|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Додаток до рішення міської радивід 21.11.2024 № 2980-50/2024 |
| ПОГОДЖЕНОЗаступник міського голови  Іван ПАСТУХПостійна комісія з питань бюджету та фінансів |   |  |
| РОЗГЛЯНУТОЗаступник начальника управління економіки Олександр КРАЧУЛОВ |
| РОЗГЛЯНУТО |
| Начальниця Фінансового управління Світлана ДЕМЧЕНКО |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|    | Код | Внесення зміндо затвердженого фінансового плану |
| Підприємство |  Комунальне підприємство «Комунгосп» Долинської міської ради | за ЄДРПОУ |  34535962 | основний ФП(дата затвердження) |   |
| Організаційно-правова форма |  Комунальне підприємство | за КОПФГ |  150 | змінений ФП(дата затвердження) |   |
| Суб'єкт управління |   | за СПОДУ |   |
| Вид економічної діяльності |  Оброблення та видалення безпечних відходів | за  КВЕД  |  38,21 | змінений ФП(дата затвердження) |   |
| Галузь     |  Водопостачання; каналізація, поводження з відходами |
| Одиниця виміру, тис. грн |  тис. грн | змінений ФП(дата затвердження) |   |
| Розмір статутного капіталу |  0 |
| Середньооблікова кількість штатних працівників |  203,75 | змінений ФП(дата затвердження) |   |
| Місцезнаходження |  м.Долина, вул. Заводська 1А |
| Телефон |  (03477)2-87-48 | Стандарти звітності П(с)БОУ |  х |
| Прізвище та власне ім'я керівника |  Бойків Володимир | Стандарти звітності МСФЗ |   |

