

Додаток
до Методичних рекомендацій
щодо розроблення фінансового плану бюджету
господарювання державного сектору економіки

		Код		Внесені зміни до затвердженого фінансового плану (дата)	
Підприємство	Комунальне некомерційне підприємство "Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни" Ромненської міської ради	за ЄДРПОУ	39045101	зміни з	23.04.2026
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ		зміни з	
Суб'єкт управління	Ромненська міська рада	за СКОДУ	17184	зміни з	
Вид економічної діяльності	Загальна медична практика	за КВЕД	86.21	зміни з	
Галузь	ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я				
Одиниця виміру, тис. грн					
Розмір державної частки у статутному капіталі					
Середньооблікова кількість штатних працівників	143				
Місцезнаходження	Сумська обл. м.Ромни І-й пров. Коржівської 6.7				
Телефон	0960879333			Стандартні звітності ЦСО/БОУ	X
Прізвище та власне ім'я керівника	Швайба Світлана Сергіївна			Стандартні звітності МСФЗ	

ЗВІТ
про виконання фінансового плану
за I півріччя 2026

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року		Звітний період (I квартал)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, %	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Формування фінансових результатів							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	15 034	18 512	9 215	9 281	66	101
Субвартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	18 544	20 569	10 732	10 173	-559	95
Валовий прибуток/збиток	1020	(3 510)	(2 057)	(1 517)	(892)	625	59
ЕВІТІДА	1300	1 864	3 204	724	1 726	1 002	238
Чистий фінансовий результат	1200	563	2 240	292	1 203	911	412
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	7	7	5	5	-	100
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
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 підставу дивідендів на державну частку	2132	-	-	-	-	-	-
Усього виплат на користь держави	2200	6 130	6 766	3 999	3 702	-297	93
III. Капітальні інвестиції							
Капітальні інвестиції	4000	70	525	35	455	420	1 300
IV. Коефіцієнтний аналіз							
Коефіцієнти рентабельності							
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5010	0,0374	0,1210	0,0317	0,1296	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	0,0235	0,0784	0,0198	0,0801	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	-	1,1840	-	-	X	X
Коефіцієнт рентабельності EBITDA (EBITDA, рядок 1300 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5013	0,1240	0,1731	0,0786	0,1860	X	X
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080)	5014	0,0549	0,2028	0,0306	0,1089	X	X
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / сукупні активи, рядок 6020)	5015	0,0267	0,1050	0,0140	0,0564	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	-	1,2313	-	-	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	2,5236	2,2529	4,7408	2,2529	X	X
Коефіцієнт покриття EBITDA фінансових витрат (EBITDA, рядок 1300 / фінансові витрати, рядок 1140)	5021	-	-	-	-	X	X
Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA ((фінансові зобов'язання (короткострокові кредити банків, рядок 6041 + довгострокові кредити банків, рядок 6031) - гроші та їх еквіваленти, рядок 6015 + поточні фінансові інвестиції, рядок 6014) / EBITDA, рядок 1300)	5022	(2,2811)	(2,0334)	(8,5483)	(3,7746)	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	0,1924	0,2298	0,0963	0,2298	X	X
Коефіцієнти ліквідності							
Коефіцієнт поточної ліквідності (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040)	5030	2,7474	2,5176	6,2229	2,5176	X	X

