоштовно/ціентралізованого постачання ТМЦ	1073/4	949	1 078	941	1 078	137	115	
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	(972)	(692)	(1 068)	(692)	-376	65	
курсові різниці	1081	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	1082	(2)	(2)	(-)	(2)	2	-	
амортизаційні відрахування на майно здане в оренду	1082/1	(2)	(2)	(-)	(2)	2	-	
витрати на благодійну допомогу	1083	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
відрахування до резерву сумнівних боргів	1084	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1085	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
інші операційні витрати (розшифрувати)	1086	(970)	(690)	(1 068)	(690)	-378	65	
операційні витрати: Програма забезпечення населення первинною медичною допомогою закладами охорони здоров'я Роменської МТГ на 2023-2025роки (забезп. медичними та інш. виробами, харчовими продуктами, лікарськими засобами осіб з інвалідністю)	1086/1	(382)	(579)	(897)	(579)	-318	65	
операційні витрати ТМЦ отриманих як гум. допомоги/благодійно/безкоштовно	1086/2	(516)	(43)	(155)	(43)	-112	28	
Інше	1086/3	(25)	(-)	(-)	(-)	-	-	
ЄСВ на лікарняні підприємства та ПФУ	1086/4	(25)	(24)	(15)	(24)	9	160	
Лікарняні за рахунок роботодавця	1086/5	(22)	(44)	(1)	(44)	43	-400	
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	107	1 037	735	1 037	302	141	
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	-	-	-	-	-	-	
курсові різниці	1151	-	-	-	-	-	-	
інші доходи (розшифрувати)	1152	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
курсові різниці	1161	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
інші витрати (розшифрувати)	1162	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
		(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
Фінансовий результат до оподаткування	1170	107	1 037	735	1 037	302	141	
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	107	1 037	735	1 037	302	141	
прибуток	1201	107	1 037	735	1 037	302	141	
збиток	1202	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
Усього доходів	1210	12 227	14 593	14 718	14 593	-125	99	
Усього витрат	1220	(12 120)	(13 556)	(13 983)	(13 556)	-427	97	
Пеконтрольована частка	1230	-	-	-	-	-	-	
ЕВІТДА (фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100 + амортизація, рядок 1430)	1300	818	1 478	1 167	1 478	311	127	
Елементи операційних витрат								
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	1 505	2 016	1 471	2 016	545	137	
витрати на сировину та основні матеріали	1401	1 309	1 702	1 261	1 702	441	135	
витрати на паливо та енергію	1402	196	314	210	314	104	150	
Витрати на оплату праці	1410	7 326	8 270	8 328	8 270	-58	99	

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт порівнянним підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	виділення, %	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Річний чистого прибутку							
Чистий фінансовий результат	1200	107	1 037	735	1 037	302	141
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	3 393	3 705	3 698	3 705	7	100
Коригування зміни облікових політик (розшифрувати)	2005	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду, усього, у тому числі:	2009	3 393	3 705	3 698	3 705	7	100
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
державними уштарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету	2011	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивидендів	2012	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
у тому числі на державну частку	20121	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
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	3 500	4 742	4 433	4 742	309	107
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів							
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	234	262	318	262	-56	82
податок на прибуток підприємств	2111	-	-	-	-	-	-
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	3	2	3	2	-1	67
ПДВ, що підлягає вишкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
акцизний податок	2114	-	-	-	-	-	-
регіональна плата за транспортування	2115	-	-	-	-	-	-
регіональна плата за користування надрами	2116	-	-	-	-	-	-
податок на доходи фізичних осіб	2117	231	260	315	260	-55	83
інші податки та збори (розшифрувати)	2118	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	2120	883	990	1 198	990	-208	83
податок на доходи фізичних осіб	2121	871	976	1 184	976	-208	82
земельний податок	2122	12	13	13	13	-	100
орегіональна плата	2123	-	-	-	-	-	-
інші податки та збори (розшифрувати)	2124	-	1	1	1	-	100
екологічний податок	21241	-	1	1	1	-	100
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	1 625	1 812	2 202	1 812	390	82
відрахування частини чистого прибутку державними уштарними підприємствами та їх об'єднаннями	2131	-	-	-	-	-	-
відрахування частини чистого прибутку госптовариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивидендів на державну частку	2132	-	-	-	-	-	-
митні платежі	2133	-	-	-	-	-	-
одичний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2134	1 318	1 468	1 786	1 468	-318	82