**ФІНАНСОВИЙ ПЛАН
на 2025 рік**

**Основні фінансові показники**

| Найменування показника | Код рядка | Факт минулого року2023 р | План поточного року | Прогноз на поточний рік | Плановий рік2025 | Інформація згідно із стратегічним планом розвитку |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| плановий рік +1 рік | плановий рік +2 роки | плановий рік +3 роки | плановий рік +4 роки |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **І. Формування фінансових результатів** |
| Чистий дохід від реалізації продукції(товарів, робіт, послуг) | 1000 | 6652 | 6100 | 8150 | 8350 |   |   |   |   |
| Собівартість реалізованої продукції(товарів, робіт, послуг) | 1010 | 5408 | 5672 | 7250 | 7300 |   |   |   |   |
| **Валовий прибуток/збиток** | **1020** | **1244** | **428** | **900** | **1050** | - | - | - | - |
| **Інші операційні доходи** | **1070** | **53207** | **83745** | **53450** | **53114** |  |  |  |  |
| **Інші доходи** | **1150** |  | **-** | **-** | **-** |  |  |  |  |
| **EBITDA** | **1310** | - | - | - | **-** | х | х | х | х |
| **Чистий фінансовий результат** | **1200** | - | - | - | - |   |   |   |   |
| **ІІ. Сплата податків, зборів та інших обов’язкових платежів** |
| податок на прибуток підприємств | 2111 | - | - | - | - | х | х | х | х |
| податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду | 2112 | 591 | 310 | 80 | 496 | х | х | х | х |
| податок на додану вартість,що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду | 2113 |  |  |  | - | х | х | х | х |
| відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об’єднаннями | 2115 | - | - | - | - | х | х | х | х |
| відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку | 2131 | - | - | - | - | х | х | х | х |
| **Усього виплат на користь держави** | **2200** | **-** | **-** | **-** | **-** |   |   |   |   |
| **IІІ. Капітальні інвестиції** |
| **Капітальні інвестиції** | **4000** | 11908 | 10000 | 1246 |  |   |   |   |   |
| **ІV. Коефіцієнтний аналіз** |
| Рентабельність діяльності(чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) х 100, % | 5010 | - | - | - | - |  |  |  |  |
| Рентабельність активів(чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) х 100, % | 5020 | - | - | - | - | х | х | х | х |
| Рентабельність власного капіталу(чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) х 100, % | 5030 | - | - | - | - | х | х | х | х |
| Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) х 100, % | 5040 | - | - | - | - | х | х | х | х |
| Коефіцієнт фінансової стійкості(власний капітал, рядок 6080 /(довгострокові зобов’язання, рядок 6030 +поточні зобов’язання, рядок 6040)) | 5050 | 1,7 | 1,7 | 1,6 | 1,6 | х | х | х | х |
| Коефіцієнт зносу основних засобів(сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002) | 5060 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,6 | х | х | х | х |
| **V. Звіт про фінансовий стан** |
| Необоротні активи, усього, у тому числі: | 6000 | 59216 | 63814 | 61270 | 64700 | х | х | х | х |
| основні засоби | 6001 | 47836 | 55154 | 53010 | 57150 | х | х | х | х |
| первісна вартість | 6002 | 107145 | 125971 | 117370 | 126490 | х | х | х | х |
| знос | 6003 | 59309 | 70837 | 64360 | 69340 | х | х | х | х |
| Оборотні активи, усього, у тому числі: | 6010 | 9138 | 9785 | 9570 | 10080 | х | х | х | х |
| дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 6011 | 610 | 950 | 750 | 780 | х | х | х | х |
| дебіторська заборгованістьза розрахунками з бюджетом | 6012 | 945 | 670 | 820 | 970 | х | х | х | х |
| гроші та їх еквіваленти | 6013 | 2218 | 359 | 2250 | 2300 | х | х | х | х |