Коефіцієнт швидкої ліквідності (оборотні активи, рядок 6010 - запаси, рядок 6011) / поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040)	5031	1,1507	1,4475	3,9318	1,4475	X	X
Коефіцієнт абсолютної ліквідності (гроші та їх еквіваленти, рядок 6015 + поточні фінансові інвестиції, рядок 6014) / поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040)	5032	1,0468	1,3288	3,0791	1,3288	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	9 953	8 992	8 368	x	624	107
основні засоби	6001	5 125	4 362	4 278	x	84	102
нерівна вартість	6002	19 288	20 790	19 093	x	1 697	109
інше	6003	14 163	16 428	14 815	x	1 613	111
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	11 160	12 344	12 508	x	-164	99
чисті	6011	6 486	5 247	4 605	x	642	114
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6012	12	16	7	x	9	229
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6013	-	-	-	x	-	-
поточні фінансові інвестиції	6014	-	-	-	x	-	-
гроші та їх еквіваленти	6015	4 252	6 515	6 189	x	326	105
Усього активи	6020	21 114	21 336	20 876	x	460	102
Довгострокові зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6030	-	-	-	x	-	-
довгострокові кредити банків	6031	-	-	-	x	-	-
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	4 062	4 903	2 010	x	2 893	244
короткострокові кредити банків	6041	-	-	-	x	-	-
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6042	-	46	-	x	46	-
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6043	314	359	2	x	357	17 950
Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6050	6 801	5 386	8 835	x	-3 449	61
державні гранти і субвенції	6060	-	-	-	x	-	-
фінансові запозичення	6070	-	-	-	x	-	-
Власний капітал	6080	10 251	11 046	9 529	x	1 517	116

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 (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	146	147	148	144	-4	97
члени наглядової ради	8001	-	-	-	-	-	-
члени правління	8002	-	-	-	-	-	-
керівник	8003	1	1	1	1	-	100
адміністративно-управлінський персонал	8004	26	29	29	27	-2	93
працівники	8005	119	117	118	116	-2	98
Витрати на оплату праці	8010	14 823	16 401	8 832	8 131	-701	92
члени наглядової ради	8011	-	-	-	-	-	-
члени правління	8012	-	-	-	-	-	-
керівник	8013	405	457	228	229	1	100
адміністративно-управлінський персонал	8014	2 802	3 293	1 830	1 586	-244	87
працівники	8015	11 616	12 651	6 774	6 316	-458	93
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	16 921	18 595	19 892	18 822	-1 070	95
член наглядової ради	8021	-	-	-	-	-	-
член правління	8022	-	-	-	-	-	-
керівник	8023	67 500	76 167	76 000	76 333	333	100
посадовий оклад	8023/1	24 369	24 533	24 910	24 155	-755	97
преміювання	8023/2	35 812	43 077	43 967	42 429	-1 538	97
інші виплати, передбачені законодавством	8023/3	7 319	-	7 123	9 749	2 626	137
адміністративно-управлінський працівник	8024	17 962	-	21 034	22 028	994	105
працівник	8025	16 269	-	19 136	18 149	-987	95

* при розрахунку середньомісячних витрат на оплату праці необхідне корегування формул залежно від звітного періоду (квартал, півріччя, 9 місяців тощо), яке буде відповідно ділення на кількість місяців у звітному періоді

Керівник

Головний лікар
(посада)



Світлана Швайка

Власне ім'я ПІРІЗВИЩЕ

І. Інформація
до звіту про виконання фінансового плану за

І півріччя 2026

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

Код за ЄДРПОУ	Найменування підприємства	Вид діяльності
1	2	3
39045101	КНП "ЦІМСД міста Ромні"РМР	86.10 Діяльність лікарняних закладів

2. Інформація про бізнес підприємства (код 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 (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	зміна ціни одиниці (вартості продукції/ наданих послуг)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Діяльність лікарняних закладів	8 767	36 629 декларацій	957,4	8 751	36 516 декларацій	958,6	-16	-113 декларацій	1,2	100	100	100,0
Діяльність лікарняних закладів	448	937 послуг	478,0	530	936 послуг	566,2	82	-1 послуг	88,2	118	100	118,0
Усього	9 215	-	-	9 281	-	-	66	-	-	101	-	-

4. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком 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	15 034	18 512	9 215	9 281	66	101	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(18 544)	(20 569)	(10 732)	(10 173)	-559	95	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	(1 328)	(2 057)	(911)	(878)	-33	96	
Витрати на паливо	1012	(318)	(476)	(270)	(162)	-108	60	
Витрати на електроенергію	1013	(527)	(586)	(220)	(335)	-115	152	
Витрати на оплату праці	1014	(11 616)	(12 594)	(6 774)	(6 298)	-476	93	
Видрачування на соціальні заходи	1015	(2 486)	(2 702)	(1 490)	(1 353)	-137	91	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	(207)	(190)	(247)	(167)	-80	68	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	(1 296)	(960)	(432)	(521)	89	121	
Рентна плата (розшифрувати)	1018	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
		(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
Інші витрати (розшифрувати)	1019	(766)	(1 004)	(388)	(459)	-71	118	
витрати на оренду приміщень, інфраструктури, спецтехніки тощо	1019/1	(58)	(200)	(75)	(131)	-56	175	
витрати на охорону праці та техніку безпеки виробничого персоналу	1019/2	(25)	(38)	(-)	(-)	-	-	
витрати за роботи та послуги сторонніх організацій	1019/3	(220)	(247)	(107)	(163)	-56	152	
комунальні послуги	1019/4	(463)	(519)	(206)	(165)	-41	80	
Валовий прибуток (збиток)	1020	(3 510)	(2 057)	(1 517)	(892)	625	59	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	(4 037)	(4 724)	(2 601)	(2 256)	-345	87	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	(26)	(41)	(16)	(16)	-	100	
витрати на оренду службових автомобілів	1032	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на консалтингові послуги	1033	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на страхові послуги	1034	(5)	(45)	(1)	(36)	-35	3 600	
витрати на аудиторські послуги	1035	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	

витрати на службові видрядження	1036	(2)	(7)	(2)	(5)	3	250	
витрати на зв'язок	1037	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на оплату праці	1038	(3 207)	(3 738)	(2 058)	(1 808)	-250	88	
відхилення на соціальні заходи	1039	(663)	(766)	(449)	(366)	-83	82	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на операційну оренду основних засобів та роєлті, що мають загальногосподарське призначення	1041	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
організаційно-технічні послуги	1044	(-)	(13)	(-)	(8)	8	-	
консультаційні та інформаційні послуги	1045	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
юрідичні послуги	1046	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
послуги з оцінки майна	1047	(-)	(-)	(4)	(-)	-4	-	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	(1)	(6)	(2)	(1)	-1	50	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050	(-)	(-)	(10)	(-)	-10	-	
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1051	(133)	(108)	(59)	(16)	-43	27	
Судово-переклад	1051/1	(1)	(2)	(-)	(-)	-	-	
рахунково-касове обслуговування	1051/2	(2)	(3)	(2)	(2)	-	100	
податки та обов'язкові платежі	1051/3	(72)	(79)	(34)	(-)	-34	-	
Витрати майбутніх періодів(періодичні видання)	1051/4	(14)	(23)	(12)	(14)	2	117	
контракти, витрати матеріали	1051/5	(3)	(1)	(-)	(-)	-	-	
інформаційне забезпечення	1051/6	(41)	(-)	(11)	(-)	-11	-	
Витрати на збут, у тому числі:	1060	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
транспортні витрати	1061	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на зберігання та упаковку	1062	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на оплату праці	1063	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
відхилення 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	9 674	12 309	5 811	6 947	1 136	120	
курсові різниці	1071	-	-	-	-	-	-	
нечислові операційні доходи (розшифрувати)	1072	7 837	8 167	4 823	4 036	-787	84	
амортизаційні відрахування від активів отриманих безкоштовно від благодійних організацій, придбаних за кошти Роменської міської територіальної громади	1072/1	1 122	700	295	303	8	103	
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	6 715	-	-	-	-	-	
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	-	7 460	4 528	3 726	-802	82	
чи рах. бюджету Роменської МТГ: Програма мобілізаційної підготовки Роменської МТГ та забезпеч. заходів, пов'язаних із виконанням військового обов'язку, призовом громадян України на строкову службу до сил ЗСУ та инш. військових формувань на 2025-2027р.	1072/4	-	-	-	7	7	-	
інші операційні доходи (розшифрувати)	1073	1 837	4 142	988	2 911	1 923	295	
від залишків коштів на рахунок	1073/1	134	157	-	88	88	-	
від операційної оренди активів	1073/2	26	27	-	16	16	-	
вигнані суми штрафів, пені, неустойок та інших санкцій за порушення господарських договорів	1073/3	2	74	-	1	1	-	