інші пенсії, збори та платежі (ревізифікувати)	2135	307	311	316	311	-72	83
вільковий збір	2135.1	307	311	316	311	-72	83
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	2140	-	-	-	-	-	-
погашення реструктуризованих та відсрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141	-	-	-	-	-	-
інші (штрафи, пені, неустойки) (ревізифікувати)	2142	-	-	-	-	-	-
Усього виплат на користь держави	2200	2 742	3 064	3 718	3 064	-654	82

Керівник _____ **Головний лікар КНП "ЦНМСД міста Ромни" РМР**
(посада)



_____ **Світлана ШВАЙКА**
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт нарахованим надходком з початку року		Лінійний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності							
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	3000	10 277	12 497	13 466	12 497	-969	93
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	7 369	9 199	9 225	9 199	-26	100
Повернення податків і зборів, у тому числі податку на додану вартість	3020	-	-	-	-	-	-
3030	-	-	-	-	-	-	-
Цільове фінансування, у тому числі бюджетне фінансування	3040	2 834	3 203	4 138	3 203	-935	77
3041	2 716	3 113	4 074	3 113	-961	76	
3042	118	90	64	90	26	141	
інші надходження (розшифрувати)	3042-1	118	64	64	64	-	100
кошти фонду соціального страхування (лікарняні тощо)	3042-2	-	26	-	26	26	-
3050	-	-	-	-	-	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3060	-	-	-	-	-	-
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі кредити	3061	-	-	-	-	-	-
3062	-	-	-	-	-	-	-
3063	-	-	-	-	-	-	-
3070	74	95	103	95	-8	92	
інші надходження (розшифрувати)	3070-1	56	68	73	68	-5	93
надходження відсотків по записках на поточних рахунках	3070-2	9	8	11	8	-3	73
надходження від операційної оренди	3070-3	9	19	19	19	-	100
повернення попередньої оплати	3070-3	9	19	19	19	-	100
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100	(8 926)	(10 042)	(11 516)	(10 042)	-1 474	87
Розрахунки за продукцією (товари, роботи та послуги)	3110	(942)	(1 516)	(774)	(1 516)	742	196
Розрахунки з оплати праці	3120	(4 767)	(5 247)	(6 413)	(5 247)	-1 166	82
Відрахування на соціальні заходи	3130	(1 318)	(1 468)	(1 786)	(1 468)	-318	82
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі кредити	3140	-	-	-	-	-	-
3141	-	-	-	-	-	-	-
3142	-	-	-	-	-	-	-
3143	-	-	-	-	-	-	-
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі податок на прибуток підприємств	3150	(1 424)	(1 596)	(1 932)	(1 596)	-336	83
3151	-	-	-	-	-	-	-
податок на додану вартість	3152	(3)	(2)	(3)	(2)	-1	67
акцизний податок	3153	-	-	-	-	-	-
рентна плата	3154	-	-	-	-	-	-
податок на доходи фізичних осіб	3155	(1 102)	(1 236)	(1 499)	(1 236)	-263	82
інші зобов'язання з податків і зборів, у тому числі	3156	-	-	-	-	-	-
відрахування частини чистого прибутку державними унитарними 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 дивидендів на державну частку	3156-2	-	-	-	-	-	-
інші платежі (розшифрувати)	3157	(319)	(358)	(430)	(358)	-72	83
земельний податок	3157-1	(12)	(13)	(13)	(13)	-	100
військовий збір	3157-2	(307)	(344)	(416)	(344)	-72	83
екологічний податок	3157-3	-	(1)	(1)	(1)	-	100
Повернення коштів до бюджету	3160	(9)	(45)	(26)	(45)	19	173
Інші витрачання (розшифрувати)	3170	(466)	(170)	(585)	(170)	-113	29
відрахування професіонам	3170-1	(39)	(44)	(58)	(44)	-14	76
витрати на відрадженья	3170-2	(2)	(1)	(2)	(1)	-1	50
відшкодування вартості циліндрів медичкиментів певної категорії населення	3170-3	(112)	(125)	(508)	(125)	-383	25
інше	3170-4	(313)	-	(17)	-	-17	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1 351	2 455	1 950	2 455	505	126
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 облигацій	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	(-)	(-)	(-)
Витрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі:	3260	(-)	(-)	(-)
витрачання на придбання акцій та облигацій	3265	(-)	(-)	(-)
Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3270	(-)	(-)	(-)
придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3271	(-)	(-)	(-)
		(-)	(-)	(-)
капітальне будівництво (розшифрувати)	3272	(-)	(-)	(-)
		(-)	(-)	(-)
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3273	(-)	(-)	(-)
		(-)	(-)	(-)
інші необоротні активи (розшифрувати)	3274	(-)	(-)	(-)
		(-)	(-)	(-)
Відплата 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									
облигації	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	(-)	(-)	(-)
облигації	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	1 351	2 455	1 950	2 455	505	126			
Залишок коштів на початок періоду	3405	2 703	2 917	2 917	2 917	-	100			
Залишок коштів на кінець періоду										
Залишок коштів на початок періоду		4 054	5 372	4 867	5 372	505	110			

