



6

**ВЕРХНЬОДНІПРОВСЬКА МІСЬКА РАДА
КАМ'ЯНСЬКОГО РАЙОНУ ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСТІ
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

Р І Ш Е Н Н Я

«14» 12 2025

м. Верхньодніпровськ

№ 513

«Про затвердження фінансових планів підприємств сфери житлово-комунального господарства Верхньодніпровської міської ради на 2026 рік»

З метою здійснення контролю фінансово-господарської діяльності, підвищення ефективності роботи підприємств сфери житлово-комунального господарства, засновником яких є Верхньодніпровська міська рада, відповідно до Порядку складання, затвердження та контролю за виконанням фінансових планів підприємств сфери житлово-комунального господарства Верхньодніпровської міської ради затвердженого рішенням виконавчого комітету Верхньодніпровської міської ради «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю за виконанням фінансових планів підприємств сфери житлово-комунального господарства Верхньодніпровської міської ради» від 16.04.2025 року №132, ст.ст.23, 24 Господарського кодексу України, керуючись ст.17, підпунктом 4 п.«а» ст.27, Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», виконавчий комітет Верхньодніпровської міської ради,-

ВИРІШИВ:

1. Затвердити фінансові плани підприємств на 2026 рік (додаються), а саме:
 - КП «Вднжитлокомсервіс» ВМР»;
 - КП «Водоканал» ВМР»;
 - КП «Верхньодніпровська друкарня» ВМР».
2. Керівникам підприємств забезпечити:
 - 2.1. Виконання показників затверджених фінансових планів на 2026 рік.
 - 2.2. Коригування затвердженого фінансового плану на 2026 рік відповідно до встановленого порядку у разі зміни його показників, які впливають на фінансові результати діяльності.
 - 2.3. Здійснення діяльності підприємств упродовж 2026 року відповідно до фінансових планів та щоквартально звітувати про стан їх виконання.
3. Управлінню житлово - комунального господарства та капітального будівництва Верхньодніпровської міської ради забезпечити щоквартальне проведення аналізу стану виконання фінансових планів підприємств сфери житлово-комунального господарства Верхньодніпровської міської ради.
4. Дане рішення підлягає оприлюдненню на офіційному сайті Верхньодніпровської міської ради та набуває чинності з дня прийняття.
5. Контроль за виконанням даного рішення покладається на начальника Управління житлово - комунального господарства та капітального будівництва Верхньодніпровської міської ради Голика С.Г.

Секретар Верхньодніпровської
міської ради



Валентина ЧУМАЧЕНКО

Фінансовий план
КП "Вднжитлокомсервіс" ВМР"
на 2026 рік

м. Верхньодніпровськ

Додаток І
до Порядку складання, затвердження та контролю за виконанням
фінансових планів комунальних підприємств
Верхньодніпровської міської ради

ЗАТВЕРДЖЕНО

дата та номер документа про затвердження

М.П.

Підприємство за ЄДРПОУ 43831540
Організаційно-правова форма за КОПФГ Комунальне підприємство 150
Суб'єкт управління Верхньодніпровська міська рада
Вид економічної діяльності за КВЕД Вивіз твердих побутових відходів 38.11
Галузь Житлово комунальне господарство
Одиниця виміру, тис. грн
Средньооблікова кількість штатних працівників
Місцезнаходження 51600 Дніпропетровська обл. Кам'янський р-н. м.
Верхньодніпровськ вул. Мостова 36
Телефон 38(096)0089721
звітності П(с)БОУ
Прізвище та ім'я керівника Сергєвич Костянтин Олегович