| **Усього активи** | **6020** | **68354** | **73599** | **70840** | **74780** | х | х | х | х |
| Довгострокові зобов’язання і забезпечення | 6030 | 26956 | 27726 | 27450 | 27800 | х | х | х | х |
| Поточні зобов’язання і забезпечення,у тому числі: | 6040 | 882 | 754 | 900 | 960 | х | х | х | х |
| поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 6041 | 661 | 570 | 650 | 710 | х | х | х | х |
| поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 6042 | 59 | 54 | 65 | 65 | х | х | х | х |
| **Усього зобов’язання і забезпечення,у тому числі:** | **6050** | 27838 | 28480 | 28350 | 28760 | х | х | х | х |
| державні гранти і субсидії | 6060 |  |  |  |  | х | х | х | х |
| фінансові запозичення | 6070 |  |  |  |  | х | х | х | х |
| **Власний капітал** | **6080** | **40516** | **45119** | **42490** | **46980** | х | х | х | х |
| **VI. Кредитна політика** |
| **Заборгованість за кредитамина початок періоду** | **7000** | - | - | 3211 | 2141 |   |   |   |   |
| **Отримано залучених коштів, усього,у тому числі:** | **7010** | **3211** | **-** | **-** | **2900** |   |   |   |   |
| довгострокові зобов’язання | 7011 | 3211 | - | - | - | х | х | х | х |
| короткострокові зобов’язання | 7012 | - | - | - | - | х | х | х | х |
| інші фінансові зобов’язання | 7013 | - | - | - | - | х | х | х | х |
| **Повернено залучених коштів, усього,у тому числі:** | **7030** | **-** | **-** | 1070 | 2070 |   |   |   |   |
| довгострокові зобов’язання | 7021 | - | - | 1070 | 2070 | х | х | х | х |
| короткострокові зобов’язання | 7022 | - | - | - | - | х | х | х | х |
| інші фінансові зобов’язання | 7023 | - | - | - | - | х | х | х | х |
| **Заборгованість за кредитамина кінець періоду** | **7050** | 3211 | - | 2141 | **2971** |   |   |   |   |
| **VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці** |
| **Середня кількість працівників(штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюютьза цивільно-правовими договорами), у тому числі:** | **8000** | **166** | **203,75** | **178** | **203,75** |   |   |   |   |
| члени наглядової ради | 8001 | - | - | - | - | х | х | х | х |
| члени правління | 8002 | - | - | - | - | х | х | х | х |
| керівник | 8003 | 1 | 1 | 1 | 1 | х | х | х | х |
| адміністративно-управлінський персонал | 8004 | 14 | 20 | 20 | 20 | х | х | х | х |
| працівники | 8005 | 151 | 203.75 | 182,75 | 203.75 | х | х | х | х |
| **Витрати на оплату праці** | **8010** | **23334** | **30680** | **28648** | **29508** |   |   |   |   |
| члени наглядової ради | 8011 | - | - | - |  | х | х | х | х |
| члени правління | 8012 | - | - | - |  | х | х | х | х |
| керівник | 8013 | 496 | 600 | 590 | 600 | х | х | х | х |
| адміністративно-управлінський персонал | 8014 | 3386 | 3833 | 3730 | 3680 | х | х | х | х |
| працівники | 8015 | 22844 | 26247 | 24328 | 25228 | х | х | х | х |
| **Середньомісячні витрати на оплату праціодного працівника (тис.грн), усього, у тому числі:** | **8020** | **12** | **11** | **13** | **12** |  |  |  |  |
| член наглядової ради | 8021 | - | - | - | - | х | х | х | х |
| член правління | 8022 | - | - | - | - | х | х | х | х |
| керівник, усього, у тому числі: | 8023 | 43,3 | 47,5 | 57,5 | 50,0 | х | х | х | х |
| *посадовий оклад* | *8023/1* | 22,6 | 27,5 | 35.0 | 40,0 | х | х | х | х |
| *преміювання* | *8023/2* | 11,3 | 12,5 | 12,5 | 6,0 | х | х | х | х |
| *інші виплати, передбачені законодавством* | *8023/3* | 7,4 | 7,5 | 10.0 | 4,0 | х | х | х | х |
| адміністративно-управлінський працівник | 8024 | 16,8 | 18.5 | 22.7 | 22,7 | х | х | х | х |
| працівник | 8025 | 11,5 | 12,0 | 12,4 | 12.7 | х | х | х | х |

