УКРАЇНА
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЛУКАКОМУНСЕРВІС»
ЛУКА-МЕЛЕШКІВСЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ
(КП «ЛУКА»)

Код ЄДРПОУ 44986832

Пояснення
основних показників роботи та напрямів діяльності підприємства

Комунальне підприємство «Лукакомунсервіс» Лука-Мелешківської сільської ради створене для забезпечення належного стану об'єктів та територій благоустрою громади , наданню послуг з управління побутовими відходами та централізованого водопостачання у Лука-Мелешківській ТГ.

Підприємство утримується за рахунок коштів місцевого бюджету у частині благоустрою , та є прибутковим за рахунок надання послуг з управління побутовими відходами та централізованого водопостачання.

На виконання статутних завдань , а також покращення та підтримки , в належному стані , благоустрою громади , підприємство планує обслуговувати :

- Зупинки громадського транспорту – 57 шт
- Дитячі майданчики – 7 шт
- Парки – 2 шт
- Кладовища – 20 шт
- Придорожні смуги (протяжність доріг 183,95 км)

Підприємство забезпечує збір побутових відходів без контейнерним методом , згідно розробленого плану та графіку . У тарифі на послуги з управління побутовими відходами заплановано вивезення ПВ у 11 111 осіб (згідно конкурсної документації) . Тариф на послуги з управління побутовими відходами має наступну структуру :

Структура тарифу на послуги з вивезення (управління) побутових відходів для населення комунального підприємства КП "Лука"

№ пп	Показник	Послуга з управління побутовими відходами	
		усього, тис.грн на рік	грн/м3
1	**Виробнича собівартість всього, в т.ч.**	**1502,92**	**92,01**
1.1	**Прямі матеріальні витрати, зокрема:**	**656,06**	40,17
1.1.1	Паливно-мастильні матеріали	491,40	30,08

1.1.2	матеріали для ремонту засобів мехіназації	124,96	7,65
1.1.3	електроенергія на технологічні потреби	2,79	0,17
1.1.4	доставка грунту	0,00	0,00
1.1.5	матеральні витрати для збирання , транспортування та знезараження фільтрату	0,00	0,00
1.1.6	інші прамі матеріальні витрати	36,91	2,26
1.2	**Прямі витрати на оплату праці**	**694,15**	**42,50**
1.3	**Інші прямі матеріальні витрати,зокрема**	**152,71**	**9,35**
1.3.1	Єдиний соціальний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування працівників	152,71	9,35
1.3.2	Амортизація виробничих основних засобів та нематеріальних активів, безпосередньо пов'язаних з наданням послуги	0,00	0,00
1.3.3	Інші прямі витрати	**0,00**	**0,00**
	Загальновиробничі витрати	0,00	
2	**Адміністративні витрати**	**10,19**	**0,62**
3	**Витрати на збут**	**0,00**	**0,00**
4	**Інші операційні витрати**	**0,00**	**0,00**
5	Фінансові витрати	0,00	0,00
6	**Усього витрат повної собівартості**	**1513,11**	92,64
7	Витрати на покриття втрат	0,00	0,00
8	Плановий прибуток	1067,07	65,33
8.1	Податок на прибуток	192,07	11,76
8.2	Чистий прибуток , зокрема:	875,00	53,57
8.2.1	Дивіденди	0,00	0,00
8.2.2	Резервний фонд (капітал)	0,00	0,00
8.2.3	На розвиток виробництва(виробничі інвестиції)	875,00	53,57
8.2.4	Інше використання прибутку	0,00	0,00
9	**Вартість послуг з вивезення твердих побутових відходів**	**2580,18**	157,96
10	Обсяг послуг з вивезення твердих побутових відходів ,тис.м3	16,334	X
11	Тариф на послугу з вивезення твордих побутових відходів , без ПДВ	X	157,96
12	Тариф на послугу з вивезення твордих побутових відходів , з ПДВ	X	189,55
13	Тариф на послугу з захоронення побутових відходів з ПДВ (КУП "ЕкоВін" встановлений рішенням ВК ВМР від 18.02.2021 №409 (зі змінами)	X	36,53
14	**Тариф на послугу з управління (вивезення) твердих побутових відходів з ПДВ**	**X**	**226,08**

Норма на 1 людину в рік 1,47 м3

1,47*226,08 = 332,34
332,34/12 = 27,70 грн в місяць на 1 людину

Також додатково до послуг з управління побутовими відходами надається послуга з абонентської плати , у розрахунку 3,38 грн на 1 особовий рахунок.