операційні доходи за рахунок отриманих благодійно/безкоштовно/централізованого постачання ТМЦ	1073/4	1 675	3 884	988	2 806	1 818	284	
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	(1 559)	(3 288)	(1 401)	(2 596)	1 195	185	
курсові різниці	1081	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
пенсійні операційні витрати (розшифрувати)	1082	(-)	(4)	(-)	(2)	2	-	
амортизаційні відрахування на майно здане в оренду	1082/1	(-)	(4)	(-)	(2)	2	-	
витрати на благодійну допомогу	1083	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
відрахування до резерву сумнівних боргів	1084	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1085	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
Інші операційні витрати (розшифрувати)	1086	(1 559)	(3 284)	(1 401)	(2 594)	1 193	185	
операційні витрати. Програма забезпечення населення первинною медичною допомогою закладами охорони здоров'я Роменської МТГ на 2023-2026роки (забезп. медичними та інш. виробами, харчовими продуктами , лікарськими засобами осіб з інвалідністю)	1086/1	(973)	(1 200)	(1 022)	(621)	-401	61	
операційні витрати ТМЦ отриманих як гум. допомоги/благодійно/безкоштовно	1086/2	(524)	(1 965)	(366)	(1 922)	1 556	525	
Інше	1086/3	(-)	(1)	(-)	(1)	1	-	
СЦЗ на лікарняні підприємства та ПФУ	1086/4	(27)	(49)	(9)	(25)	16	278	
Лікарняні за рахунок роботодавця	1086/5	(35)	(69)	(4)	(25)	21	625	
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	568	2 240	292	1 203	911	412	
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	-	-	-	-	-	-	
курсові різниці	1151	-	-	-	-	-	-	
Інші доходи (розшифрувати)	1152	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	(5)	(-)	(-)	(-)	-	-	
курсові різниці	1161	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
Інші витрати (розшифрувати)	1162	(5)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на ліквідацію необоротних активів (розбирання, демонтаж тощо)	1162/1	(5)	(-)	(-)	(-)	-	-	
Фінансовий результат до оподаткування	1170	563	2 240	292	1 203	911	412	
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	563	2 240	292	1 203	911	412	
прибуток	1201	563	2 240	292	1 203	911	412	
збиток	1202	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
Усього доходів	1210	24 708	30 821	15 026	16 228	1 202	108	
Усього витрат	1220	(24 145)	(28 581)	(14 734)	(15 025)	291	102	
Неконтрольована частка	1230	-	-	-	-	-	-	
ЕВІТДА (фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100 + амортизація, рядок 1430)	1300	1 864	3 204	724	1 726	1 002	238	
Елементи операційних витрат								
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	2 766	5 406	1 197	3 390	2 193	283	
витрати на сировину та основні матеріали	1401	2 448	4 888	927	3 186	2 259	344	
витрати на паливо та енергію	1402	318	518	270	204	-66	76	
Витрати на оплату праці	1410	14 823	16 401	8 832	8 131	-701	92	
Відрахування на соціальні заходи	1420	3 149	3 230	1 939	1 458	-481	75	
Амортизація	1430	1 296	964	432	523	91	121	

інші операційні витрати	1440	2 106	2 581	2 334	1 524	-810	65	
сього	1450	24 140	28 582	14 734	15 026	292	102	

Керівник

Головний лікар
(посада)



