



**ХЕРСОНСЬКА МІСЬКА ВІЙСЬКОВА АДМІНІСТРАЦІЯ
ХЕРСОНСЬКОГО РАЙОНУ ХЕРСОНСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**РОЗПОРЯДЖЕННЯ
НАЧАЛЬНИКА ХЕРСОНСЬКОЇ МІСЬКОЇ
ВІЙСЬКОВОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ
ХЕРСОНСЬКОГО РАЙОНУ ХЕРСОНСЬКОЇ ОБЛАСТІ
м. Херсон**

24.03.2026

№ 245/А

Про звіт комунального
некомерційного підприємства
«Херсонська міська стоматологічна
поліклініка» Херсонської міської
ради про виконання фінансового
плану за 2025 рік

Заслухавши звіт про виконання фінансового плану комунальним некомерційним підприємством (КНП) «Херсонська міська стоматологічна поліклініка» Херсонської міської ради за 2025 рік, згідно з розпорядженням начальника Херсонської міської військової адміністрації Херсонського району Херсонської області від 09.06.2023 № 270р «Про затвердження Тимчасового порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств комунальної власності Херсонської міської територіальної громади», відповідно до Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», статей 4, 9, 10 Закону України «Про правовий режим воєнного стану», постанови Верховної Ради України від 03.11.2022 № 2706-ІХ «Про здійснення начальниками військових адміністрацій населених пунктів у Бериславському, Генічеському, Каховському, Скадовському, Херсонському районах Херсонської області повноважень, передбачених частиною другою статті 10 Закону України "Про правовий режим воєнного стану"», Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» (зі змінами, затвердженими відповідними законами України), розпорядження Президента України від 03.06.2025 № 76/2025-рп «Про призначення Я. Шанька начальником Херсонської міської військової адміністрації Херсонського району Херсонської області», керуючись пунктом 8 частини сьомої статті 15 Закону України «Про правовий режим воєнного стану»:

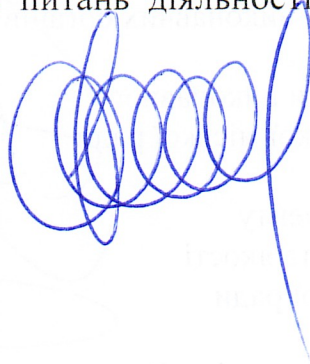
1. Взяти до відома звіт про виконання фінансового плану КНП «Херсонська міська стоматологічна поліклініка» Херсонської міської ради за 2025 рік (додається).

2. Департаменту інформаційних технологій міської ради (ЗАРУБА І.) оприлюднити розпорядження на офіційному сайті Херсонської міської ради та її виконавчих органів.

3. Відповідальність за виконання цього розпорядження покласти на в. о. начальника управління, заступника начальника управління охорони здоров'я Херсонської міської ради КУЛІНІЧ С. та директора КНП «Херсонська міська стоматологічна поліклініка» Херсонської міської ради ЗАКРЕВСЬКУ К.

4. Контроль за виконанням розпорядження покласти на заступника Херсонського міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради МАЛИЦЬКУ А.

Начальник Херсонської міської
військової адміністрації



Ярослав ШАНЬКО

Додаток 6
до Тимчасового порядку складання,
затвердження та контролю
виконання фінансових
планів підприємств комунальної
власності Херсонської міської
територіальної громади

ПОГОДЖЕНО

Т.в.о.начальника, заступник начальника управління
охорони здоров'я Херсонської міської ради

Світлана КУЛІНІЧ



	Коди
Підприємство: Комунальне некомерційне підприємство «Херсонська міська стоматологічна поліклініка» Херсонської міської ради	За ЄДРПОУ 01983915
Вид економічної діяльності: стоматологічна практика	За КВЕД: 86.23
Середньооблікова кількість штатних працівників	104
Місцезнаходження: 73000, Херсонська область, місто Херсон, вулиця	
Керівник, телефон: Катерина ЗАКРЕВСЬКА (067)2864144	
Одиниця виміру – тис. грн	