З 2024 року КП «Лука» є також надавачем послуг з централізованого водопостачання для населення громади . Тариф на послуги з централізованого водопостачання розроблено для підйому 36,00 тис м3 води. Надалі планується розширення мереж , задля забезпечення якісними послугами більшу кількість домоволодінь , що є актуальним у зв'язку зі зниженням рівня водних ресурсів. Тариф на послуги з управління побутових відходів має наступну структуру :

Структура тарифу на послуги з централізованого водопостачання для населення Лука-Мелешківської громади Комунального підприємства "Лукакомунсервіс"

№ пп	Показник	Послуга з централізованого водопостачання	
		усього, грн на 12 місяців	грн/м3
1	**Виробнича собівартість всього, в т.ч.**	**2163970,34**	**60,11**
1.1	**Прямі матеріальні витрати, у т.ч.:**	**1037465,96**	28,82
1.1.1	електроенергія	820800,00	22,80
1.1.2	дезінфекція	15000,00	0,42
1.1.3	аналізи	90000,00	2,50
1.1.4	матеріали	89680,00	2,49
1.1.5	Спецодяг	21985,96	0,61
1.2	**Прямі витрати на оплату праці**	**830984,00**	**23,08**
1.3	**Інші прямі матеріальні витрати,зокрема**	**230816,48**	**6,41**
1.3.1	Єдиний соціальний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування працівників	182816,48	5,08
1.3.2	рентна плата	48000,00	1,33
1.3.3	Інші прямі витрати	**0,00**	**0,00**
	роботи виконані підрядними організаціями	0,00	0,00
	охорона праці	0,00	0,00
	інші витрати	0,00	0,00
2	**Адміністративні витрати**	**14240,90**	**0,40**
3	**Загальновиробничі витрати**	**50463,00**	**1,40**
4	**Інші операційні витрати**	**0,00**	**0,00**
5	Фінансові витрати	0,00	0,00
6	**Усього витрат повної собівартості**	**2163970,34**	60,11
7	Коригування витрат	0,00	0,00
8	Плановий прибуток	0,00	0,00
8.1	Податок на прибуток	0,00	0,00

8.2	Чистий прибуток , зокрема:	0,00	0,00
8.2.1	Дивіденди	0,00	0,00
8.2.2	Резервний фонд (капітал)	0,00	0,00
8.2.3	На розвиток виробництва(виробничі інвестиції)	0,00	0,00
8.2.4	Інше використання прибутку	0,00	0,00
9	Вартість послуг з централізовагого водопостачання	0,00	0,00
10	***Обсяг послуг з централізованого водопостачання м3***	***36000***	
11	**Тариф на послугу з централізованого водопостачання , без ПДВ**	**X**	**60,11**
12	**Рентабельність 4% на послугу з централізованого водопостачання (мінімальна)**	**X**	**2,40**
13	**Тариф на послугу з централізованого водопостачання , без ПДВ**	**X**	**60,11**
14	**ПДВ**	**X**	**12,02**
15	**Тариф на послугу з централізованого водопостачання , з ПДВ**	**X**	**72,13**

Для зменшення фінансового навантаження на населення громади , Лука-Мелешківська сільська рада прийняла рішення про компенсацію частини тарифу та затвердила тариф у сумі 30.00 гривень на 1 особу. Відповідно сільською радою затверджено програму фінансової підтримки підприємства , де передбачені кошти на компенсацію тарифу на централізоване водопостачання , а також управління побутовими відходами.

Враховуючи те , що сільська рада затвердила тарифи на послуги з управління побутовими відходами та водопостачання на рівні нижчому ніж економічно обґрунтовані , у програмі фінансової підтримки та фінансовому плані передбачено кошти на відшкодування різниці тарифів , а саме :

1 516 680,00 грн – водопостачання (з розрахунку на підйом води 36,0 тис м3)

359 329,74 грн - управління побутовими відходами (плановий обсяг вивозу 16,3 тис .м3)

Відшкодування здійснюється згідно фактично наданих послуг , і розраховується щомісячно

Також додатково до послуг з централізованого водопостачання надається послуга з абонентської плати , у розрахунку 10,80 грн на 1 особовий рахунок.

Підприємство КП «Лука» на території громади надає суміжні з водопостачанням послуги , такі як : виготовлення технічних умов на підключення абонентів до мереж , пломбування лічильників , підключення нових абонентів.

Основною витратною статтею підприємства є заробітна плата працівників , кількість згідно штатного розпису 26.5 штатних одиниць станом на 01.01.2026 року.

- **1477,88** тис.грн(з урахуванням ЄСВ) на утримання апарату управління , до якого входять директор , головний бухгалтер , бухгалтер.

- **5989,72** тис.грн (з урахуванням ЄСВ) на оплату праці працівникам загальновиробничого підрозділу до яких входять працівники з благоустрою , побутових відходів та водопостачання , такі як :робітники з благоустрою , водії (Службового авто , Екскаватора , Трактора) , майстер , головний інженер ,слюсарі , вантажники , контролер , електромонтери.