Світлана Швайка
Власне ім'я ПІРІЗВИЩЕ

П. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Розподіл чистого прибутку							
Чистий фінансовий результат	1200	563	2 240	292	1 203	911	412
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	2000	3 393	3 705	4 433	4 742	309	107
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду, усього, у тому числі:	2009	3 393	3 705	4 433	4 742	309	107
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
державними унитарними 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 звітної періоду	2070	3 956	5 945	4 725	5 945	1 220	126
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів							
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	525	582	339	320	-19	94
податок на прибуток підприємств	2111	-	-	-	-	-	-
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітної періоду	2112	7	7	5	5	-	100
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітної періоду	2113	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
акцизний податок	2114	-	-	-	-	-	-
рентна плата за транспортування	2115	-	-	-	-	-	-
рентна плата за користування надрами	2116	-	-	-	-	-	-
податок на доходи фізичних осіб	2117	518	575	334	315	-19	94
інші податки та збори (розшифрувати)	2118	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	2120	1 981	2 196	1 279	1 206	-73	94
податок на доходи фізичних осіб	2121	1 951	2 162	1 256	1 186	-70	94
земельний податок	2122	30	33	22	20	-2	91
орендна плата	2123	-	-	-	-	-	-
інші податки та збори (розшифрувати)	2124	-	1	1	-	-1	-
екологічний податок	2124/1	-	1	1	-	-1	-
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	3 624	3 988	2 381	2 176	-205	91
відрахування частини чистого прибутку державними унитарними 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	-	-	-	-	-	-
мітні платежі	2133	-	-	-	-	-	-
додатковий внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2134	2 937	3 230	1 939	1 762	-177	91

інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2135	687	758	442	414	-28	94
військовий збір	2135/1	687	758	442	414	-28	94
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	2140	-	-	-	-	-	-
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	6 150	6 766	3 999	3 702	-297	93

Керівник _____

Головний лікар
(посада)



Світлана Швайка
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року		Звітний 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	21 717	25 547	13 899	13 050	-849	94
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	15 024	18 501	9 215	9 302	87	101
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020	-	-	-	-	-	-
податку на додану вартість	3030	-	-	-	-	-	-
Цільове фінансування, у тому числі:	3040	6 536	6 850	4 559	3 647	-912	80
бюджетне фінансування	3041	6 399	6 662	4 528	3 549	-979	78
інші надходження (розшифрувати)	3042	137	188	31	98	67	316
кошти фонду соціального страхування (лікарняні тощо)	3042/1	137	159	31	95	64	306
Судові стягнення	3042/2	-	29	-	3	3	-
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)	3070	157	196	125	101	-24	81
надходження відсотків по залишках на поточних рахунках	3070/1	127	147	90	79	-11	88
надходження від операційної оренди	3070/2	21	30	35	22	-13	63
повернення попередньої оплати	3070/3	9	19	-	-	-	-
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100	(20 168)	(21 949)	(13 140)	(11 907)	-1 233	91
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	(2 321)	(3 131)	(1 584)	(1 615)	31	102
Розрахунки з оплати праці	3120	(10 553)	(11 559)	(6 800)	(6 312)	-488	93
Відрахування на соціальні заходи	3130	(2 937)	(3 230)	(1 939)	(1 762)	-177	91
Повернення коштів за короткостроковими 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	(3 193)	(3 536)	(2 060)	(1 940)	-120	94
податок на прибуток підприємств	3151	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
податок на додану вартість	3152	(7)	(7)	(5)	(5)	-	100
акцизний податок	3153	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
рендна плата	3154	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
податок на доходи фізичних осіб	3155	(2 469)	(2 737)	(1 590)	(1 501)	-89	94
інші зобов'язання з податків і зборів, у тому числі:	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 (розшифрувати)	3157	(717)	(792)	(465)	(434)	-31	93
земельний податок	3157/1	(29)	(33)	(465)	(20)	-445	4
військовий збір	3157/2	(687)	(758)	(-)	(414)	414	-
екологічний податок	3157/3	(1)	(1)	(-)	(-)	-	-
Повернення коштів до бюджету	3160	(9)	(48)	(47)	(3)	-44	6
інші витрачання (розшифрувати)	3170	(1 155)	(445)	(710)	(275)	-435	39
відрахування профспілкам	3170/1	(99)	(111)	(115)	(67)	-48	58
витрати на відрядження	3170/2	(2)	(5)	(5)	(4)	-1	80
відшкодування вартості пільгових медикаментів пільгової категорії населення	3170/3	(371)	(329)	(588)	(204)	-384	35
інше	3170/4	(683)	(-)	(2)	(-)	-2	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1 549	3 598	759	1 143	384	151
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності							