Стандарти

І. Фінансовий план на 2026 рік (за період)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року 2024	Фінансовий план поточного року 2025	Плановий рік (усього) 2026	У тому числі за періодами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
					I квартал	I півріччя	9 місяців	рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходи і витрати (деталізація)									
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	9 376	10 314	11 411	2 822	5 644	8 466	11 411	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(31 695)	(30 992)	(34 289)	(8 480)	(16 959)	(25 439)	(34 289)	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	(4 234)	(6 215)	(5 339)	(1 335)	(2 670)	(4 004)	(5 339)	
Витрати на паливо	1012	(4 913)	(3 745)	(3 683)	(921)	(1 841)	(2 762)	(3 683)	
Витрати на електроенергію	1013	(417)	(155)	(416)	(104)	(208)	(312)	(416)	
Витрати на оплату праці	1014	(14 226)	(12 439)	(13 139)	(3 209)	(6 418)	(9 626)	(13 139)	
Відрахування на соціальні заходи	1015	(3 100)	(2 126)	(2 891)	(706)	(1 412)	(2 118)	(2 891)	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	()	(3 771)	(1 706)	(427)	(853)	(1 280)	(1 706)	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	(4 805)	(2 391)	(6 688)	(1 672)	(3 344)	(5 016)	(6 688)	
Інші витрати (послуги сторонніх організацій)	1018	()	(150)	(427)	(107)	(213)	(320)	(427)	
Валовий прибуток (збиток)	1020	(22 319)	(20 678)	(22 878)	(5 658)	(11 315)	(16 973)	(22 878)	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	(2 540)	(3 461)	(5 008)	(1 269)	(2 537)	(3 806)	(5 008)	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	(38)	()	()	()	()	()	()	
витрати на оренду службових автомобілів	1032	()	()	()	()	()	()	()	
витрати на консалтингові послуги	1033	()	()	()	()	()	()	()	
витрати на страхові послуги	1034	()	()	()	()	()	()	()	
витрати на аудиторські послуги	1035	()	()	()	()	()	()	()	
витрати на службові відрядження	1036	()	()	()	()	()	()	()	
витрати на зв'язок, інтернет	1037	()	()	(5)	(1)	(2)	(3)	(5)	
витрати на оплату праці	1038	(2 014)	(2 775)	(4 101)	(1 039)	(2 078)	(3 117)	(4 101)	
відрахування на соціальні заходи	1039	(488)	(611)	(902)	(229)	(457)	(686)	(902)	

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за періодами			
						I квартал	I півріччя	9 місяців	рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Розподіл чистого прибутку									
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000				-				
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	-	-	-	-	-	-	-	-
державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету	2011	()	()	()	()	()	()	()	()
господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток, паїв) 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 звітного періоду	2070	(1 790)	27	-	51	45	91	137	51
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	497	241	2 159	2 159	540	1 080	1 619	2 159
податок на прибуток підприємств	2111				-				
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	497	241	2 159	2 159	540	4 318	1 619	2 159
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	()	()	()	()	()	()	()	()
акцизний податок	2114				-				
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115				-				
рентна плата за транспортування	2116				-				
рентна плата за користування надрами	2117				-				
податок на доходи фізичних осіб	2118				-				
інші податки та збори (розшифрувати)	2119				-				

Додаток 3
до Порядку складання, затвердження та контролю за виконанням фінансових планів
комунальних підприємств Верхньодніпровської міської ради

IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за періодами			
						I квартал	I півріччя	9 місяців	рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	749	4 517	-	-	-	-	-	-
капітальне будівництво	4010				-				
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	749	4 517		-				
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030				-				
придбання (створення) нематеріальних активів	4040				-				
модернізація, модифікація (додбудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050				-				
капітальний ремонт	4060				-				

Джерела капітальних інвестицій

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів							Бюджетне фінансування				
		рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами				рік	
			I	II	III	IV		I	II	III	IV		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		-					-						
		-					-						
		-					-						
Усього		-					-						
Відсоток							#ДЕЛО!					#ДЕЛО!	

Директор КП "Варшавський сервіс" ВМР"
(посада)

Костянтин СЕРГЕВІЧ
(ініціали, прізвище)



тис. грн (без ПДВ)

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						
	I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	II	III	IV			
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27			
-					-					-	-	-	-	-			
-					-					-	-	-	-	-			
-					-					-	-	-	-	-			
-					-					-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			#ДБ/Д/О/					#ДБ/Д/О/				#ДБ/Д/О/					

**Пояснювальна записка
до фінансового плану по КП «Вднжитлокомсервіс» ВМР»
на 2026 рік**

1. Загальні відомості

КП «Вднжитлокомсервіс» ВМР» обслуговує території населених пунктів Верхньодніпровської міської територіальної громад та надає послуги:

- Послуги з вивезення сміття по місту Верхньодніпровськ, село Пушкарівка, смт. Дніпровське, смт. Новомиколаївка;
- Надання послуг централізованого водопостачання питної та технічної води по с.Пушкарівка, с. Правобережне, с.Заріччя, с.Домоткань;
- благоустрій Верхньодніпровської міської територіальної громади населених пунктів, а саме: м. Верхньодніпровськ, смт. Дніпровське, смт. Новомиколаївка, с. Пушкарівка та інших прилеглих селах.
- Надання ритуальних та автотранспортних послуг.