Для забезпечення благоустрою громади , у 2026 році планується закупити матеріали для ремонту дитячих майданчиків , зупинок громадського транспорту , для виготовлення флагштоків для алеї слави , тощо , на загальну суму – **146,06** тис грн ,

Також для підтримки у належному стані техніки та інвентарю , на послуги з ТО , страхування та поточних ремонтів , у фінансовому плані передбачено – **151,6** тис. грн.

З основних витрат , включених до структури тарифу на послуги з управління побутовими відходами , належить : поточний ремонт техніки , технічний огляд щоденний і щорічне обслуговування , страхування та послуги із захоронення побутових відходів , у сумі – **131,2** тис.грн.

До собівартості послуг з централізованого водопостачання у тарифі передбачено витрати на : електроенергію , дезінфекцію свердловин та мереж , аналізи води , рентну плату , тощо у сумі **- 973,8** тис. грн. А також придбання необхідного інвентарю , матеріалів та пального у сумі – **89.68** тис . грн.

Фінансовим планом 2026 року розраховано витрати на лізинг спецтехніки «Сміттєвоз» у сумі – **2 490 505,88** грн , та Міні -екскаватор на гусеничному ходу – **1 209 340,24** грн, а саме відшкодування вартості об’єкта та відсотків .

Податки , планово розраховані становлять :

- 1048,21 тис.грн – ПДВ – не контрольована частка доходу/витрат
- 28,81 тис.грн – частина чистого прибутку (15%)
- 192,07 тис.грн – податок на прибуток підприємств
- 48,0 тис.грн – рентна плата за користування надрами (підйом води)
- 1346,62 тис.грн – Єдиний соціальний внесок

Витратна частина фінансового плану на 2026 рік розроблена відповідно до виробничої собівартості від благоустрою , послуг з управління побутовими відходами та водопостачання , розрахованої у тарифах на вище вказані послуги та відображена у таблиці :

Виробнича собівартість по дільницях

КЕКВ	Дільниця	Сума загальна	**Бюджет**	Підприємство	Собівартість	Прибуток
6030	Благоустрій	4240072,80	**4240072,80**	0,00	4240072,80	0,00
6014	Управління ПВ	3692603,07	**359329,74**	3333273,33	2625530,07	1067073,00
6014	***Лізинг***	2490505,88	**2490505,88**	0,00	2490505,88	0,00
6020	Водопостачання	2596680,00	**1516680,00**	1080000,00	2596680,00	0,00
6020	***Лізинг***	1209340,24	**1209340,24**	0,00	1209340,24	0,00
	Всього	***14229201,99***	***9815928,66***	***4413273,33***	***13162128,99***	***1067073,00***

За КППВКМБ (бюджетні кошти) у фінансовому плані передбачено поділ :

3116030

На утримання комунального підприємства «Лукакомунсервіс» передбачено кошти в загальній сумі 4 240 073 грн. , зокрема передбачено кошти на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівників підприємства в сумі 3 928 693 (з урахуванням виконання суспільно-корисних робіт за договорами ЦПХ) грн, на поточне утримання установи 13 715 грн, На підприємстві планується залучати автомобільну техніку для забезпечення мобільності працівників , а також для забезпечення повноцінної роботи автомобільної техніки та наявного інвентарю передбачено , та придбання матеріалів для утримання території Лука-Мелешківської ТГ в належному санітарному стані 297 665 грн - для виконання різного роду суспільно-корисних робіт , заплановано забезпечити роботою 6 чоловік із заробітною платою з нарахуваннями в сумі 42 163 грн. (7 договорів по 120 год , вартість 1 год . 52,00 грн згідно Бюджетного кодексу України) (Програма благоустрою та розвитку житлово-комунального господарства в Лука-Мелешківській сільській територіальній громаді).

3116014

Для забезпечення збирання побутових відходів на території Лука-Мелешківської громади , удосконалення системи сортування , підтримки санітарного стану громади , передбачено кошти у сумі 2 849 835 грн , зокрема на оплату послуг за договорами фінансового лізингу (на відшкодування вартості придбаного Сміттєвоза) – 2 490 505 грн. А також на відшкодування різниці у тарифі на послуги з управління побутовими відходами , у сумі – 359 330 грн , на оплату послуг та придбання матеріалів для стабільної роботи підприємства у частині збору побутових відходів , підтримки належного санітарного стану громади , придбання сміттєвих баків , облаштування майданчиків , тощо.(Програма розвитку та фінансової підтримки КП «Лукакомунсервіс» в Лука-Мелешківській сільській територіальній громаді на 2024-2026 року у новій редакції)