**Керівник** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Директор\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Володимир БОЙКІВ

                                                          (посада)                                                                          (підпис)

**Інформація до фінансового плану**

 **І. Розшифрування до запланованого рівня доходів/витрат**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Факт минулого року2023 | План поточного року | Прогноз на поточний рік | Плановий рік(усього)2025 | У тому числі за кварталами | Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат |
| І | ІІ | ІІІ | ІV |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)** | **1000** | **6652** | **6100** | **8150** | **8350** | **2080** | **2080** | **2080** | **2110** |   |
| **Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)** | **1010** | **5408** | **5672** | **7250** | **7300** | **1820** | **1820** | **1820** | **1840** |   |
| Витрати на сировинута основні матеріали | 1011 | 1446 | 1400 | 1410 | 416 | 104 | 104 | 104 | 104 |  |
| Витрати на паливо | 1012 | 1682 | 2150 | 1950 | 3421 | 856 | 855 | 855 | 855 |  |
| Витрати на електроенергію | 1013 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Витрати на оплату праці | 1014 |  | 737 | 850 | 920 | 230 | 230 | 230 | 230 |  |
| Відрахування на соціальні заходи | 1015 |  | 163 | 187 | 202 | 50 | 51 | 51 | 50 |  |
| Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) | 1016 | 637 | 1150 | 1253 | 713 | 178 | 178 | 178 | 179 |  |
| Амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 1017 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Рентна плата (розшифрувати) | 1018 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Інші витрати (розшифрувати) | 1019 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Валовий прибуток (збиток)** | **1020** | **1244** | **428** | **900** | **1050** | **260** | **260** | **260** | **270** |  |
| **Адміністративні витрати, у тому числі:** | **1030** | **268** | **360** | **396** | **400** | **100** | **100** | **100** | **100** |  |
| витрати, пов’язані з обслуговуванням програмних продуктів | 1031 | 36 | 60 | 48 | 52 | 13 | 13 | 13 | 13 |  |
| витрати на обслуговування комп’ютерної техніки | 1032 | 18 | 55 | 24 | 28 | 7 | 7 | 7 | 7 |  |
| витрати на консалтингові послуги | 1033 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| витрати на страхові послуги | 1034 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| витрати на банківські послуги | 1035 | 88 | 95 | 110 | 120 | 30 | 30 | 30 | 30 |  |
| витрати на службові відрядження | 1036 | 4 |  | 15 | 16 | 4 | 4 | 4 | 4 |  |
| витрати на зв’язок | 1037 | 6 | 11 | 8 | 10 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 |  |
| витрати на доставку документів | 1038 | 6 | 5 | 10 | 10 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 |  |
| Судові витрати, адміністративні збори | 1039 | 0 | 4 | 4 | 8 | 2 | 2 | 2 | 2 |  |
| амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення | 1040 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення | 1041 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| витрати на страхування майна загальногосподарського призначення | 1042 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| витрати на страхування загальногосподарського персоналу | 1043 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| організаційно-технічні послуги | 1044 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| консультаційні та інформаційні послуги (в т.ч періодичні видання) | 1045 | 18 | 20 | 92 | 36 | 9 | 9 | 9 | 9 |  |
| юридичні послуги (в т.ч реєстраційні) | 1046 | 6 | 9 | 3 | 8 | 2 | 2 | 2 | 2 |  |
| послуги з оцінки майна | 1047 | 6 | 8 | 4 | 8 | 2 | 2 | 2 | 2 |  |
| витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу | 1048 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів | 1049 | 4 | 5 | 4 | 5 | 2 | 1 | 1 | 1 |  |
| витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі: | 1050 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| витрати на поліпшення основних фондів | 1050/1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| інші адміністративні витрати (канцтовари, ксерокс ний папір, медикаменти, бланки, госп. товари (для прибир. адмінприміщення), МШП(калькулятор, мишка, клавіатура)) | 1051 | 76 | 88 | 74 | 99 | 24 | 25 | 25 | 25 |  |
| **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** | **47614** | **83745** | **54200** | **53114** | **13276** | **13276** | **13281** | **13281** |  |
| курсові різниці | 1071 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| нетипові операційні доходи (розшифрувати) | 1072 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| інші операційні доходи (розшифрувати) | 1073 | 47614 | 83745 | 54200 | 53114 | 13276 | 13276 | 13281 | 13281 |  |
| Дохід від реалізації вторсировини |  | 23 | 86 | 72 | 86 | 25 | 25 | 18 | 18 |  |
| Дохід від амортизації |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Дохід від отримання коштів на цільове виконання програм |  | 47591 | 83659 | 54128 | 53028 | 13251 | 13251 | 13263 | 13263 |  |
| **Інші операційні витрати, усього,у тому числі:** | **1080** | **47614** | **83745** | **54200** | **53114** | **13276** | **13276** | **13281** | **13281** |  |
| курсові різниці | 1081 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| нетипові операційні витрати (розшифрувати) | 1082 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| витрати на благодійну допомогу | 1083 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| відрахуваннядо резерву сумнівних боргів | 1084 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| відрахуваннядо недержавних пенсійних фондів | 1085 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| інші операційні витрати (розшифрувати) | 1086 | 47614 | 83745 | 54200 | 53114 | 13276 | 13276 |  13281 | 13281 |  |
| Матеріальні затрати |  | 8088 | 29303 | 10220 | 8902 | 2225 | 2225 |  2226 | 2226 |  |
| Витрати на оплату праці |  | 23334 | 29760 | 27648 | 29508 | 7375 | 7375 |  7379 | 7379 |  |
| Відрахування на соціальні заходи |  | 4667 | 6548 | 6082 | 6492 | 1623 | 1623 |  1623 | 1623 |  |
| Амортизація |  | 9045 | 10502 | 9450 | 7592 | 1898 | 1898 |  1898 | 1898 |  |
| Інші операційні витрати (розшифрувати) |  | 2480 | 7700 | 820 | 620 | 155 | 155 |  155 | 155 |  |
| **Фінансовий результатвід операційної діяльності** | **1100** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **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** | 69 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| курсові різниці | 1151 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| інші доходи (дохід від отримання грантів, дарунків, безоплатно отриманих матеріальних цінностей, основних засобів, та нематеріальних активів) | 1152 | 69 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Інші витрати, усього, у тому числі:** | **1160** | **69** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| курсові різниці | 1161 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| інші витрати (розшифрувати) | 1162 | 69 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Фінансовий результат до оподаткування** | **1170** | - |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Витрати з податку на прибуток | 1180 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Дохід з податку на прибуток | 1181 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування | 1190 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Збиток від припиненої діяльностіпісля оподаткування | 1191 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Чистий фінансовий результат,у тому числі:** | **1200** | - |  |  |  |  |  |  |  |  |
| прибуток | 1201 | - |  |  |  |  |  |  |  |  |
| збиток | 1202 | - |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Усього доходів** | 1210 | **59859** | **89845** | **61600** | **61464** | **15356** | **15356** | **15361** | **15391** |  |
| **Усього витрат** | 1220 |  **59859** | **89845** | **61600** | **61464** | **15356** | **15356** | **15361** | **15391** |  |
| Неконтрольована частка | 1230 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |
| Фінансовий результатвід операційної діяльності, рядок 1100 | 1300 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| плюс амортизація, рядок 1430 | 1301 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| мінус операційні доходивід курсових різниць, рядок 1071 | 1302 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| плюс операційні витративід курсових різниць, рядок 1081 | 1303 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| мінус значні нетипові операційні доходи, рядок 1072 | 1304 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| плюс значні нетиповіопераційні витрати, рядок 1082 | 1305 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |
| Матеріальні витрати, у тому числі: | 1400 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| витрати на сировинута основні матеріали | 1401 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| витрати на паливо та енергію | 1402 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Витрати на оплату праці | 1410 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Відрахування на соціальні заходи | 1420 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Амортизація | 1430 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Інші операційні витрати | 1440 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Усього** | **1450** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |   |