Фінансовий план розраховано з врахуванням штатного розкладу працівників з місячним фондом оплати праці 1436,7 тис. грн. В результаті річний ФЗП складає 17240,4 тис. грн., в розрізі по персоналу :

- Керівник 400,3 тис. грн. – 1 чол.;
- Адміністративно управлінський персонал – 2868,8 тис. грн. – 13 чол.
- Працівники – 13971,3 тис. грн. – 88,5 чол. з яких:
 - робітники підрозділу санітарної очистки міста – 9 чол.
 - робітники ритуальної служби – 1 чол.,
 - робітників з благоустрою міста – 51 чол.,
 - транспортний відділ – 16,5 чол
 - робітників централізованого водопостачання – 8 осіб.
 - сторожі -3 чол.

Середня заробітна плата по підприємству по факту складає у 2025 році 13219,1 грн/чол., по плану у 2026 році складає 13748,3 грн., що на 529,2 гривень більше від фактичної.

2. Формування дохідної частини фінансового плану.

Основний вид доходів формується з наступних надходжень (оплат) в розмірі 42189,0 тис. грн. (при 100% оплаті), а саме:

Планування дохідної та витратної частини на 2026 рік

Підрозділи підприємства 2026 рік	Планові доходи, без ПДВ тис.грн.	Планові витрати, без ПДВ тис. грн.	Різниця (+ прибуток / - збиток), грн.	% від планових доходів
Благоустрій (дохід , в т.ч.: гром.роб. +загальний та спец.фонд.)	27927,6	27 927,6	0	66,2
Вивіз ТПВ (насел + орган.+фінан.м/р.)	8421,5	7 655,8	765,7	20,0
Водопостачання (насел + орган.+фінан м/р.)	4 212,0	5205,9	-993,9	10,0
Автопослуги, інше (послуги населенню, ФОП, організації)	1 023,0	866,8	156,2	2,4
Ритуальні послуги (безрідні, військово-службовці, населення)	604,9	481,8	123,1	1,4
ВСЬОГО без ПДВ	42189,0	42137,9	51,1	100,00

3. **Формування витратної частини звіту фінансового плану** заплановано відповідно до фактичних витрат за 9 місяців 2025 року з врахуванням індексу інфляції, зростання рівня мінімальної заробітної плати до 8647,00 грн, вартості ПММ, електричної енергії, запасних частин і т.д.

Статті	Водопостачання, тис.грн.	ТПВ, тис.грн.	Автотранспорт, (населення, ФОП, організації) тис.грн.	Благоустрій, тис.грн.	Ритуальні посл., тис.грн.	Всього по підприємству, тис.грн.
Планові доходи за 2025 рік - ВСЬОГО	4212	8421,5	1023	27927,6	604,9	42189,0
Планові витрати за 2025 року, ВСЬОГО, а саме:	5205,9	7655,8	866,8	27927,6	481,8	42137,9
Заробітна плата (без лікарняних)	469,2	2682,9	307,8	10410,6	100,7	13971
Нарахування, 22%	103,2	590,2	67,7	2290,3	22,2	3073,7
Техн.вода від Вільногірського ГМК	2222,7					2222,7
Матеріали (з/част, електро та матер.)	650,5	316,4	84,8	4797,6	304,3	6153,6
РЕМ (с.Правобережне + с.Пушкарівка)	343,6					343,6
Аульська хлоропер. станція (гіпохлорид і т.д.)	52,4					52,4
Віллів лаборатор. досліджень води	41,2			50,0		91,2
Амортизація (мереж, об'єктів б/устр.)				2391,0		2391,0
Амортизація (транспорт, інше)		1900,1		2397,0		4297,1
Оренда транспорту				36,0		36,0
ПММ	218,5	929,5	169,4	2639,3	10,1	3966,9
Поточний ремонт мереж водопостач.	97,4					97,4
Контейнера		100,0				100,0
Дніпропетровськгаз (доставка газу)				0,4		0,4
Водопостачання, каналізація		5,0	2,0	324,0	2,0	333,0
Ремонт техніки						0,0
Накладні витрати 92 рах.(канц.тов., інтернет, нова пошта, укрпошта, % банку, РЕМ, інше), 91 рах(розподіл з/пл. адмін.)	1007,1	1131,6	235,1	2591,3	42,5	5007,7
Різниця між плановими дох. та витр.	-993,9	765,7	156,2	0,0	123,1	51,1