**Звіт про виконання фінансового плану підприємства
за 2025 рік**

**Комунальне некомерційне підприємство «Херсонська міська стоматологічна поліклініка»
Херсонської міської ради**

Основні фінансові показники підприємства

I. Формування прибутку підприємства

	Код рядка	План (зі змінами)	Факт	Відхилення, (+,-)	Виконання %
1	2	3	4	5	6
I. Формування фінансових результатів					
Доходи					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	001	45 027,4	42 726,4	2 301,0	94,9
Податок на додану вартість	002	0,0	0,0	0,0	x
Акцизний збір	003	0,0	0,0	0,0	x
Інші непрямі податки (розшифрувати)	004	0,0	0,0	0,0	x
Інші вирахування з доходу (розшифрувати)	005	0,0	0,0	0,0	x
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	006	45 027,4	42 726,4	2 301,0	94,9
-доходи за Програмою медичних гарантій (спеціалізована медична допомога) НСЗУ	006/1	11 674,5	11 692,1	-17,6	100,2
- дохід від надання платних послуг	006/2	33352,9	31 034,3	2 318,6	93,0
Інші операційні доходи (розшифрувати)	007	4 753,6	4 926,1	-172,5	103,6
- доходи від місцевого бюджету за місцевими програмами, включаючи бюджет розвитку та бюджет розвитку за рахунок коштів державного бюджету, в тому числі:	007/2	4 753,6	4 926,1	-172,5	103,6
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, поточні видатки (придбання палива, обладнання та устаткування)	007/2/1	635,8	634,4	1,4	99,8
-дохід від міського бюджету за програмою 0712100 "Міська програма надання стоматологічних послуг окремим категоріям дорослого та дитячого населення Херсонської міської територіальної громади на 2025 рік"	007/2/3	1571,4	1 571,4	0,0	100,0
Фінансування видатків на погашення штрафних санкцій, пені та кредиторської заборгованості із заробітної плати з нарахуваннями за 2022-2023 роки по реорганізованому КНП «Херсонська міська дитяча стоматологічна поліклініка»	007/2/4	2546,4	2 706,7	-160,3	106,3

	Код рядка	План (зі змінами)	Факт	Відхилення, (+,-)	Виконання %
1	2	3	4	5	6
Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України	007/2/5	0,0	13,6	-13,6	x
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	009	155,1	107,4	47,7	69,2
Фінансування послуг окремим категоріям дорослого та дитячого населення «Комплексна програма надання ургентної стоматологічної допомоги окремим категоріям дорослого та дитячого населення Чорнобайвської сільської територіальної громади Херсонського району Херсонської області на 2025 рік»	009/1	155,1	107,4	47,7	69,2
Інші доходи (розшифрувати)	010	0,0	3 513,2	-3 513,2	x
благодійна негрошова допомога (гуманітарна допомога від юр. та фіз осіб)	010/1	0,0	178,8	-178,8	x
-дохід від безоплатно одержаних оборотних активів (благодійна допомога, централізовані поставки, тощо)	010/2	0,0	3 334,4	-3 334,4	x
Усього доходів	012	49 936,1	51 273,1	-1 337,0	102,7
Витрати					
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) (розшифрувати)	013	33 538,4	33 986,8	-448,4	101,3
-витрати на оплату праці	013/1	20039,0	22 003,6	-1 964,6	109,8
-відрахування на соціальні заходи	013/2	4413,8	4 840,8	-427,0	109,7
-предмети, матеріали та інвентар, у т.ч	013/3	479,8	332,2	147,6	69,2
-медикаменти, медичні вироби та перев'язувальні матеріали	013/4	6000,6	5 382,6	618,0	89,7
-витрати на послуги (крім комунальних)	013/5	499,8	441,4	58,4	88,3
-оплата теплопостачання	013/6	783,3	269,6	513,7	34,4
-оплата водопостачання і водовідведення	013/7	189,4	44,9	144,5	23,7
-оплата електроенергії	013/8	1132,7	659,8	472,9	58,3
-оплата природного газу	013/9	0,0	11,9	-11,9	x
Адміністративні витрати усього, у тому числі:	014	12 508,9	12 387,7	121,2	99,0
витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	014/1	625,3	356,8	268,5	x
витрати на оплату праці	014/1/1	247,4	187,0	60,4	x
відрахування на соціальні заходи	014/1/2	54,5	41,1	13,4	x
-матеріальні витрати (предмети, матеріали, інвентар)	014/1/3	149,4	120,1	29,3	x
-поточний ремонт автотранспорту	014/1/4	174,0	8,6	165,4	4,9
<i>інші адміністративні витрати (розшифрувати)</i>	014/5	11 883,6	12 030,9	-147,3	101,2
-витрати на оплату праці	014/5/1	9203,3	9 520,0	-316,7	103,4
-відрахування на соціальні заходи	014/5/2	2 027,1	2 094,4	-67,3	x
виплата пенсій і допомоги	014/5/3	58,2	55,3	2,9	95,0
-предмети, матеріали та інвентар	014/5/4	284,0	78,9	205,1	27,8
-оплата послуг (крім комунальних)	014/5/5	304,0	277,0	27,0	91,1
-інші витрати (адмінзбори тощо)	014/5/9	7,0	5,3	1,7	75,7
Інші операційні витрати (розшифрувати)	016	1 162,4	3 607,9	-2 445,5	310,4
- амортизація основних засобів і нематеріальних активів	016/5	1 162,4	3 607,9	-2 445,5	310,4
витрати на утримання об'єктів будівель (капітальні ремонти)	016/11	0,0	0,0	0,0	x
Фінансові витрати (розшифрувати)	017	0,0	0,0	0,0	x
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	018	0,0	0,0	0,0	x
Інші витрати (розшифрувати)	019	180,0	0,0	180,0	0,0
- придбання обладнання та інших необоротних матеріальних активів (бюджет розвитку)	019/1	0,0	0,0	0,0	x
- придбання обладнання і предметів довгострокового користування (власні надходження)	019/2	180,0	0,0	180,0	0,0
Податок на прибуток від звичайної діяльності	020	0,0	0,0	0,0	x
Надзвичайні витрати (невідшкодовані збитки)	021	2 546,4	2 706,7	-160,3	106,3
-кредиторська заборгованість по заробітній платі за 2022-2023 р.р.	021/1	1 380,4	1 369,0	11,4	99,2
-кредиторська заборгованість по нарахуванню на оплату праці за 2022-2023 р.р.	021/2	531,1	531,1	0,0	100,0
-інші поточні видатки (погашення штрафних санкцій та пені по реорганізації КНП "Херсонська міська дитяча стоматологічна полклініка")	021/3	634,9	806,6	-171,7	127,0
Усього витрати	022	49 936,1	52 689,1	-2 753,0	105,5
Резервний фонд	023	0,0	0,0	0,0	x
Фінансові результати діяльності		0,0	-1 416,0	x	x
II. Розрахунки з бюджетом					
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до державного бюджету	029	5 632,9	7 034,5	-1 401,6	124,9
у тому числі:					

