

Пояснювальна записка до проєкту фінансового плану на 2026 рік комунального підприємства «Показове» Софіївської селищної ради

1. Загальні відомості

Комунальне підприємство «Показове» Софіївської селищної ради є підприємством, яке засноване на комунальній власності Софіївської територіальної громади і підпорядковується Софіївській селищній раді. Діяльність підприємства здійснюється на основі Статуту комунального підприємства, який затверджений рішенням Софіївської селищної ради від 13.12.2024 № 2521-51/VIII, а також у своїй діяльності керується Конституцією та законами України, актами Президента України, Кабінету Міністрів України, нормативно-правовими актами, які видаються міністерствами, іншими органами виконавчої влади.

Підприємство за врегульованими тарифами, затвердженими рішенням виконавчого комітету від 17.01.2025 року №10, надає послуги населенню та підприємствам Кам'янського старостату по послугам з водопостачання.

Підприємство є одержувачем бюджетних коштів, та залучене до виконання бюджетних програм, які ухвалені Софіївською селищною радою відповідно до Бюджетного кодексу України.

2. Формування дохідної частини фінансового плану.

При формуванні фінансового плану КП «Показове» врахована фактична потреба для діяльності та розвитку підприємства.

У 2026 році підприємство, врахувавши фактичну платоспроможність населення у зв'язку із воєнним станом, планує отримати дохід від господарської діяльності:

код рядка 1000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 1439,1 тис. грн, від операційної діяльності :

дохід заплановано отримати від реалізації послуг з водопостачання- $36000\text{м}^3 \times 46,13\text{грн} = 1660,7\text{тис.грн}$ (населення)
 $1000\text{м}^3 \times 66,19\text{грн} = 66,2\text{тис.грн}$ (юр.особи)

Разом $1726,9\text{тис.грн} - 287,8\text{тис.грн ПДВ} = 1439,1\text{тис.грн}$ (чистий дохід)

код рядка 1070 «Інші операційні доходи» у сумі 710,4 тис. грн,

Інші операційні доходи складаються з :

- дохід від амортизації безоплатно отриманих активів – 61,0 тис. грн, ;
- дохід від отриманих коштів на цільове виконання програм – 649,4 тис. грн, (Відшкодування різниці між розміром ціни(тарифу) на житлово-комунальні послуги, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх надання-173,4 тис.грн, придбання паливо-мастильних матеріалів – 100,0 тис.грн, придбання матеріалів для ремонту водопроводу -216,0 тис грн., фінансове стимулювання працівників(преміювання, стимулюючі виплати згідно діючого законодавства – 160,0 тис.грн)

В загальному дохідна частина на 2026 рік становить 2149,5 тис. грн,

3. Формування витратної частини фінансового плану.

Для господарської діяльності та для виконання поставлених завдань згідно прийнятих програм на 2026 рік підприємство планує залучити працівників у складі 5 штатних одиниць, а саме : керівник - 1 штатна. од., адміністративно-управлінський персонал –1 штатна. од., працівники – 3 штатних. од. Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника у 2026 році прогнозуємо 13,5тис. грн,

Витратну частину фінансового плану сформовано на підставі розрахунків фактичних витрат, що склалися у базовому періоді та потребі на 2026 рік.

Загальна сума витрат на 2026 рік планується на рівні 2066,4тис. грн . З них планова собівартість становить 1593,9 тис. грн, (оплата праці, та відрахування на соціальні заходи становлять 526,9 тис. грн, витрати на придбання послуг з водопостачання- 666,0 тис.грн, на паливо мастильні матеріали - 100тис.грн, на матеріали для підтримання водопровідних мереж в робочому стані (ремонт, тощо) -216,0тис.грн, утримання технічної бази в належному стані- 24,0тис.грн, амортизація 61,0тис,грн), адміністративні витрати планово становлять 472,5 тис. грн, а саме:

- Матеріальні затрати - 29,8 тис. грн, зних:
 - оплата комунальних послуг 18,0тис.грн
 - обслуговування ПЗ «Медок»
та виготовлення електронних ключів-6,7тис.грн
 - послуги банку 2,1тис.грн;
 - придбання канцтоварів, та обслуговування
комп'ютерної техніки – 3,0тис.грн
- Витрати на оплату праці – 362,9 тис. грн,
- Відрахування на соціальні заходи (ЄСВ) – 79,8 тис. грн,

У 2026 році підприємство планує до бюджету сплатити: податок на прибуток -15,0тис.грн, Податок на доходи фізичних осіб – 143,0тис.грн військовий збір – 39,0тис.грн Єдиний соціальний внесок – 175тис.грн ПДВ- 287,8тис.грн

Підприємство за рік планує отримати 83,1тис.грн доходу(фінансовий результат.)

Податок на прибуток становить 15,0тис.грн.

Чистий дохід становитиме 68,1тис.грн. Відрахування частини чистого прибутку до місцевого бюджету – 1,37 тис.грн.

Директор

Наталя ГОЛОВЧЕНКО