IV. Капітальні інвестиції							
Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим 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	70	525	35	455	420	1 300
капітальне будівництво	4010	-	-	-	-	-	-
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	-	411	-	411	411	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	70	73	35	44	9	126
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	-	41	-	-	-	-
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	-	-	-	-	-	-
капітальний ремонт	4060	-	-	-	-	-	-

Керівник _____
Головний лікар
(посада)

(підпис)

Світлана Швайка
Власне ім'я ПІРІЗВИЩЕ

V. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок 2026 року			Отримано залучених коштів за звітний період		Повернено залучених коштів за звітний період										Заборгованість за кредитами на кінець 2026 року		
	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														сума основного боргу	відсотки нараховані
						план	факт	план	факт	план	факт	план	факт					
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 лікар
(посада)

(підпис)

Світлана Швайка
Власне ім'я ПІРІЗВИЩЕ

VI. Джерела капітальних інвестицій

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів				Бюджетне фінансування				Власні кошти				Інші джерела				Усього			
		план	факт	відхи-лення +/-	виконання %	план	факт	відхи-лення +/-	виконання %	план	факт	відхи-лення +/-	виконання %	план	факт	відхи-лення +/-	виконання %	план	факт	відхи-лення +/-	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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	411	411	-	-	411	411	-
2.1	Автоматичний гематологічний апаратор HTI MicroCC-25P від C/1101 13.04.2004	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	411	411	-	-	411	411	-
3	придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	-	-	-	-	-	19	19	-	35	16	-19	-46	-	9	9	-	35	44	9	126
4	придбання (виготовлення) нематеріальних активів (розшифрувати програмне забезпечення)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1	модернізація, модифікація (додатков. дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	модернізація, модифікація (додатков. дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.1	модернізація, модифікація (додатков. дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	капітальний ремонт	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього		-	-	-	-	-	19	19	100	35	16	-19	-46	-	420	420	-	35	455	420	1 300
Відсоток		-	-	-	-	-	4	-	-	100	4	-	-	-	92	-	-	100	100	-	-

VII. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок звітного періоду	Незавершене 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 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
1			-	-	-	-	-	-	-	-		
Усього			-	-	-	-	-	-	-	-		

Керівник _____
Головний лікар
(посада)



(підпис)

Світлана Швайка
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ



**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.cpmsd@gmail.com Код ЄДРПОУ 39045101

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

**до звіту про виконання фінансового плану за I півріччя 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 півріччя 2026 року загальна сума доходів склала – 30821,0 тис. грн, в порівнянні з відповідним періодом 2025 року обсяг доходів зріс на 24,7%, з огляду на:

- зростання базової капітаційної ставки за пакетом *‘‘Первинна медична допомога’’* з 844,4 грн у 2025 році до 1007,30 грн у 2026 році та застосування до базової капітаційної ставки підвищувальних коригувальних коефіцієнтів, визначених постановою Кабінету Міністрів України від 31.12.2025р. за №1808;

- надходження у 2026 році доходів від видів платних медичних послуг, які у 2025 році не надавалися, зокрема медичні послуги за проєктом *‘‘Скринінг здоров'я для осіб віком від 40 років’’* (згідно з Порядком, визначеним постановою Кабінету Міністрів України від 10.12.2025р. за №1652).