	Код рядка	План (зі змінами)	Факт	Відхилення, (+,-)	Виконання %
1	2	3	4	5	6
податок на прибуток	029/1	-	-	-	-
акцизний збір	029/2	-	-	-	-
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	029/3	-	-	-	-
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	029/4	-	-	-	-
рентні платежі	029/5	-	-	-	-
ресурсні платежі	029/6	-	-	-	-
інші податки, у тому числі (розшифрувати):	029/7	5 632,9	7 034,5	-1 401,6	124,9
-земельний податок	029/7/1	0,0	0,0	0,0	x
-екологічний податок	029/7/2	0,0	0,0	0,0	x
-ПДФО	029/7/3	5 308,1	5 503,7	-195,6	103,7
-військовий збір	029/7/4	324,8	1 530,8	-1 206,0	471,4
- перерахування до бюджету за здані срібловмісні речовини	029/7/5	0,0	0,0	0,0	x
- державна реєстрація джерел іонізуючого випромінювання тощо	029/7/6	0,0	0,0	0,0	x
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	030	0,0	0,0	0,0	x
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті у поточному році до бюджету	030/1	0,0	0,0	0,0	x
до державних цільових фондів	030/2	0,0	0,0	0,0	x
неустойки (штрафи, пені)	030/3	0,0	0,0	0,0	x
Внески до державних цільових фондів, у тому числі:	031	6 495,4	6 500,5	-5,1	100,1
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	031/1	6 495,4	6 500,5	-5,1	100,1
внески до фондів соціального страхування	031/2	0,0	0,0	0,0	x
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	032	0,0	0,0	0,0	x
місцеві податки та збори	032/1	0,0	0,0	0,0	x
інші платежі (розшифрувати)	032/2	0,0	0,0	0,0	x
III. Інвестиційна діяльність					
Доходи від інвестиційної діяльності, у т.ч.:	033	0,0	145,8	0,0	x
доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	033/1	0,0	0,0	0,0	x
доходи з державного бюджету цільового фінансування по капітальних видатках	033/2	0,0	0,0	0,0	x
Капітальні інвестиції, у т.ч.:	034	0,0	145,8	-145,8	x
капітальне будівництво	034/1	0,0	0,0	0,0	x
придбання (виготовлення) основних засобів	034/2	0,0	145,8	-145,8	x
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	034/3	0,0	0,0	0,0	x
придбання (створення) нематеріальних активів	034/4	0,0	0,0	0,0	x
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	034/5	0,0	0,0	0,0	x
капітальний ремонт	034/6	0,0	0,0	0,0	x
вартість основних засобів	035	0,0	0,0	0,0	x
IV. Фінансова діяльність					
Доходи від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т.ч.:	036	0,0	0,0	0,0	x
кредити	036/1	0,0	0,0	0,0	x
позики	036/2	0,0	0,0	0,0	x
депозити	036/3	0,0	0,0	0,0	x
Інші надходження	036/4	0,0	0,0	0,0	x
Витрати від фінансової діяльності за зобов'язаннями, у т.ч.:	037	0,0	0,0	0,0	x
кредити	037/1	0,0	0,0	0,0	x
позики	037/2	0,0	0,0	0,0	x
депозити	037/3	0,0	0,0	0,0	x
Інші витрати	037/4	0,0	0,0	0,0	x
V. Коефіцієнтний аналіз					
Валова рентабельність	038	0,00	0,00	0,00	x
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації	039	0,00	0,04	-0,04	x
коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	0,00	0,00	0,00	x
Коефіцієнт зносу основних засобів	041	0,00	0,00	0,00	x
VI. Звіт про фінансовий стан					
Необоротні активи	042	16 299,1	15 566,9	732,2	95,5
Оборотні активи	043	1 370,9	2 351,8	-980,9	171,6