**Керівник** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Директор\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_     \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Володимир БОЙКІВ

                                                     (посада)                                                                                    (підпис)

**IІ. Розрахунки з бюджетом**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Фактминулого року | Планпоточного року | Прогноз на поточний рік | Плановий рік (усього) | У тому числі за кварталами |
| І | ІІ | ІІІ | ІV |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Розподіл чистого прибутку** |
| **Чистий фінансовий результат** | **1200** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду** | **2000** |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати) | 2005 | (   ) | (   ) | (   ) | - | (   ) | (   ) | (   ) | (   ) |
| **Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду, усього, у тому числі:** | **2009** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку усього** | **2010** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду** | **2070** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Сплата податків, зборів та інших обов’язкових платежів** |
| **Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:** | **2110** | **591** | **310** | **80** | **496** | **80** | **120** | **140** | **156** |
| податок на прибуток підприємств | 2111 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду | 2112 | 591 | 310 | 80 | 496 | 80 | 120 | 140 | 156 |
| податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду | 2113 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| акцизний податок | 2114 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами | 2115 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| рентна плата за транспортування | 2116 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| рентна плата за користування надрами | 2117 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| податок на доходи фізичних осіб | 2118 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| інші податки та збори (розшифрувати) | 2119 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів(податкові платежі), усього, у тому числі:** | **2120** | **4963** | **6135** | **5662** | **6465** | **1614** | **1614** | **1615** | **1622** |
| податок на доходи фізичних осіб | 2121 | 4475 | 5522 | 5146 | 5784 | 1445 | 1445 | 1445 | 1449 |
| земельний податок | 2122 | 56 | 68 | 58 | 62 | 15 | 15 | 16 | 16 |
| орендна плата | 2123 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| інші податки та збори (екологічний) | 2124 | 50 | 85 | 46 | 68 | 17 | 17 | 17 | 17 |
| інші податки та збори (військовий збір) | 2124.1 | 382 | 460 | 412 | 551 | 137 | 137 | 137 | 140 |
| **Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:** | **2130** | **5393** | **6750** | **6302** | **7314** | **1828** | **1828** | **1829** | **1829** |
| митні платежі | 2132 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| єдиний внесок на загальнообов’язкове державне соціальне страхування | 2133 | 5393 | 6750 | 6302 | 7314 | 1828 | 1828 | 1829 | 1829 |
| інші податки, збори та платежі (розшифрувати) | 2134 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **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** | **10947** | **13195** | **12044** | **14275** | 3522 | 3562 | 3584 | 3607 |

