

**Пояснювальна записка
до фінансового плану на 2026 рік
Комунального підприємства «Софіївське» Софіївської селищної ради**

КП «Софіївське» засноване на комунальній власності Софіївської об'єднаної територіальної громади, належить до сфери управління, діє на правах комунального підприємства на засадах господарського розрахунку і є юридичною особою. Підприємство створене у травні 2010 року.

Метою створення і діяльності підприємства є:

- забезпечення належних умов обслуговування фізичних та юридичних осіб, зокрема:
 - ✓ надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, збирання та вивезення тпв
 - ✓ постачання та транспортування теплової енергії місцевими (розподільчими) тепловими бюджетним організаціям Софіївської ОТГ,
 - ✓ надання супутніх додаткових послуг тарифної діяльності підприємства (оформлення та видача технічних умов; підключення абонентів до комунальних централізованих мереж (в т.ч. з експлуатацією екскаватора та іншої спецтехніки); встановлення, заміна, опломбування, розпломбування лічильників; вивіз і очистка стоків; послуги екскаватора-навантажувача та автогрейдера; прочистка зовнішніх каналізаційних мереж), надання послуг на торгівельних майданчиках, продаж очищеної води, завезення води очищеної та з систем централізованого водопостачання.
- господарська діяльність спрямована на досягнення економічних, соціальних та інших результатів з метою отримання прибутку.

Фінансовий план КП «Софіївське» на 2026 рік складено у відповідності до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів комунальних підприємств, що належать до комунальної власності Софіївської селищної територіальної громади.

Фінансовий план відображає очікувані результати діяльності КП «Софіївське» у 2026 році, обсяги доходних надходжень та витрат на забезпечення потреб діяльності та розвитку підприємства.

При формуванні фінансового плану на 2026 рік було проведено аналіз діяльності підприємства за попередні періоди, тобто були враховані фактичні показники за 11 місяців 2025 рік та грудень 2024 року. На підставі фактичних даних бухгалтерського обліку, фінансової та бухгалтерської звітності за 11 місяців 2025 р., а також грудень 2024 року було проведено аналіз діяльності підприємства та враховано їх показники при розрахунку дохідної та витратної

частини фінансового плану, а також очікуваних фінансових результатів підприємства.

При плануванні на 2026 р. були використані планові розрахунки собівартості тарифних послуг та супутніх послуг, що надаються підприємством.

Формування дохідної частини фінансового плану

Планова сума доходу від реалізації основних послуг сформована з урахуванням очікуваних у 2026 році обсягів надходжень від надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, збирання та вивезення твердих побутових відходів, послуги автотракторної техніки, надання послуг на торгівельних майданчиках, постачання теплової енергії та супутніх видів діяльності підприємства.

Таблиця 1

Дохідна частини фінансового плану на 2026 рік

№	Послуга	Сума в грн.
1	Централізоване водопостачання	8916841
2	Централізоване водовідведення	1158250
3	Збирання та вивезення ТПВ	1917869
4	Послуги автотракторної техніки	464601
5	Торгівельний майданчик Софіївка	103314
6	Торгівельний майданчик Миколаївка	52810
7	Завезення очищеної води та води з систем централізованого водопостачання	510970
8	Продаж очищеної води Софіївка	790280
9	Продаж очищеної води Миколаївка та Володимирівка	825967
10	Транспортування та постачання теплової енергії	3921911
11	Надходження коштів від інших послуг	1493187
	Всього:	20156000

Всього доходів по підприємству у 2026 році планується отримати в розмірі 20 156 000 тис. грн.

Формування витратної частини фінансового плану

При формуванні витратної частини фінансового плану було враховано плановану собівартість тарифної діяльності та супутніх послуг підприємства на 2026 рік.

Таблиця 2

Витратна частини фінансового плану на 2026 рік

№	Стаття	Сума в грн.	Постачальник
1	<u>Витрати на сировину та основні матеріали</u>	4 831 000,00	Покупна вода КП «КРИВБАСВОДОКАНАЛ»
2	<u>Витрати на електроенергію</u>	2 320 000,00	ТОВ «Дніпровські енергетичні послуги»
3	<u>Витрати на оплату праці</u>	7 030 000,00	
4	<u>Нарахування на заробітну плату</u>	<u>1 548 000,00</u>	
5	<u>Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)</u>	<u>1 000 000 ,00</u>	<u>Проведення ремонтів та сервісного , технічного обслуговування автотранспорту</u>
6	Інші витрати	<u>3 271 000,00</u>	<u>Придбання матеріалів для усунення аварійних ситуацій на водопровідних , каналізаційних мережах , придбання паливно-мастильних матеріалів для автотракторної техніки, запасних частин для автотранспортних засобів, придбання канцтоварів , друкованої продукції , заправка картриджів , сплата інтернету , розрахунково-касового обслуговування банків , сплата за програму абонвідділу , послуги пошти, , та інші, загальнодержавні податки сплачені до бюджету</u>
	Всього:	<u>20 000 000,00</u>	

Заплановані витрати на 2026 рік складаються з собівартості на послуги з централізованого водопостачання та водовідведення, збирання та вивезення тпв та інших послуг.

Основою для формування планової собівартості послуг, що надає підприємство є енергоносії, покупна вода , витрати на оплату праці персоналу, ПММ та інші витрати, що включаються у собівартість послуг.

В цілому загальні витрати на 2026 рік прогнозуються у розмірі 20 000 000,00 грн.

Розподіл чистого прибутку

Згідно планових розрахунків чистий прибуток у 2026 році очікуваний у розмірі 127 920,00 гривень .

Очікуваний обсяг платежів до бюджету та державних цільових фондів

При очікуваних доходах на 2026 рік підприємство планує сплатити до бюджету обов'язкових податків та платежів на загальну суму близько тис.грн..

Таблиця 4

Структура платежів до бюджету та державних цільових фондів

Найменування показників	РАЗОМ
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до бюджету, у т.ч.:	11 738,00
податок на прибуток (18%)	28080,00
Частина чистого прибутку (2%)	2558,40
Екологічний податок	8996,00
Рентна плата	21945,00
ПДВ	268900,00
Інші податки (ПДФО)	1265400,00
Військовий збір 5 %	351500,00
ЄСВ	1548000,00
	3507117,40

Показники з праці

Планова середньорічна чисельність штатних працівників по підприємству у 2026 році становитиме 34 чол.. Загальна чисельність працівників підприємства на плановий 2026 рік передбачена у кількості 37 (3 чоловіка по договору ЦПХ)чоловік :

Планова середньомісячна заробітна плата по підприємству на 2026 рік становитиме 15 833,33 грн.

Інвестиційна діяльність підприємства

З метою поліпшення стану своїх основних фондів (мережі тепло-, водопостачання, водоочищення та їх об'єктів) підприємство має розглядати всі можливі шляхи залучення коштів для втілення проєктів реконструкцій та

капітальних ремонтів. Проведення даних робіт є необхідним, оскільки основні фонди підприємства є фізично та морально зношеними, що спричиняє втрати по мережах теплоносіїв, води, та стоків, що в свою чергу призводить до додаткових витрат на ремонтні роботи та збитків підприємства.

Джерелами капітальних інвестицій плануються надходження коштів з місцевого та державного бюджетів згідно затвердженої програми фінансової підтримки підприємства на 2025-2029 р.

Директор
КП «Софіївське»

Валерій ЛЕБЕДЬ