3116020

На забезпечення безперебійної роботи систем водопостачання громади передбачено кошти у сумі – 2 726 020 грн , з них - 1 516 680 грн , для відшкодування різниці у тарифах на послуги з централізованого водопостачання , надавачем яких визначено КП «Лука» , зокрема на оплату послуг з дезінфекції систем та свердловин , у сумі – 20 000 грн , проведення досліджень зразків води за різними показниками , у сумі – 90 000 грн, на оплату електроенергії – 600 000 грн . на придбання матеріалів для ліквідації аварійних ситуацій , а також підтримки роботи систем водопостачання у сумі – 806 680 грн., а також на оплату послуг за договорами фінансовго лізинку (Міні-екскаватор на гусеничному ходу)- 1 209 340 грн .(Програма розвитку та фінансової підтримки КП «Лукакомунсервіс» в Лука-Мелешківській сільській територіальній громаді на 2024-2026 року у новій редакції)

Директор
КП «Лука» **Павло ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ**

Додаток 1
до Порядку складання, затвердження та контролю за виконанням фінансових планів підприємств, що належать до комунальної власності Лука – Мелешківської територіальної громади

ПОГОДЖЕНО

(найменування органу ,яким погоджено фінансовий план)

М.П.(посада,прізвище,ім'я,по-батькові,дата,підпис)

ЗАТВЕРДЖЕНО

(номер та дата відповідного рішення сесії сільської ради)

М.П

		Рік	Код
Підприємство Комунальне підприємство "ЛУКАКОМУНСЕРВІС"		за ЄДРПОУ	44986832
Організаційно-правова форма Комунальне підприємство		за КОПФГ	150
Територія Лука-Мелешківська територіальна громада		за КОАТУУ	UA05020150010063370
Суб'єкт управління		за СПОДУ	
Галузь		за ЗКГНГ	
Забір, очищення та постачання води		за КВЕД	36.00
Одиниця виміру, тис. грн	Стандарти звітності П(с)БОУ		X
Форма власності Власність територіальної громади(комунальна)	Стандарти звітності МСФЗ		
Середньооблікова кількість штатних працівників 26,5			
Місцезнаходження село Лука-Мелешківська , вул.Тиврівське шосе 16-Б			
Телефон 093-574-21-02			
Прізвище та ініціали керівника Тернопільський Павло Олегович			

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН

на 2026 **рік**

млн.грн

Найменування показника	Код рядка	Фінансовий план 2023 року	Фінансовий план 2024 року	Поточний рік 2025	Плановий рік 2026	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
I. Формування фінансових результатів									
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	7461,82	2190,40	11869,83	14229,20				
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	7461,82	2828,90	10994,83	13161,30				
Валовий прибуток/збиток	1020	**0,00**	**0,00**	**875,00**	**875,00**		-	-	-
Адміністративні витрати	1030	415,33	0,00	1020,26	1492,60				
Витрати на збут	1060	7046,49	0,00	10849,57	12736,60				
Інші операційні доходи(2160)	1070	0,00	5311,10	0,00	0,00				
Інші операційні витрати(2165)	1080	0,00	4468,60	0,00	0,00				
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	**0,00**	**204,00**	**0,00**	**0,00**	-	-	-	-
EBITDA	1310	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**				
Рентабельність EBITDA	5010	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	-	-	-	-
Дохід від участі в капіталі	1110	0,00	0,00	0,00	0,00				
Втрати від участі в капіталі	1120	( )	( )	( )	( )				
Інші фінансові доходи	1130	0,00	0,00	-	0,00				
Фінансові витрати (% по лізингу)	1140	( )	12,80	( )	( )				
Інші доходи(цільове фінансування)	1150	0,00	0,00	7456,56	9815,93				
Інші витрати(цільове фінансування)	1160	0,00	0,00	7456,56	9815,93				
Фінансовий результат до оподаткування	1170	**0,00**	**204,00**	**-**	**1067,07**	-	-	-	-
Витрати з податку на прибуток	1180	( )	( )	( )	()				
Дохід з податку на прибуток	1181	0,00	36,70	192,07	192,07				
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190	0,00	0,00	-	0,00				
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	( )	( )	( )	( )				
Чистий фінансовий результат	1200	**0,00**	**0,00**	**682,93**	**875,00**	-	-	-	-
Прибуток	1201	0,00	167,30	192,07	192,07				

Збиток	1202	0,00	0,00	-	0,00				
II. Розрахунки з бюджетом									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	**144,33**	**583,30**	**478,52**	**478,52**				
податок на прибуток підприємств	2111	0,00	36,70	192,07	192,07				
податок на додану вартість, що (ПЗ) підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	0,00	0,00	1048,21	1048,21				
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду(планово 80% ПК від ПДВ)	2113	( )	( )	-838,57	-838,57	( )	( )	( )	( )
акцизний податок	2114	0,00	0,00	-	0,00				
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115	0,00	5,50	28,81	28,81				
рентна плата за транспортування	2116	0,00	0,00	-					
рентна плата за користування надрами	2117	0,00	17,30	48,00	48,00				
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)	2120	**0,00**	**0,00**	**-**	**0,00**				
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	**0,00**	**0,00**	**792,33**	**1346,62**				
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на	2131	0,00	0,00	-	0,00				
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	144,33	523,80	792,33	1346,62				
Усього виплат на користь держави	2200	**144,33**	**583,30**	**1270,85**	**1825,14**				