**Керівник** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Директор\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Володимир БОЙКІВ

                                                            (посада)                                                                           (підпис)

**ІІІ. Рух грошових коштів (за прямим методом)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Фактминулого року | Планпоточного року | Прогнозна поточний рік | Плановий рік(усього) | У тому числі за кварталами |
| І | ІІ | ІІІ | ІV |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **І. Рух коштів у результаті операційної діяльності** |   |   |
| **Надходження грошових коштіввід операційної діяльності** | **3000** | 73181 | **90579** | **64008** | **63134** | **15777** | **15779** | **15779** | **15799** |
| Виручка від реалізації продукції(товарів, робіт, послуг) | 3010 | 7982 | 7320 | 9780 | 10020 | 2500 | 2500 | 2500 | 2520 |
| Повернення податків і зборів, у тому числі: | 3020 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| податку на додану вартість | 3030 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Цільове фінансування, у тому числі: | 3040 | 65115 | 83157 | 54200 | 53028 | 13257 | 13257 | 13257 | 13257 |
| бюджетне фінансування | 3041 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| інші надходження (розшифрувати) | 3042 | 84 | 102 | 28 | 86 | 20 | 22 | 22 | 22 |
| 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 (тендерне забезпечення) | 3070 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Витрачання грошових коштіввід операційної діяльності** | **3100** | 73181 | 90579 | 64008 | 63134 | 15777 | 15779 | 15779 | 15799 |
| Розрахунки за продукцію(товари, роботи та послуги) | 3110 | 32224 | 42545 | 27223 | 25884 | 6509 | 6476 | 6451 | 6448 |
| Розрахунки з оплати праці | 3120 | 20103 | 24696 | 23492 | 23894 | 5975 | 5970 | 5974 | 5975 |
| Відрахування на соціальні заходи | 3130 | 5393 | 6750 | 6302 | 6490 | 1622 | 1622 | 1623 | 1623 |
| 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 | 5553 | 6445 | 5746 | 6866 | 1671 | 1711 | 1731 | 1753 |
| податок на прибуток підприємств | 3151 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| податок на додану вартість | 3152 | 590 | 310 | 80 | 496 | 80 | 120 | 140 | 156 |
| акцизний податок | 3153 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| рентна плата | 3154 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| податок на доходи фізичних осіб | 3155 | 4475 | 5522 | 5146 | 5786 | 1445 | 1445 | 1445 | 1451 |
| інші зобов’язання з податків і зборів,у тому числі: | 3156 | 488 | 613 | 516 | 584 | 146 | 146 | 146 | 146 |
| 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Повернення коштів до бюджету | 3160 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Інші витрачання (розшифрувати) | 3170 | 9908 | 10141 | 1245 |  |  |  |  |  |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | **3195** | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** |   |  |
| **Надходження грошових коштіввід інвестиційної діяльності** | **3200** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Надходження від реалізації фінансових інвестицій, у тому числі: | 3210 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| надходження від продажу акцій та облігацій | 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 коштіввід інвестиційної діяльності** | **3255** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Витрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі: | 3260 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| витрачання на придбання акцій та облігацій | 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Виплати за деривативами | 3280 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Інші платежі (розшифрувати) | 3290 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | **3295** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** |   |   |
| **Надходження грошових коштіввід фінансової діяльності** | **3300** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Надходження від власного капіталу | 3305 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| Отримання коштів за довгостроковими зобов’язаннями, у тому числі: | 3310 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| кредити | 3311 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| позики | 3312 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| облігації | 3313 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| Інші надходження (розшифрувати) | 3320 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| **Витрачання грошових коштіввід фінансової діяльності** | **3330** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Витрачання на викуп власних акцій | 3335 | (   ) | (   ) | (   ) | - | (   ) | (   ) | (   ) | (   ) |
| Повернення коштів за довгостроковими зобов’язаннями, у тому числі: | 3340 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| кредити | 3341 | (   ) | (   ) | (   ) | - | (   ) | (   ) | (   ) | (   ) |
| позики | 3342 | (   ) | (   ) | (   ) | - | (   ) | (   ) | (   ) | (   ) |
| облігації | 3343 | (   ) | (   ) | (   ) | - | (   ) | (   ) | (   ) | (   ) |
| Сплата дивідендів | 3350 | (   ) | (   ) | (   ) | - | (   ) | (   ) | (   ) | (   ) |
| Витрачення на сплату відсотків | 3360 | (   ) | (   ) | (   ) | - | (   ) | (   ) | (   ) | (   ) |
| Витрачення 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** |  |  |  |  |  |  | - | - |
| Залишок коштів на початок періоду | 3405 | 359 | 359 | 2218 | 2218 |  |  |  |  |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 |  |  |  |  |  |  |   |   |
| Залишок коштів на кінець періоду | 3415 | 2218 | 359 | 2218 | 2218 |  |  |  |  |