Основним джерелом доходу Центру у I півріччі 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.

Загальна сума доходів за II квартал 2026 року склала – 16228,0 тис. грн, при запланованих 15026,0 тис. грн (виконання 108,0%), зокрема дохід від реалізації медичних послуг склав 9281,0 тис. грн при запланованих – 9215,0 тис. грн (виконання 100,7%) (рядок звіту 1000 *«Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)»*).

У I півріччі 2026 року дохід від реалізації медичних послуг склав 18512,0 тис. грн, в порівнянні з відповідним періодом 2025 року обсяг доходів від реалізації медичних послуг зріс на 23,1 % (з 15034,0 тис. грн до 18512,0 тис. грн).

У звітному періоді підприємство отримало «Інші операційні доходи» (рядок звіту 1070) в сумі –12309,0 тис. грн, які в порівнянні з відповідним періодом 2025 року зросли на 27,2% (з 9674,0 тис. грн до 12309,0 тис. грн), що обумовлено збільшенням обсягу надходження та використання безоплатно поставлених лікарських засобів, виробів медичного призначення, інших оборотних активів.

В II кварталі 2026 року «Інші операційні доходи» (рядок звіту 1070) склали – 6947,0 тис. грн, при запланованих – 5811,0 тис. грн (виконання 119,5%), джерелом яких були:

1) дохід від активів отриманих від благодійних організацій (безкоштовно), придбаних за кошти Роменської міської територіальної громади (у 2020 – 2025 роках) у сумі нарахованої амортизації (рядок звіту 1072/1 «Нетипові операційні доходи») склали 303,0 тис. грн при запланованих 295,0 тис. грн (виконання 102,7%);

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 1072/3 «Нетипові операційні доходи») отримано в сумі 3726,0 тис. грн при запланованих – 4528,0 тис. грн (виконання 82,3%), проведено відповідно до фактичних видатків Центру на зазначені цілі ;

- Програмою мобілізаційної підготовки Роменської МТГ та забезпечення заходів, пов'язаних із виконанням військового обов'язку, призовом громадян України на строкову службу до лав ЗСУ та інших військових формувань на 2025-2027р. (рядок звіту 1072/4 «Нетипові операційні доходи») проведено відповідно до фактичних видатків Центру на зазначені цілі в сумі 7,0 тис. грн;

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 «Інші операційні доходи») склав 2911,0 тис. грн при запланованих 988,0 тис. грн (виконання 294,6 %), в т.ч:

- у централізованому порядку, як благодійна (безкоштовна) та розподілена централізовано допомога в сумі 2806,0 тис. грн;

- відшкодування вартості спожитих орендарями комунальних послуг та експлуатаційних витрат в сумі 16,0 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 89,0 тис. грн.

Розділ III. Формування витратної частини Фінансового плану.

Загальна сума витрат за I півріччя 2026 року склала – 28581,0 тис. грн, в порівнянні з відповідним періодом 2025 року витрати зросли на 18,4%.

Собівартість медичної послуги (рядок звіту 1010 «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» за звітний період склала – 20569,0 тис. грн, в порівнянні з відповідним періодом 2025 року собівартість медичних послуг збільшилась на 10,9%

(з 18544,0 тис. грн до 20569,0 тис. грн), з огляду на збільшення витрат на паливо, енергоносії, оплату праці (на виконання вимог законодавства щодо зростання з 01.01.2026 р. мінімальної заробітної плати, з метою відповідного збільшення посадових окладів усіх працівників підприємства, дотримання державних гарантій в оплаті праці та положень Колективного договору підприємства).

За II квартал 2026 року загальна сума витрат склала – 15025,0 тис. грн, при запланованих 14734,0 тис. грн (виконання 102,0%). Собівартість медичної послуги (рядок звіту 1010 «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)») склала – 10173,0 тис. грн при запланованому показнику – 10732,0 тис. грн, або 94,8% , тобто на рівні запланованої.