III. Рух грошових коштів									
Залишок коштів на початок періоду	3405	-	-	-	**0,00**	x	x	x	x
Цільове фінансування	3040	7461,82	5189,40	7456,56	9815,93				
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-	-	-	0,00	x	x	x	x
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	-	0,00	x	x	x	x
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	0,00	x	x	x	x
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	0,00	x	x	x	x
Залишок коштів на кінець періоду	3415	-	**168,40**	-	**0,00**	x	x	x	x
IV. Капітальні інвестиції									
Капітальні інвестиції(1090)	4000	5907,85	1267,60	-	0,00				
V. Коефіцієнтний аналіз									
Рентабельність діяльності	5040	-	12,96	-	-	-	-	-	-
Рентабельність активів	5020	-	**1,26**	-	-	x	x	x	x
Рентабельність власного капіталу	5030	-	2,67	-	-	x	x	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	-	**0,53**	-	-	x	x	x	x
Коефіцієнт зносу основних засобів	5220	-	**8,28**	-	-	x	x	x	x
VI. Звіт про фінансовий стан									
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000		18941,10	16077,30	16120,80	x	x	x	x
основні засоби(1010)	6001	6323,20	17673,50	16077,30	16120,80	x	x	x	x
первісна вартість(1011)	6002	6135,65	19269,70	17673,50	20806,40	x	x	x	x
знос(1012)	6003	115,80	1596,20	1596,20	4685,60	x	x	x	x
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	0,00	168,40	0,00	0,00	x	x	x	x
гроші та їх еквіваленти	6011	0,00	168,40	0,00	0,00	x	x	x	x
Усього активи(1095)	6020	6323,20	18941,10	16077,30	16120,80	x	x	x	x
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	0,00	0,00		0,00	x	x	x	x

Поточні зобов'язання і забезпечення	6040	0,00	0,00		0,00	x	x	x	x
Усього зобов'язання і забезпечення	6050	**0,00**	**0,00**	**-**	**0,00**	x	x	x	x
У тому числі державні гранти і субсидії	6060	0,00	0,00		0,00				
У тому числі фінансові запозичення	6070	0,00	0,00		0,00	x	x	x	x
Власний капітал	6080	6273,00	6273,00	6273,00	9073,00	x	x	x	x
VII. Кредитна політика									
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7000	**0,00**	**5912,86**	**7454,70**	**8770,00**	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання(лізинг)	7001	0,00	5900,00	7454,70	8770,00	-			
короткострокові зобов'язання	7002	0,00			0,00	-			
інші фінансові зобов'язання(% по лізингу)	7003	0,00	12,86		911,66	-			
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	**0,00**	**181,43**	**2959,15**	**3700,56**	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання(лізинг)	7011	0,00	168,57	2959,15	2788,90	-			
короткострокові зобов'язання	7012	0,00	0,00		0,00	-			
інші фінансові зобов'язання(% по лізингу)	7013	0,00	12,86		911,66	-			
VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці									
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами),	8000	9	12	15	26,5	x	x	x	x
члени наглядової ради	8001	-	-	-	-	x	x	x	x
члени правління	8002	-	-	-	-	x	x	x	x
керівник	8003	1	1	1	1	x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8004	2	5	4	5	x	x	x	x
працівники	8005	6	13	17	23	x	x	x	x
Витрати на оплату праці	8010	655,28	2289,64	3601,52	6121,03	x	x	x	x
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020		10,04	15,16	19,25	x	x	x	x
член наглядової ради	8021	-	-	-	-	x	x	x	x
член правління	8022	-	-	-	-	x	x	x	x
керівник	8023	15	24,26	20,00	31,41	x	x	x	x
адміністративно-управлінський працівник	8024	18,53	15,22	15,45	22,92	x	x	x	x
працівник	8025	11,05	7,55	15,99	15,67	x	x	x	x

Директор		**Павло Олегович Тернопільський**
(посада)	(підпис)	(ініціали,прізвище)

Фінансовий план скорочений 2026 Благоустрій

№ п\п	Стаття витрат	Сума
	Адміністративні витрати	
1	Заробітня плата апарату управління	533368,00
	ЄСВ	117340,96
2	Адмін.витрати	13715,00
	Всього:	**664423,96**
	Загальновиробничі витрати	
1	Заробітня плата заг.перс	2686872,00
2	ЄСВ	591111,84
3	Послуги	151600,00
4	Матеріали	146065,00
	Всього:	**3575648,84**
	Разом:	**4240072,80**