1. Аналіз доходів та витрат послуг з централізованого водопостачання на 2026 рік

Загальний плановий дохід заплановано в розмірі 4212,0 тис.грн. без ПДВ, який складається із фактичних нарахувань за 9 місяців 2025 року з орієнтовним отриманням планового доходу до грудня 2025 року, в т.ч. абонентське обслуговування та фінансування міської ради на придбання матеріалів для ремонту трубопроводів, кранів, вентилів, клапанів, насосів, компресорів, лічильників води, редукторів пониження тиску, гіпохлориду для хлорування води для абонентів по с.Пушкарівка, с.Домоткань, с.Заріччя та с.Правобережне.

Основні планові витрати складаються з заробітної плати з нарахуваннями в сумі 572,4 тис.грн. а саме:

Майстер, 1 чол.; оператор хлораторної установки, 3 чол; слюсарі, 2 чол.; обліковець, 1 чол.; начальник абон.відділу, 1 чол. (10% від основної з/плати), контролер, 1 чол.

Придбання технічної води у Вільногірського ГМК на суму 2222,7 тис.грн. без ПДВ для забезпечення потреб населення у питній та технічній воді.

Заплановано витрати на оплату послуг за електричну енергію для роботи насосу на башті в с.Правобережне - 343,6 тис.грн., оплату послуг за лабораторні дослідження води – 41,2 тис.грн., придбання паливно-мастильних матеріалів – 218,5 тис.грн., запасних частин для аварійних ремонтів – 650,5 тис.грн., поточний ремонт мереж водопостачання – 97,4 тис. грн., адміністративних та загальновиробничих витрат – 1007,1 тис.грн.

В зв'язку з низькою оплатою споживачів, застарілими мережами, частими аварійними ремонтами мереж водопостачання, великими втратами води - плановий фінансовий результат по підрозділу водопостачання на 2026 рік складає - 993,9 тис.грн. Так як тариф встановлений Рішенням виконавчого комітету Верхньодніпровської міської ради № 235 від 17.08.2022 року у розмірі 18,00 грн./м3 з ПДВ для споживачів технічної води та 19,00 грн/м3 для споживачів питної води перестав відображати реальні витрати підприємства по утриманню даного підрозділу у беззбитковому стані. Для вирішення збитковості даного підрозділу заплановано провести коригування тарифу з водопостачання в зв'язку з підвищенням вартості послуг Вільногірського ГМК та ТОВ « Дніпровські енергетичні послуги» .

2. Аналіз доходів та витрат послуг з управління побутовими відходами на 2026 рік

Планові доходи складають 8421,5 тис.грн., які планується отримати від споживачів за послуги з вивезення побутових відходів (населення, бюджетні організації, приватні підприємства, ФОП, ТОВ в т.д.). Орієнтовний об'єм вивезення відходів складає 29 тис. м3.

Загальні витрати на послуги з управління побутовими відходами на 2026 рік заплановані в розмірі 7655,8 тис.грн, які складаються з заробітної плати основних працівників підприємства в сумі 2682,9 тис.грн, а саме : одного водія сміттєвозу Dayun CGC 1120 та одного вантажника, одного водія сміттєвоза МАЗ-533702 та двох вантажників, одного водія сміттєвоза МАЗ-5340С2 та двох вантажників, спеціалісти абонентного відділу, які обслуговують підрозділ начальник абон. відділу 90% від окладу та двох обліковців). Нарахування на заробітну плату працівникам відділу складають 590,2 тис.грн. Заплановано придбати паливо-мастильних матеріалів на 929,5 тис.грн. Ремонт контейнерного парку та майданчиків для збору сміття на 100,0 тис.грн. Амортизація транспортних засобів складає 1900,1 тис.грн. Матеріали , запасні частини, які забезпечать безперебійну роботу підрозділу на суму 316,4 тис.грн. Інші витрати (податки, накладні витрати) – 1131,6 тис.грн.