**Директор\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Володимир БОЙКІВ**

 (посада) (підпис)

**IV. Капітальні інвестиції**

*тис. грн (без ПДВ)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Фактминулого року | Планпоточного року | Прогноз на поточний рік | Плановий рік 2025 (усього) | У тому числі за кварталами |
| І | ІІ | ІІІ | ІV |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:** | **4000** | 11908 | 10000 | 1246 |  |  |  |  |  |
| капітальне будівництво | 4010 |  |  |  1246 |  |  |  |  |   |
| придбання (виготовлення) основних засобів | 4020 | 11908 | 10000 |  |  |  |  |  |  |
| придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 4030 |  |  |  |  |  |  |  |   |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 4040 |  |  |  |  |  |  |  |   |
| модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів | 4050 |  |  |  |  |  |  |  |   |
| капітальний ремонт | 4060 |  |  |  |  |  |  |  |   |

**Керівник \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Директор\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Володимир БОЙКІВ**

                                                           (посада)                                                                          (підпис)

**V. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Зобов’язання | Заборгованість за кредитамина початок 2025 року | Планіз залучення коштів | План з повернення коштів | Заборгованість за кредитамина кінець 2025 року |
| Усього | у тому числі: | сумаосновного 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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| **Довгострокові зобов’язання, усього, у тому числі:** | 2163 |  2141 | 22 | 2900 | 2520 | 168 | 178 |  |  | 2531 | 2521 | 10 |
|   | - |   |  |  |  |  |  |  |  | - | - | - |
| **Короткострокові зобов’язання, усього, у тому числі:** | - |   |  |  |  |  |  |  |  | - | - | - |
|   | - |   |  |  |  |  |  |  |  | - | - | - |
| **Інші фінансові зобов’язання, усього, у тому числі:** | - |   |  |  |  |  |  |  |  | - | - | - |
|   | - |   |  |  |  |  |  |  |  | - | - | - |
| **Усього** | - | - |  |  |  |  |  |  |  | - | - | - |

**Керівник \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Директор\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Володимир БОЙКІВ**

                                                               (посада)                                                                        (підпис)

**VІ. Джерела капітальних інвестицій** *тис. грн (без ПДВ)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування об’єкта | Залучення кредитних коштів | Бюджетне фінансування | Власні кошти (розшифрувати) | Інші джерела (розшифрувати) | Усього |
| рік | у тому числі за кварталами | рік | у тому числі за кварталами | рік | у тому числі за кварталами | рік | у тому числі за кварталами | рік | у тому числі за кварталами |
| І | ІІ | ІІІ | ІV | І | ІІ | ІІІ | ІV | І | ІІ | ІІІ | ІV | І | ІІ | ІІІ | ІV | І | ІІ | ІІІ | ІV |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 |
| 1 | капітальне будівництво | - |   |   |   |   | - |   |   |   |   | - |   |   |   |   | - |   |   |   |   | - | - | - | - | - |