Виробнича собівартість по дільницях

КЕКВ	Дільниця	Сума загальна	**Бюджет**	Підприємство	Собівартість	Прибуток
6030	Благоустрій	4240072,80	**4240072,80**	0,00	4240072,80	0,00
6014	Управління ПВ	3692603,07	**359329,74**	3333273,33	2625530,07	1067073,00
6014	***Лізинг***	2490505,88	**2490505,88**	0,00	2490505,88	0,00
6020	Водопостачання	2596680,00	**1516680,00**	1080000,00	2596680,00	0,00
6020	***Лізинг***	1209340,24	**1209340,24**	0,00	1209340,24	0,00
	Всього	***14229201,99***	***9815928,66***	***4413273,33***	***13162128,99***	***1067073,00***

1067073,00

Виробнича собівартість по дільницях

КЕКВ	Дільниця	Сума загальна	Бюджет	Підприємство	Собівартість	Прибуток
6030	Благоустрій	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6014	Управління ПВ	3692603,07	359329,74	3333273,33	2625530,07	1067073,00
6014	***Лізинг***	2959148,62	2490505,88	0,00	2959148,62	0,00
6020	Водопостачання	2596680,00	1516680,00	1080000,00	2596680,00	0,00
6020	***Лізинг***	1209340,24	1209340,24	0,00	0,00	0,00
	Всього:	***10457771,93***	***5575855,86***	***4413273,33***	***8181358,69***	***1067073,00***

Комунальне підприємство "Лукакомунсервіс" Лука-Мелешківської сільської ради

Зведена відомість витрат по дільниці Благоустрій

Стаття витрат	*Адміністративні*	*Загальновиробничі*	*Виробничі*	*Всього*	*Примітки*
Заробітна плата	533368,00	171180,00	2515692,00	3220240,00	
ЄСВ	117340,96	37659,60	553452,24	708452,80	
Сировина і матеріали	9515,00	0,00	146065,00	155580,00	
Послуги	4200,00	0,00	151600,00	155800,00	
Всього:	**664423,96**	**208839,60**	**3366809,24**	**4240072,80**	

Бухгалтер _____ **Інна БАБИЧ**

(підпис)

Головний бухгалтер _____ **Ірина ЧОРНА**

(підпис)

Директор _____ **Павло ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ**

(підпис)

Комунальне підприємство "Лукакомунсервіс" Лука-Мелешківської сільської ради

Витрати на заробітну плату дільниця "Благоустрій" на 2026 рік

Посада	Кількість шт.од.	Оклад	Фонд ЗП 1міс.	Фонд ЗП рік (12 міс)	ЄСВ (рік)	Всього витрати ЗП+ЄСВ
Робітник з благоустрою	6	19500,00	117000,00	1404000,00	308880,00	1712880,00
Робітник з благоустрою(стартостати)	3	8647,00	25941,00	311292,00	68484,24	379776,24
Водій екскаватора	0,5	8700,00	8700,00	104400,00	22968,00	127368,00
Водій трактора	0,5	8700,00	8700,00	104400,00	22968,00	127368,00
Водій (авто для прац.)	0,5	8700,00	8700,00	104400,00	22968,00	127368,00
Електромонтер	2	18480,00	36960,00	443520,00	97574,40	541094,40
Робітники за договорами ЦПХ	0	43680,00	0,00	43680,00	9609,60	53289,60
Всього :	**12,5**	**116407,00**	**206001,00**	**2515692,00**	**553452,24**	**3069144,24**

ЦПХ суспільно корисні роботи 7 договорів 7*6240,00 грн

Розподіл Адміністративних витрат на заробітну плату згідно виробничої собівартості 2024 року

Посада	Кількість шт.од.	Оклад	Фонд ЗП рік (12 міс)	Дільниця Благоустрій 44%	Дільниця ТПВ 22%	Дільниця Водопостачання 34%
Директор	1	29000,00	377000,00	165880,00	82940,00	128180,00
Головний бухгалтер	1	28600,00	343200,00	151008,00	75504,00	116688,00
Бухгалтер(економіст)	1	21000,00	252000,00	110880,00	55440,00	85680,00
Бухгалтер	1	20000,00	240000,00	105600,00	52800,00	81600,00
Всього :	**4**	**98600,00**	**1212200,00**	**533368,00**	**266684,00**	**412148,00**
						1212200,00

Розподіл ЄСВ(адмін)