Фінансовий результат в сумі 765,7 тис.грн. планується направити на придбання контейнерного парку для розширення зони обслуговування споживачів по Верхньодніпровській МТГ.

3. Аналіз доходів та витрат на послуги з благоустрою Верхньодніпровської МТГ

Фінансування Верхньодніпровської міської ради на утримання та обслуговування об'єктів благоустрою заплановано в розмірі 27927,6 тис.грн.

На 2026 рік запланований певний об'єм робіт та послуг з благоустрою Верхньодніпровської міської територіальної громади, на виконання яких заплановано витрати 27927,6 тис.грн. А саме на: виплату заробітної плати з нарахуваннями працівників, які задіяні в благоустрою міста на суму 12700,9 тис.грн., придбання матеріалів для ремонтних робіт, електро матеріали, запасні частини на 4797,6 тис.грн., паливо-мастильні матеріали 2639,3 тис.грн., лабораторні дослідження води в бюветі – 50,0 тис.грн., оплата послуг з водопостачання та каналізації в бюветі – 324,0 тис.грн., амортизація об'єктів благоустрою - 2397,0 тис.грн., інші витрати – 2591,3 тис.грн.

4. Аналіз доходів та витрат з автотранспорту

Заплановано отримати доходу за роботу автотранспорту (автопослуги з викачки нечистот АСМ-53, автовишки АП-17, тракторів з причепами МТЗ 82,1 та МТЗ-82,

мініавантажувача Bobcat, екскаватора, грейдера і іншої техніки, покіс трави і т. д.) , для населення, бюджетних та сторонніх організацій на суму 1023,0 тис.грн.

Витрати на утримання та виконання даних послуг по плану досягли 866,8 тис.грн. Основними статтями витрат є заробітна плата з нарахуваннями 375,5 тис.грн., паливо-мастильні матеріали – 169,4 тис.грн., матеріали та інші витрати – 321,9 тис.грн.

Фінансовий результат, який підприємство планує отримати від даного підрозділу складає 156,2 тис.грн. доходу, який планується направити на покращення роботи техніки для більш якісного та вчасного надання послуг споживачам.

5. Аналіз доходів та витрат ритуальних послуг Верхньодніпровської МТГ

На балансі та обслуговування підприємства в м.Верхньодніпровськ знаходиться два цвинтарі: по вул. Кам'янська, 101-К та по вул. Пожежній. Щороку ритуальними послугами нашої служби користуються до 300 осіб. Витрати по утриманню ритуальних послуг розраховано з врахуванням 9 місяців 2025 року і складають 481,8 тис.грн. Основними статтями витрат є: заробітна плата з нарахуваннями 122,9 тис.грн, матеріали (ритуальна атрибутика) – 304,3 тис.грн., ПММ – 10,1 тис.грн., та інші втрати – 42,5 тис.грн.

На кінець 2026 року підприємством планується отримати 604,9 тис.грн. доходу. Для покращення фінансового стану даного підрозділу заплановано переглянути тарифи на ритуальні послуги. Так як послуги з механічної копки могил в розмірі 800,00грн та ручної 1180,00 грн. не дають очікуваного результату.

Фінансовий результат заплановано з сумі 123,1 тис.грн.

Витратна частина фінансового плану на 2026 року складає 42137,9 тис.грн.

Очікувана рентабельність підприємства складе – 7%.

6. Фінансовий результат діяльності.

«Усього доходів» - **42189,0** тис. грн. без ПДВ.

«Усього витрат» - **42137,9** тис. грн. без ПДВ.

Валовий прибуток – 67,0 тис. грн.

Чистий фінансовий результат після сплати податку складає - 51,0 тис.грн.

Директор
Серневич К.О.

Економіст
Подолянська О.О.