Адміністративні витрати (рядок звіту 1030 «Адміністративні витрати») за I півріччя 2026 року склали – 4724, 0 тис. грн, в порівнянні з відповідним звітним періодом 2025 року адміністративні витрати збільшились на 17,0%, з огляду на зростання вартості послуг, мінімальної заробітної плати.

Інші операційні витрати (рядок звіту 1080 «Інші операційні витрати») за I півріччя 2026р. склали 3288,0 тис. грн та збільшились в порівнянні з відповідним періодом минулого року в 2.1 рази (з 1559,0 тис. грн до 3288,0 тис. грн). за рахунок фактичного використання товарно-матеріальних цінностей, отриманих у централізованому порядку, як благодійна та розподілена гуманітарна допомога.

За II квартал 2026 року інші операційні витрати склали 185,3% запланованої суми (заплановано – 1401,0 тис. грн. фактично склали - 2596,0 тис. грн) .

Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників) на підприємстві за звітний період складає 147 осіб, в т.ч.: керівник - 1 особа, адміністративно-управлінський персонал - 29 осіб, працівники – 117 осіб. Витрати на оплату праці за I півріччя 2026 року склали 16401,0 тис. грн, в порівнянні з аналогічним періодом минулого року зросли на 10,6%. Планові показники II кварталу 2026 року виконано на 92%, так фактичні витрати на оплату праці склали 8131,0 тис. грн. при запланованих 8832,0 тис. грн.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника за I півріччя 2026 року в порівнянні з аналогічним періодом минулого року зросли на 9,9% та склали – 18595 гривень, за II квартал звітного року склали – 18822 гривень, при запланованих 19892 гривень (виконання 94,6%). Розмір мінімального посадового окладу у 2026 році збільшився і склав 8647 гривень.

Станом на 30.06.2026 в Центрі обліковувалася поточна дебіторська заборгованість у сумі 16,0 тис. грн по розрахунках з контрагентами (заборгованість за надані платні послуги).

Станом на 30.06.2026 в Центрі обліковувалася поточна кредиторська заборгованість у загальній сумі 405,0 тис. грн. , в т. ч.:

- 46,0 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;

- 359,0 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 півріччя 2026 року фактичні видатки Центру перевищили фактичні надходження на 2240,0 тис. грн, за II квартал 2026 року на 1203,0 тис. грн (заплановано – 292,0 тис грн) за рахунок часткового використання залишків запасів наявних на початок 2026 року. Дохідна частини за II квартал 2026 року від запланованого рівня виконана на 108,0% (заплановано –

15026,0 тис. грн. фактично – 16228,0 тис. грн), витратна частина на 102,0% (заплановано – 14734,0 тис. грн, фактично – 15025,0 тис. грн).

За результатами фінансово - господарської діяльності за I півріччя 2026 року Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги міста Ромни» Роменської міської ради отримало позитивний фінансовий результат у сумі 2240,0 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 звітного періоду складає 6515,0 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.

Капітальні інвестиції за I півріччя звітного року склали 525,0 тис. грн та зросли в 7,5 раза порівняно з аналогічним періодом минулого року. Затвердженням на II квартал 2026 року Фінансовим планом передбачено капітальні інвестиції у загальній сумі 35,0 тис. грн, фактичний обсяг капітальних інвестицій у звітному періоді склав 44,0 тис. грн.

В II кварталі 2026 року підприємство отримало автоматичний гематологічний аналізатор HTI MicroCC-25 Plus C/H0172702004 вартістю 411,0 тис. грн, як благодійна допомога від БО «Благодійний фонд «Екшн Егеінст Хангер»».

Головний лікар
КНП «ЦПМСД міста Ромни» РМР



Світлана ШВАЙКА

Вик: Тетяна КИСЛА
(05448) 5-99-40