Посада	Кількість шт.од.	ЄСВ від окладу 1міс	ЄСВ рік (12 міс)	Дільниця Благоустрій 44%	Дільниця ТПВ 22%	Дільниця Водопостачання 34%
Директор	1	4400,00	57200,00	25168,00	12584,00	19448,00
Головний бухгалтер	1	4356,00	52272,00	22999,68	11499,84	17772,48
Бухгалтер	1	3190,00	38280,00	16843,20	8421,60	13015,20
Всього :	**3**	**11946,00**	**147752,00**	**65010,88**	**32505,44**	**50235,68**
						147752,00

Посада	Кількість шт.од.	Оклад	Фонд ЗП 1міс.	Фонд ЗП рік (12 міс)	ЄСВ (рік)	Всього витрати ЗП+ЄСВ
Майстер	1	15000,00	15000,00	180000,00	39600,00	219600,00
Всього :	**1**	**15000,00**	**15000,00**	**180000,00**	**39600,00**	**219600,00**

Розподіл загальновиробничих витрат заробітної плати згідно виробничої собівартості 2024 року

Посада	Кількість шт.од.	Оклад	Фонд ЗП рік (12 міс)	Дільниця Благоустрій 45%	Дільниця ТПВ 33%	Дільниця Водопостачання 22%
Майстер	1	15000,00	180000,00	81000,00	59400,00	39600,00
Інженер з ОП	0,5	8000,00	96000,00	43200,00	31680,00	21120,00
Всього :	**1,5**	**8000,00**	**276000,00**	**124200,00**	**91080,00**	**60720,00**
						276000,00

Розподіл ЄСВ (ЗВВ)

Посада	Кількість шт.од.	ЄСВ від окладу 1міс	ЄСВ рік (12 міс)	Дільниця Благоустрій 45%	Дільниця ТПВ 33%	Дільниця Водопостачання 22%
Майстер	1	3300,00	39600,00	17820,00	13068,00	8712,00
Інженер з ОП	0,5	1760,00	21120,00	9504,00	6969,60	4646,40
Всього :	**1,5**	**5060,00**	**60720,00**	**27324,00**	**20037,60**	**13358,40**
						60720,00

Бухгалтер _____ **Інна БАБИЧ**
(підпис)

Головний бухгалтер _____ **Ірина ЧОРНА**
(підпис)

Директор _____ **Павло ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ**
(підпис)

Комунальне підприємство "Лукакомунсервіс" Лука-Мелешківської сільської ради

Розрахунок загальновиробничих послуг Дільниця Благоустрій на 2026 рік

грн.

Назва послуг	Проект на 2026 рік			
	Кіл-ть	Ціна грн	Сума грн	Обгрунтування (за потреби)
Оренда автомобіля (для потреб працівників)	11	9000,00	99000,00	Автомобіль для виробничих потреб підприємства
Страхування авто	3	3500,00	10500,00	Екскаватор, авто для працівників . Трактор , розкидач.
Пточний ремонт виробничої техніки	1	30000,00	30000,00	
Пточний ремонт інвентарю	1	12100,00	12100,00	Ремонт тримерів 3000,00 грн , бензопил 4000,00 грн.
Всього:			**151600,00**	

Бухгалтер _____ **Інна БАБИЧ**
(підпис)

Головний бухгалтер _____ **Ірина ЧОРНА**
(підпис)

Директор _____ **Павло ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ**
(підпис)

Комунальне підприємство "Лукакомунсервіс" Лука-Мелешківської сільської ради

Розрахунок потреб на предмети , матеріали , інвентар дфльниця Благоустрій 2026 рік

грн.

Назва	Проект на 2026 рік			
	Кіл-ть	Ціна грн	Сума грн	Обгрунтування (за потреби)
Розхідники та витратні матеріали				
Рукавиці робочі	100	35,00	3500,00	2 пари в місяць для 1 робітника
Ліска для тримерів	6	550,00	3300,00	12 місяців по 120 метрів катушка
Диски для мото-кіс	10	290,00	2900,00	4 місяці по 3 шт
Пакети для сміття по 120л	40	180,00	7200,00	
Всього:			**16900,00**	
Миючі засоби \ хімія				
Миючі засоби та прибиральний інвентар	1	1000,00	1000,00	
Засіб для видалення клею	4	350,00	1400,00	Для видалення застраліх оголошень та слідів скотчу на зупинках. (500 мл)
Всього:			**2400,00**	
Лако-Фарбові та будівельні матеріали.				
Цемент	25	150,00	3750,00	
Клей Церезіт	3	250,00	750,00	
Грунтовка сіра	8	350,00	2800,00	майданчики, зупинки, флагштоки, алея слави
Щітки для фарбування 8 см	20	40,00	800,00	
Щітки для фарбування 5 см	20	25,00	500,00	
Розріджувач	20	115,00	2300,00	ПЕТ 1 л
Валик	4	220,00	880,00	
Щітки макловиця	5	50,00	250,00	
Фарба 3л біла	2	350,00	700,00	По 1б 1 кольору на майданчик
Фарба 3л чорна	2	350,00	700,00	
Фарба 3л червона	2	350,00	700,00	
Фарба 3л зелена	2	350,00	700,00	
Фарба 3л синя	4	350,00	1400,00	Майданчик , зупинки
Фарба 3л блакитна	4	350,00	1400,00	
Фарба 3л жовта	5	350,00	1750,00	Майданчики , зупинки
Фарба червоно-коричнева	5	350,00	1750,00	
Електроди	4	540,00	2160,00	1 уп 5 кг
Деревина для ремонту	1	16000,00	16000,00	Поточний ремонт лавок , інвентарю
Цвяхи різних розмірів	5	95,00	475,00	5 кг
Труба профільна 40*40	200	89,00	17800,00	Поточний ремонт зупинок громадського транспорту
Провнастил ПК20	200	280,00	56000,00	Поточний ремонт зупинок громадського транспорту
Лист оцинкований	5	600,00	3000,00	Поточний ремонт дошок оголошень
Урни бетонні	10	700,00	7000,00	
Шурупи різних розмірів	4	800,00	3200,00	1000 шт
Всього:			**126765,00**	
Разом витрати:			**146065,00**	