Керівник _____ Головний лікар КНП "ЦНМС (міста Ромни)" РМР
(посада)



Світлана ПИВАЙКА
В.м.п. за підписом І.П.Р.З.В.П.Ц.Р.

IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастачим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, %	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	35	70	70	70		100
капітальне будівництво	4010	-	-	-	-		-
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	-	-	-	-		-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	35	29	29	29		100
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	-	41	41	41		100
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	-	-	-	-		-
капітальний ремонт	4060	-	-	-	-		-

Керівник Головний лісар КПН "ЦНМСД міста Ромни" РМР
(посада)

Світлана ШВАЙКА
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ



V. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок I кварталу року 2026			Отримано залучені кошти за звітний період		Повернено залучені кошти за звітний період										Заборгованість за кредитами на кінець I кварталу року 2026		
	Усього	у тому числі:		план	факт	сума основного боргу		відсотки, нараховані протягом року		відсотки сплачені		курсові різниці (сума основного боргу)		курсові різниці (відсотки)		Усього	у тому числі:	
		сума основного боргу	відсотки нараховані			план	факт	план	факт	план	факт	план	факт	план	факт		сума основного боргу	відсотки нараховані
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Довгострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	-	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-
Короткострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	-	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-
Інші фінансові зобов'язання, усього, у тому числі:	-	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-
Усього	-	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-

Керівник Головний лісар КПН "ЦНМСД міста Ромни" РМР
(посада)

Світлана ШВАЙКА
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ



VI. Джерела капітальних інвестицій

тис. грн (без ПДВ)

№ п/п	Найменування об'єкта	Задумання кредитних коштів				Бюджетне фінансування				Власні кошти				Інші джерела				Усього			
		план	факт	виконання, %	виконання, %	план	факт	виконання, %	виконання, %	план	факт	виконання, %	виконання, %	план	факт	виконання, %	виконання, %	план	факт	виконання, %	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	капітальне будівництво	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	придбання (виготовлення) основних засобів (розшифрувати)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1	придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	-	-	-	-	-	-	-	-	29	29	-	100	-	-	-	-	29	29	-	100
4	придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати про щезливі програмне забезпечення)	-	-	-	-	-41	-41	-	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-41	-41	-	100
4.1	Право користування земельною ділянкою модернізації, модифікація (додаткова, дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)	-	-	-	-	-41	-41	-	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-41	-41	-	100
5	капітальний ремонт	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього		-	-	-	-	-41	-41	-	100	29	29	-	100	-	-	-	-	70	70	-	100
Відсоток		-	-	-	-	59	59	-	-	-41	-41	-	-	-	-	-	-	100	100	-	-

VII. Капітальне будівництво (рядок 4010 таб.п.п. IV)

тис. грн (без ПДВ)

№ п/п	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок звітного періоду	Незвернене будівництво на початок звітного періоду	Звітний період (квартал, рік)					Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження - зазначити суб'єкт управління, яким затверджено, та відповідний документ)	Документ, яким затверджено титул будови, та зазначити суб'єкта управління, який його погодив
						освоєння капітальних вкладень	фінансування капітальних інвестицій (сума 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
1												
Усього												

Керівник: Головний лікар КНН "ЦНМІС міста Родини" РМР
(посада)



(підпис)

Світлана ПИВАЙКА
Власне ім'я ПИВАЙКА



**КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО
«ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО - САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ МІСТА РОМНИ»
РОМЕНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

**1-й пров. Коржівської, 7 м. Ромни, 42000, тел./факс: (05448) 5-99-22
E-mail: romny.epmsd@gmail.com Код ЄДРПОУ 39045101**

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

**до звіту про виконання фінансового плану за I квартал 2026 року
Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної
допомоги міста Ромни» Роменської міської ради**

Розділ I. Загальні відомості

Метою функціонування комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико – санітарної допомоги міста Ромни» Роменської міської ради (далі – підприємство, Центр) є надання населенню послуг з первинної медичної допомоги. Окрім зазначеного Роменською міською радою Центр уповноважено на виконання окремих програмних заходів в межах Програми забезпечення населення первинною медичною допомогою закладами охорони здоров'я Роменської міської територіальної громади на 2026-2028 роки.

Підприємство функціонує у складі 12 амбулаторій загальної практики – сімейної медицини 12 фельдшерсько – акушерських пунктів (далі – ФАП), 13 фельдшерських пунктів (далі – ФП), розташованих на території міста Ромни та Роменського району.

Розділ II. Формування дохідної частини фінансового плану

За I квартал 2026 року загальна сума доходів склала – 14593,0 тис. грн, при запланованих 14718,0 тис. грн (виконання 99,1%).

Основним джерелом доходу Центру у I кварталі 2026 року була плата за надані медичні послуги населенню. Оплата за надані медичні послуги здійснюється Національною службою здоров'я України згідно з договорами «про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій», укладеними на поточний рік за пакетами: «Первинна медична допомога» з розрахунку кількості декларацій, укладених з пацієнтами кожним лікарем закладу.

У I кварталі 2026 року дохід: від реалізації медичних послуг склав 9231,0 тис. грн при запланованих – 9225,0 тис. грн (виконання 100,0%) (рядок звіту 1000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг»).

В порівнянні з відповідним періодом 2025 року обсяг доходів від реалізації медичних послуг зріс на 25,1 % з огляду на надходження у 2026 році, а саме: доходів від платних медичних послуг, які у 2025 році надавалися починаючи з вересня 2025 року.

У звітному періоді підприємство отримало «Інші операційні доходи», джерелом яких були:

1) дохід від активів отриманих від благодійних організацій (безкоштовно), придбаних за кошти Роменської міської територіальної громади (у 2020 – 2024 роках) у сумі нарахованої амортизації (рядок звіту 1072/1 «Нетипові операційні доходи») склала 397,0 тис. грн при запланованих 395,0 тис. грн (виконання 100,5%)

2) цільове фінансування з місцевого бюджету, отримане на виконання заходів.

визначених:

- Програмою забезпечення населення первинною медичною допомогою закладами охорони здоров'я Роменської міської територіальної громади на 2026-2028 роки (*рядок звіту 1072/1 «Нетипові операційні доходи»*) отримано в сумі 3734,0 тис. грн при запланованих – 3961,0 тис. грн (виконання 94,3%), проведено відповідно до фактичних витатків Центру на зазначені цілі ;

3) 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 (*рядок звіту 1073 «Нетипові операційні доходи»*) склав 1231,0 тис. грн при запланованих 1024,0 тис. грн (виконання 120,2%), в т.ч:

- у централізованому порядку, як благодійна (безкоштовна) та розподілена централізовано допомога в сумі 1078,0 тис. грн;

- відшкодування вартості спожитих орендарями комунальних послуг та експлуатаційних витрат в сумі 11,0 тис. грн (*Орендарі – Управління адміністративних послуг РМР, КНП «Стоматологічна поліклініка» РМР, КНП Сумської обласної ради «Сумський обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф», АТ «Укрпошта», ТОВ «Ромфарм 23»*);

- інших послуг в сумі 142,0 тис. грн.

В порівнянні з відповідним періодом 2025 року обсяг інших операційних доходів зріс на 13,3% (з 4848,0 тис. грн до 5493,0 тис. грн), що обумовлено збільшенням обсягу надходження та використання безоплатно поставлених лікарських засобів, виробів медичного призначення, інших оборотних активів.

Розділ III. Формування витратної частини Фінансового плану.

За I квартал 2026 року загальна сума витрат склала – 13556,0 тис. грн, при запланованих 13983,0 тис. грн (виконання 97,0%).

Собівартість медичної послуги (*рядок звіту 1010 «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)»*) склала – 10396,0 тис. грн при запланованому показнику – 10362,0 тис. грн, або 100,3% , тобто на рівні запланованої.