	Код рядка	План (зі змінами)	Факт	Відхилення, (+,-)	Виконання %
1	2	3	4	5	6
Усього активи	044	17 510,2	17 918,7	-408,5	102,3
Дебіторська заборгованість	045	0,0	44,0	-44,0	x
Кредиторська заборгованість	046	0,0	211,7	-211,7	x
VII. Дані про персонал та оплату праці					
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у т.ч.:	047	119	104	15	87,4
керівник	047/1	1	1	0	100,0
лікарі	047/2	28	24	4	85,7
адміністративно-управлінський персонал	047/3	8	7	1	87,5
середній медичний персонал	047/4	38	31	7	81,6
молодший медичний персонал	047/5	15	13	2	86,7
інший персонал	047/6	29	28	1	96,6
Фонд оплати праці, у т.ч.:	048	29 489,5	31 710,6	-2 221,1	107,5
керівник	048/1	547,2	617,8	-70,6	112,9
лікарі	048/2	11264,3	11 599,4	-335,1	103,0
адміністративно-управлінський персонал	048/3	2088,7	2 519,5	-430,8	120,6
середній медичний персонал	048/4	4101,1	8 636,8	-4 535,7	210,6
молодший медичний персонал	048/5	3916,4	1 767,4	2 149,0	45,1
інший персонал	048/6	7571,7	6 569,7	1 002,0	86,8
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, у т.ч.:	049	20,7	25,4	-4,8	123,0
керівник	049/1	45,6	51,5	-5,9	112,9
лікарі	049/2	33,5	40,3	-6,8	120,1
адміністративно-управлінський персонал	049/3	21,8	30,0	-8,2	137,9
середній медичний персонал	049/4	9,0	23,2	-14,2	258,1
молодший медичний персонал	049/5	21,8	11,3	10,4	52,1
інший персонал	049/6	21,8	19,6	2,2	89,9
Заборгованість за заробітною платою, у т.ч.:	050	0,0	0,0	0,0	x
керівник	050/1	0,0	0,0	0,0	x
лікарі	050/2	0,0	0,0	0,0	x
адміністративно-управлінський персонал	050/3	0,0	0,0	0,0	x
середній медичний персонал	050/4	0,0	0,0	0,0	x
молодший медичний персонал	050/5	0,0	0,0	0,0	x
інший персонал	050/6	0,0	0,0	0,0	x

Директор

Катерина ЗАКРЕВСЬКА

Головний бухгалтер

Оксана ЄРМОЛЕНКО