**VІІ. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)**

*тис. грн (без ПДВ)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування об’єкта | Рік початку і закінчення будівництва | Загальна кошторисна вартість | Первіснабалансова вартістьвведених потужностей на початокпланового року | Незавершене будівництво на початок планового року | Плановий 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 |
|   |   |   |   |   |   |   | - |   |   |   |   |   |
| **Усього** | - | - | - | - | - | - | - | - |   |   |

**Керівник \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Директор\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Володимир БОЙКІВ**

**Пояснювальна записка до проєкту фінансового плану на 2025 рік**

**комунального підприємства «Комунгосп» Долинської міської ради.**

**1.Загальні відомості**

Комунальне підприємство «Комунгосп» Долинської міської ради є підприємством, яке засноване на комунальній власності Долинської територіальної громади і підпорядковується Долинській міській раді Івано-Франківської області. Діяльність підприємства здійснюється на основі Статуту комунального підприємства, який затверджений рішенням Долинської міської ради від 18.11.2021 № 1120-17/2021, 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 28.04.2022 року № 395, надає послуги населенню та підприємствам Долинської ТГ по збиранню, вивезенню та захороненню твердих побутових відходів. Також надає послуги автотранспорту по перевезенню (ЗІЛ, МАЗ), послуги автовишки, крана, а також послуги з викачки нечистот згідно поступлених заяв. Метою підприємства є забезпечення санітарного благополуччя і утримання в належному стані об’єктів благоустрою та інфраструктури в Долинській ТГ та комфорту умов проживання громади.

 Підприємство є одержувачем бюджетних коштів, та залучене до виконання бюджетних програм , реалізації програм, окремих заходів програм, які ухвалені Долинською міською радою відповідно до Бюджетного кодексу України.

**2. Формування дохідної частини фінансового плану.**

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

. У 2025 році підприємство, врахувавши фактичну платоспроможність населення у зв’язку із воєнним станом, планує отримати дохід

* від господарської діяльності:
* Рядок 1000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 8350 тис. грн., що на 3,1 % більше від очікуваного показника 2024 року, та на 25,6 % більше від фактичного показника 2023 року;
* від операційної діяльності :
* Рядок 1073 «Інші операційні доходи» у сумі 53114 тис. грн. Інші операційні доходи в основному складаються з коштів, отриманих для виконання (реалізації) цільових бюджетних програм, виконавцем яких є КП «Комунгосп»

В загальному дохідна частина на 2025 рік становить 61464тис.грн.

**3. Формування витратної частини фінансового плану.**

Для господарської діяльності та для виконання поставлених завдань згідно прийнятих програм на 2025 рік підприємство планує залучити працівників у складі 203,75 штатних одиниць, а саме : керівник - 1 шт. од., адміністративно-управлінський персонал – 20 шт. од., працівники – 182,75 шт. од. Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника у 2025 році прогнозуємо на рівні 15.8 тис.грн.

Витратну частину фінансового плану сформовано на підставі розрахунків

фактичних витрат, що склалися у базовому періоді, з коригуванням на очікувані зміни норм та цін за одиницю в 2025 році.

Підприємство за рік планує отримати нульовий фінансовий результат, оскільки головним завданням підприємства є успішна, відповідно до планів, реалізація бюджетних програм та забезпечення жителів територіальної громади якісними послугами за регульованими тарифами. Зазначена діяльність не має на меті, і не передбачає отримання прибутку.

 Директор \_\_\_\_\_\_\_\_ Володимир БОЙКІВ

Заступник директора

з фінансових питань \_\_\_\_\_\_\_\_ Василь БІЛУЩАК