В порівнянні з відповідним періодом 2025 року собівартість медичних послуг збільшилась на 15,1% (з 9032,0 тис. грн до 10396,0 тис. грн), що обумовлено збільшенням обсягу медичних послуг та відповідним збільшенням витрат на їх надання.

Адміністративні витрати (*рядок звіту 1030 «Адміністративні витрати»*) у I кварталі 2026 року виконано на 96,7% (заплановано – 2553,0 тис. грн, фактично склали - 2468,0 тис. грн).

В порівнянні з відповідним звітним періодом 2025 року адміністративні витрати у I кварталі 2026 року зросли на 16,6% , з огляду на зростання вартості послуг.

Інші операційні витрати (*рядок звіту 1080 «Інші операційні витрати»*) у I кварталі 2026 року склали 64,8% запланованої суми (заплановано – 1068,0 тис. грн, фактично склали - 692,0 тис. грн) та зменшились в порівнянні з відповідним періодом минулого року на 28,8% (з 972,0 тис. грн до 692,0 тис. грн).. Відхилення -1,0 тис. грн по рядку 1080 у звіті про виконання фінансового плану від затвердженого фінансового плану виникло за рахунок округлення.

Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників) на підприємстві складає 150 осіб, в т.ч.: керівник - 1 особа, адміністративно-управлінський персонал - 33 особи, працівники – 116 осіб. Витрати на оплату праці за I квартал 2026 року

склали 8270,0 тис. грн, при запланованих 8328,0 тис. грн. Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника склали – 18378 гривень, при запланованих 18757 гривень. Розмір мінімального посадового окладу у 2026 році збільшився і склав 8647 гривень.

Станом на 31.03.2026 в Центрі обліковувалася поточна дебіторська заборгованість у сумі 33,0 тис. грн по розрахунках з контрагентами (заборгованість за надані платні послуги).

Станом на 31.03.2026 в Центрі обліковувалася поточна кредиторська заборгованість у загальній сумі 420,0 тис. грн. , в т. ч.:

- 16,0 тис. грн – по розрахунках з постачальниками та іншими контрагентами термін оплати якої за умовами укладених договорів (умов щодо надання первинних документів на оплату та порядку її здійснення), не настав;

- 404,0 тис. грн – по розрахунках з податків з заробітної плати, податку на додану вартість, податку на землю(термін сплати за якими не настав) .

Позикових коштів підприємство не має.

Розділ IV. Очікувані фінансові результати.

За I квартал 2026 року фактичні видатки Центру перевищили фактичні надходження на 1037,0 тис. грн (заплановано – 735,0 тис грн) за рахунок часткового використання залишків запасів наявних на початок 2026 року. Дохідна частини від запланованого рівня виконана на 99,1% (заплановано – 14718,0 тис. грн, фактично – 14593,0 тис. грн) , витратна частина на 97,0% (заплановано – 13983,0 тис. грн, фактично – 13556,0 тис. грн).

За результатами фінансово - господарської діяльності за I квартал 2026 року Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни» Роменської міської ради отримало позитивний фінансовий результат у сумі 1037,0 тис. грн, що забезпечує фінансову стійкість Центру та можливість подальшої реалізації завдань і проведення заходів по наданню первинної медичної допомоги населенню в подальшому .

Залишок грошових коштів на розрахункових рахунках Центру на кінець року складає 5372,0 тис. грн, що забезпечує можливість своєчасної виплати заробітної плати працівникам підприємства та проведення інших невідкладних витрат для надання медичної допомоги населенню у подальших звітних періодах 2026 року.

Розділ V. Інвестиційна діяльність підприємства.

Затвердженням на I квартал 2026 року Фінансовим планом передбачено капітальні інвестиції у загальній сумі 70,0 тис. грн, фактичний обсяг капітальних інвестицій у звітному періоді склав 70,0 тис. грн.

За джерелами капітальних інвестицій внесені зміни: передано право на користування землею за адресою: с. Борозенки, вул. Конотопська, 4В, нормативно-грошової оцінки складає 41,0 тис.грн.

Протягом I кварталу 2026 року за кошти НСЗУ придбано: монітор пацієнта (1 од.) – 16,0 тис. грн, картриджі (2 од.) – 7,0 тис. грн, килимок брудозахисний (1 од.) – 2,8 тис. грн.

Головний лікар
КНП «ЦПМСД міста Ромни» РМР



Світлана ШВАЙКА