Бухгалтер _____ **Інна БАБИЧ**
(підпис)

Головний бухгалтер _____ **Ірина ЧОРНА**
(підпис)

Директор _____ **Павло ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ**
(підпис)

Комунальне підприємство "Лукакомунсервіс" Лука-Мелешківської сільської ради

Розрахунок адміністративних витрат по дільниці Благоустрій на 2026 рік

грн.

Назва товарів	Проект на 2026 рік			
	Кіл-ть	Ціна грн	Сума грн	Обгрунтування (за потреби)
Канцелярські товари:				
Книги, журнали	12	90,00	1080,00	
Папір	25	217,00	5425,00	
Папки- рестратори	10	115,00	1150,00	
Папки-з вусами	10	43,00	430,00	
Коректор- стрічка	6	35,00	210,00	
Файли	6	120,00	720,00	
Скріпки\скоби\біндери	1	500,00	500,00	
Всього:			**9515,00**	
Послуги:				
Обслуговування та абонплата за програмне забезпечення(ПЗ,Медок,БАС Бухгалтерія)	1	4200,00	4200,00	На рік.
Всього:			**4200,00**	
Разом:			**13715,00**	

Бухгалтер _____ **Інна БАБИЧ**
(підпис)

Головний бухгалтер _____ **Ірина ЧОРНА**
(підпис)

Директор _____ **Павло ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ**
(підпис)

Комунальне підприємство "Лукакомунсервіс" Лука-Мелешківської сільської ради

РОЗРАХУНОК

різниці у тарифах на послуги з управління побутовими відходами

Планово 2026 рік

Населення (фізичні особи)

Назва послуги	Плановий обсяг вивезення ПВ рік , м3	Кількість населення (осіб)	Тариф економічно обгрунтований грн/м3	Тариф встановлений грн/м3	Сума нарахована по тарифу 27,70 грн/ос	Сума нарахована по тарифу 25, 00 грн/ос	Різниця	Примітки
Управління побутовими відходами	16333,17	11111	226,08	204,08	3692603,07	3333273,33	359329,74	

Норма утворення побутових відходів на 1 особу - 1, 47 м3 в рік (0,12 м3 в місяць)

Планова кількість осіб (згідно конкурсної документації) – 11 111 чол.

11111,00*1,47 = 16333,17 (16334 м3 в розрахунку економічно обгрунтованого тарифу)

Виконав : Бухгалтер _____ **Інна БАБИЧ**

Перевірив: Головний бухгалтер _____ **Ірина ЧОРНА**

Директор _____ **Павло ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ**

Комунальне підприємство "Лукакомунсервіс" Лука-Мелешківської сільської ради

РОЗРАХУНОК
різниці у тарифах на послуги з централізованого водопостачання

планово на 2026 рік

Населення (фізичні особи)

Назва послуги	Плановий обсяг підйому води , м3	Тариф економічно обгрунтований 72,13 грн/м3	Тариф встановлений 30,00 грн/м3	Загальний дохід нарахований по тарифу 72,13 грн/м3	Загальний дохід нарахований по тарифу 30,00 грн/м3	Різниця	Примітки
Централізоване водопостачання холодної води	36000,00	72,13	30,00	2596680,00	1080000,00	**1516680,00**	

* у т.ч ПДВ (Не контрольована частка тарифу) - 432780,00 грн

Виконав : Бухгалтер _____ **Інна БАБИЧ**

Перевірив: Головний бухгалтер _____ **Ірина ЧОРНА**

Директор _____ **Павло ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ**