



БІЛГОРОД-ДНІСТРОВСЬКА МІСЬКА РАДА

ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

Р І Ш Е Н Н Я

від _____ 20____ р.

№ _____

Про затвердження фінансового
плану комунального підприємства
«Білгород-Дністровськводоканал» на 2026 рік

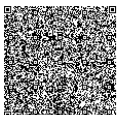
Розглянувши листи комунального підприємства «Білгород-Дністровськводоканал» від 25.08.2025 р. №805 та від 27.08.2025 р. №810, відповідно до наказу Міністерства економіки України від 18.11.2024 р. № 26119 «Про затвердження типової форми подання даних щодо фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки та Методичних рекомендацій щодо розроблення фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки», керуючись статтею 17, підпунктом 4 пункту «а» статті 27, статтею 40, частиною другою статті 42 та частиною шостою статті 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», виконавчий комітет міської ради

ВИРІШИВ:

1. Затвердити фінансовий план комунального підприємства «Білгород-Дністровськводоканал» на 2026 рік, додається.
2. Комунальному підприємству «Білгород-Дністровськводоканал» щоквартально, не пізніше 45 днів після закінчення звітного кварталу, надавати відділу з питань соціально-економічного розвитку Департаменту економіки та розвитку інфраструктури міста Білгород-Дністровської міської ради інформацію щодо виконання фінансового плану за 2026 рік.
3. Відповідальність за організацію виконання даного рішення покласти на директора Департаменту економіки та розвитку інфраструктури міста Білгород-Дністровської міської ради ЦІПУЛЕНКО Ольгу та в. о. начальника комунального підприємства «Білгород-Дністровськводоканал» ТУРМАНІДЗЕ Зураба.
4. Контроль за виконанням рішення покласти на заступника міського голови з питань діяльності виконавчих органів КРИШТОПОВА Андрія.

Секретар міської ради

Олександр СКАЛОЗУБ



СЕД АСКОД - ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ БІЛГОРОД-ДНІСТРОВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
№ документа: 336
Дата реєстрації: 29.08.2025
Сертифікат: 6FA97849F1B2570D0400000F15001005B490800
Дійсний з: 21.08.2025 13:09:22
Дійсний до: 21.08.2026 13:09:22
Підписувач: Скалозуб Олександр Васильович
Мітка часу: 03.09.2025 12:56:34



СЕД АСКОД - ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ БІЛГОРОД-ДНІСТРОВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
№ документа: 336
Дата реєстрації: 29.08.2025
Сертифікат: 6FA97849F1B2570D0400000011D60100043A0600
Дійсний з: 18.02.2025 16:34:37
Дійсний до: 18.02.2026 16:34:37
Підписувач: ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ БІЛГОРОД-ДНІСТРОВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
Мітка часу: 03.09.2025 14:24:45

ЗАТВЕРДЖЕНО
Рішення виконавчого
комітету Білгород-Дністровської
міської ради від _____ р. № _____

		Код			
Підприємство	КП "Білгород-Дністровськводоканал"	за ЄДРПО У	209370 68	основний (дата затвердже ння)	
Організаційно-правова форма	комунальна	за КОПФГ		основний (дата затвердже ння)	
Суб'єкт управління	Виконавчий комітет Білгород-Дністровської міської ради	за СКОДУ			
Вид економічної діяльності	Централізоване водопостачання/централізоване водовідведення	за КВЕД	36.00 37.00	основний (дата затвердже ння)	
Галузь	Експлуатація та обслуговування обладнання систем водозабезпечення та водовідведення				
Одиниця виміру, тис. грн				основний (дата затвердже ння)	
Розмір державної частки у статутному капіталі					
Середньооблікова кількість штатних працівників	185			основний (дата затвердже ння)	
Місцезнаходження	67700, Одеська обл., м. Білгород-Дністровський, пров. Водопровідний, 1				
Телефон			Стандарти звітності П(с)БОУ		
Прізвище та власне ім'я керівника	Зураб Турманідзе		Стандарти звітності МСФЗ		

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН
на 2026 рік
Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року 2024 рік	План поточного року 2025 рік	Прогноз на поточний рік (викон. 2025 рік)	Плановий 2026 рік	Показники діяльності на стратегічну перспективу			
						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	63 688	93 068	80 457	90 429				
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(65 664)	(79 100)	(66 131)	(75 580)				
Валовий прибуток/збиток	1020	(1 976)	13 968	14 327	14 849	-	-	-	-
EBITDA	1300	(15 502)	(3 273)	(6 493)	(3 945)	x	x	x	x
Чистий фінансовий результат	1200	(10 171)	0,8	(2 211)	(0,3)				
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
податок на прибуток підприємств	2111	-	-	-	-	x	x	x	x
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	7 074		13 156	9 086	x	x	x	x
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	()	()	()	-	x	x	x	x
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2131	-	-	-	-	x	x	x	x

відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2132	-	-	-	-	x	x	x	x
Усього виплат на користь держави	2200	48 898		58 177	52 185				
III. Капітальні інвестиції									
Капітальні інвестиції	4000	3 742	-	201	1 889				
IV. Коефіцієнтний аналіз									
Коефіцієнти рентабельності									
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5010	(0,16)	0,00	(0,03)	(0,00)	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0! !	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!
Коефіцієнт рентабельності операційних витрат (фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100 / операційні витрати (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)+адміністративні витрати+витрати на збут+інші операційні витрати), сума рядків 1010, 1030, 1060, 1080)	5011	0,14	(0,00)	0,03	0,00			x	x
Коефіцієнт зростання операційних витрат (((операційні витрати (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)+адміністративні витрати+витрати на збут+інші операційні витрати), сума рядків 1010, 1030, 1060, 1080 планового/звітного періоду) - (операційні витрати (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)+адміністративні витрати+витрати на збут+інші операційні витрати), сума рядків 1010, 1030, 1060, 1080 попереднього планового/звітного періоду)) / (операційні витрати (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)+адміністративні витрати+витрати на збут+інші операційні витрати) попереднього планового/звітного періоду, сума рядків 1010, 1030, 1060, 1080) мінус індекс споживчих цін планового/звітного періоду)	5012		0,11	- 0,014531 453	-0,02834275			x	x

Коефіцієнт рентабельності EBITDA (EBITDA, рядок 1300 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5013	(0,24)	(0,04)	(0,08)	(0,04)			x	x
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080)	5014	(0,23)	0,00	(0,05)	#ДЕЛ/0!			x	x
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / сукупні активи, рядок 6020)	5015	(0,11)	0,00	(0,02)	#ДЕЛ/0!			x	x
Коефіцієнт зростання доходів (((чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) планового/звітнього періоду, рядок 1000 - чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) попереднього планового/звітнього періоду, рядок 1000) / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) попереднього планового/звітнього періоду, рядок 1000) мінус індекс споживчих цін планового/звітнього періоду)	5016		0,46131428	0,263298795	-0,028354436	-1	#ДЕЛ/0! !	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!
Коефіцієнти платоспроможності									
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання і забезпечення, рядок 6030 + поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040))	5020	#ДЕЛ/0! !	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!			x	x
Коефіцієнт покриття EBITDA фінансових витрат (EBITDA, рядок 1300 / фінансові витрати, рядок 1140)	5021	#ЗНАЧ! !	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ДЕЛ/0!			x	x
Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA ((фінансові зобов'язання (короткострокові кредити банків, рядок 6041 + довгострокові кредити банків, рядок 6031) - (гроші та їх еквіваленти, рядок 6015 + поточні фінансові інвестиції, рядок 6014)) / EBITDA, рядок 1300)	5022	0,02	0,18	0,09	-			x	x
Коефіцієнт відношення боргу до власного капіталу (фінансові зобов'язання (короткострокові кредити банків, рядок 6041 + довгострокові кредити банків, рядок 6031) / власний капітал, рядок 6080)	5023	-	-	-	#ДЕЛ/0!			x	x

Коефіцієнт відношення боргу до активів (довгосрокові зобов'язання і забезпечення, рядок 6030 + поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040) / сукупні активи, рядок 6020)	5024	-	-	-	#ДЕЛ/0!			x	x
Коефіцієнти ліквідності									
Коефіцієнт поточної ліквідності (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040)	5030	#ДЕЛ/0! !	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!			x	x
Коефіцієнт швидкої ліквідності ((оборотні активи, рядок 6010 - запаси, рядок 6011) / поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040)	5031	#ДЕЛ/0! !	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!			x	x
Коефіцієнт абсолютної ліквідності ((гроші та їх еквіваленти, рядок 6015 + поточні фінансові інвестиції, рядок 6014) / поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040)	5032	#ДЕЛ/0! !	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!			x	x
Період обороту дебіторської заборгованості (дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 6012 *365 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5033	182,28	137,66	159,23	-			x	x
Період обороту кредиторської заборгованості (поточна кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 6042 *365 / собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1010)	5034	(64,17)	(60,50)	(72,36)	-			x	x
Довідково: індекс споживчих цін грудень до грудня попереднього року, відсотків	5040							x	x
V. Звіт про фінансовий стан									
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000					x	x	x	x
основні засоби	6001	36 739	36 116	36 116	-	x	x	x	x
первісна вартість	6002	65 055	66 558	66 558		x	x	x	x
знос	6003	28 316	30 442	30 442		x	x	x	x
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010					x	x	x	x

запаси	6011	9 712	9 911	9 911		x	x	x	x
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6012	31 805	35 100	35 100		x	x	x	x
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6013					x	x	x	x
поточні фінансові інвестиції	6014					x	x	x	x
гроші та їх еквіваленти	6015	279	603	603		x	x	x	x
Усього активи	6020	90 478	97 343	97 343		x	x	x	x
Довгострокові зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6030					x	x	x	x
довгострокові кредити банків	6031					x	x	x	x
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040					x	x	x	x
короткострокові кредити банків	6041					x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6042	11 545	13 111	13 111		x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6043	48 057	53 738	53 738		x	x	x	x
Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6050					x	x	x	x
державні гранти і субсидії	6060					x	x	x	x
фінансові запозичення	6070					x	x	x	x
Власний капітал	6080	45 158	45 158	45 158		x	x	x	x
VI. Кредитна політика									
Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000				-				
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	-	-	-	-				
довгострокові зобов'язання	7011				-	x	x	x	x
короткострокові зобов'язання	7012				-	x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7013				-	x	x	x	x
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7020	-	-	-	-				

довгострокові зобов'язання	7021				()	x	x	x	x
короткострокові зобов'язання	7022				()	x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7023				()	x	x	x	x
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7030				-				
VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці									
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	182	185	185	185				
члени наглядової ради	8001					x	x	x	x
члени правління	8002					x	x	x	x
керівник	8003	1		1	1	x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8004	19	20	20	20	x	x	x	x
працівники	8005	162	165	164	164	x	x	x	x
Витрати на оплату праці	8010	(35 281)	(36 410)	(35 281)	(34 044)				
члени наглядової ради	8011					x	x	x	x
члени правління	8012					x	x	x	x
керівник	8013	972		820	827	x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8014	5 321	6 494	6 293	6 103	x	x	x	x
працівники	8015	28 988	29 916	28 168	27 114	x	x	x	x
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	-16 154	(16 401)	(15 892)	(15 335)	#ДЕЛ/0 !	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!
член наглядової ради	8021	#ДЕЛ/0 !	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	x	x	x	x
член правління	8022	#ДЕЛ/0 !	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	x	x	x	x
керівник, усього, у тому числі:	8023	81 025	#ДЕЛ/0!	68 333	68 892	x	x	x	x
<i>посадовий оклад</i>	<i>8023 /1</i>	<i>36 333</i>		<i>36 333</i>	<i>45 916</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>

преміювання	8023 /2	44 667		32 000	23 000	x	x	x	x
інші виплати, передбачені законодавством	8023 /3					x	x	x	x
адміністративно-управлінський працівник	8024	23 338	27 058	26 221	25 429	x	x	x	x
працівник	8025	14 912	15 109	14 313	13 777	x	x	x	x

I. Інформація до фінансового плану

1. Перелік підприємств, які включені до консолідованого (зведеного) фінансового плану

Код за ЄДРПОУ	Найменування підприємства	Вид діяльності	
1	2	3	
20937068	КП "Білгород-Дністровськводоканал"	Централізоване водопостачання	Централізоване водовідведення

2. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 фінансового плану)

Найменування видів діяльності за КВЕД	Питома вага в загальному обсязі реалізації, %		Фактичний показник за 2024 минулий рік			Плановий показник поточного 2025 року			Фактичний показник поточного року за 2025 рік			Плановий 2026 рік		
	за минулий рік	за плановий рік	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, тис. м3	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Послуги з централізованого водопостачання	52,8	53,4	33627,50	1 178,7	38,77	49713,7	1 316,7	38,00	42259,3	1 090,0	38,77	49462,0	1 273,8	38,83

Послуги з централізованого водовідведення	39,7	41,5	25306,20	948,1	38,79	38580,7	1 082,8	36,17	33115,0	853,7	38,79	42178,2	1 001,6	42,11
Інші додаткові послуги	7,5	5,1	4754,40			4 774,0			5 082,8			5 350,0		
Усього	100,0	100,0	63688,10			93068,4			80457,1			96990,3		

3. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Факт минуло го року 2024 рік	План поточного року 2025 року	Прогноз на поточний рік (виконання фінплану)	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	63688,1	93068,3	80 457,1	90 429,4	22869,33	22449,83	22437,27	22673,0	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(65663,80)	(79100,3)	(66 130,5)	(75580,4)	(19163)	(18 741)	(18 714)	(18962)	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	(2639)	(2659,0)	(2 646)	(3 059)	(750)	(759)	(770)	(780)	
Витрати на паливо	1012	(2 293)	(1 953)	(1 811)	(1 953)	(456)	(463)	(463)	(571)	
Витрати на електроенергію	1013	(24144)	(31644)	(28 093)	(31 250)	(8 032)	(7 617)	(7 791)	(7 810)	
Витрати на оплату праці	1014	(19695)	(26891)	(19 695)	(23 891)	(5 973)	(5 894)	(5 909)	(6 116)	
Відрахування на соціальні заходи	1015	(4 076)	(5 916)	(4 076)	(5 256)	(1 314)	(1 297)	(1 300)	(1 345)	

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	(700)	(263)	(527)	(263)	(51)	(70)	(70)	(72)	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	(3 390)	(3 128)	(3 282)	(3 802)	(951)	(951)	(951)	(951)	
Рентна плата (розшифрувати)	1018	(3 517)	(3 691)	(3 149)	(3 550)	(887)	(888)	(887)	(887)	
Інші витрати (розшифрувати)	1019	(5 211)	(2 957)	(2 852)	(2 557)	(750)	(802)	(574)	(430)	
Валовий прибуток (збиток)	1020	(1 976)	13 968	14 327	14 849	3 706	3 709	3 723	3 711	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	(8 506)	(8 719)	(7 711)	(7 075)	(1762, 1)	(1764,7)	(1779,2)	(1769, 2)	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	(129,4)	(146)	(150)	(139)	(35)	(35)	(35)	(35)	
витрати на оренду службових автомобілів	1032			()	-	()	()	()	()	
витрати на консалтингові послуги	1033	(18,5)	(29)	(19)	(99)	(25)	(25)	(25)	(25)	
витрати на страхові послуги	1034	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на аудиторські послуги	1035	()	()	()	-	()	()	()	()	

витрати на службові відрядження	1036	(68,8)	(20)	(50)	(70)	(18)	(18)	(18)	(18)	
витрати на зв'язок	1037	(28,5)	(15)	(11)	(21)	(5)	(6)	(6)	(6)	
витрати на оплату праці	1038	(6543,4)	(6 654)	(5 870)	(5 279)	(1 316)	(1 317)	(1 328)	(1 319)	
відрахування на соціальні заходи	1039	(1439,8)	(1 464)	(1 293)	(1 162)	(290)	(290)	(292)	(290)	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарс ького призначення	1040	(100,8)	(130)	(118)	(116)	(29)	(29)	(29)	(29)	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарс ьке призначення	1041	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на страхування майна загальногосподарс ького призначення	1042	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на страхування загальногосподарс ького персоналу	1043	()	()	()	-	()	()	()	()	
організаційно- технічні послуги	1044	(47,5)	(24)	(48)	(24)	(6)	(6)	(6)	(6)	
консультаційні та інформаційні послуги	1045	(7,1)		(7)	-	()	()	()	()	
юридичні послуги	1046	()	(20)	()	-	()	()	()	()	
послуги з оцінки майна	1047	()	()	()	-	()	()	()	()	

витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048	(20,0)	()	(20)	(5)	(1)	(1)	(1)	(1)	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	(40,1)	(13)	(20)	(13)	(3)	(2)	(3)	(5)	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050	(12)	(6)	(60)	(109)	(27)	(27)	(27)	(27)	
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1	(11,9)	()	(12)	(71)	(18)	(18)	(18)	(18)	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1051	(50,0)	(198)	(48)	(37)	(9)	(9)	(10)	(9)	
Витрати на збут, у тому числі:	1060	(6 724)	(4108,6)	(6 758)	(6 642)	(1659,8)	(1660,5)	(1661,3)	(1660,2)	
транспортні витрати	1061	(19,0)	(62)	(50)	(62)	(16)	(16)	(16)	(16)	
витрати на зберігання та упаковку	1062	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на оплату праці	1063	(5007,7)	(2 866)	(5 008)	(4 875)	(1 219)	(1 219)	(1 219)	(1 219)	
відрахування на соціальні заходи	1064	(1050,2)	(630)	(1 050)	(1 072)	(268)	(268)	(268)	(268)	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065	(26,4)	(15)	(28)	(27)	(7)	(7)	(7)	(7)	

витрати на рекламу	1066	(128,3)	(123)	(130)	(221)	(55)	(55)	(55)	(55)	
інші витрати на збут (розшифрувати)	1067	(492,4)	(412)	(492)	(385)	(96)	(96)	(97)	(96)	
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	8 214,0	-	-	-	-	-	-	-	
курсові різниці	1071	3 845,7			-					
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072				-					
інші операційні доходи (розшифрувати)	1073	4 368,3			-					
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	(2993,4)	(1139,6)	(2 067,8)	(1 132)	(284,4)	(284,4)	(281,9)	(281,9)	
курсові різниці	1081				-	()	()	()	()	
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	1082				-	()	()	()	()	
витрати на благодійну допомогу	1083	(81)	(90,0)	(27)	(85)	(23)	(23)	(20)	(20)	
відрахування до резерву сумнівних боргів	1084			()	-	()	()	()	()	
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1085	(426)	(371,5)	(269)	(371)	(93)	(93)	(93)	(93)	
інші операційні витрати (розшифрувати)	1086	(2 486)	(678,1)	(1 773)	(676)	(169)	(169)	(169)	(169)	
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	(11984,9)	0,8	(2 210,9)	0,3	(0,2)	0	1	(0)	

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	1 814	-	-	-	-	-	-	-	
курсові різниці	1151				-					
інші доходи (розшифрувати)	1152	1 814			-					
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	-	-	-	-	-	-	-	-	
курсові різниці	1161	()	()	()	-	()	()	()	()	
інші витрати (розшифрувати)	1162	()	()	()	-	()	()	()	()	
Фінансовий результат до оподаткування	1170	(10170,7)	0,8	(2 211)	0,3	(0)	0	1	(0)	
Витрати з податку на прибуток	1180	()	()	()	-	()	()	()	()	
Дохід з податку на прибуток	1181				-					
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190				-					
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191		()	()	-	()	()	()	()	

Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	(10171)	0,8	(2 211)	0,3	(0)	0	1	(0)	
прибуток	1201	0,0	0,8	0	0,3	0	0	1	0	
збиток	1202	(10171)	0	(2 211)	0	(0)	0	0	(0)	
Усього доходів	1210	73 716	93068,3	80 457	90 429,4	22 869	22 450	22 437	22 673	
Усього витрат	1220	(83887,0)	(93067,5)	(82 668,0)	(90429,2)	(22869,5)	(22449,6)	(22436,7)	(22673,4)	
Неконтрольована частка	1230				-					
EBITDA (фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100 + амортизація, рядок 1430)	1300	(15502)	(3272,8)	(6 493)	(3945,0)	(986,5)	(986,0)	(985,8)	(986,7)	
Елементи операційних витрат										
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	(29775)	(36518)	(31 550)	(36524,80)	(9 289)	(8 909)	(9 094)	(9 233)	
витрати на сировину та основні матеріали	1401	(2 638)	(2 922)	(2 638)	(3322,00)	(801)	(829)	(840)	(852)	
витрати на паливо та енергію	1402	(26437)	(33596)	(29 904)	(33202,80)	(8 488)	(8 080)	(8 254)	(8 381)	
Витрати на оплату праці	1410	(35281)	(36410)	(35 281)	(34043,90)	(8 507)	(8 429)	(8 455)	(8 653)	
Відрахування на соціальні заходи	1420	(7 428)	(8 010)	(6 986)	(7490,10)	(1 872)	(1 855)	(1 860)	(1 904)	
Амортизація	1430	(3 517)	(3 274)	(4 282)	(3945,27)	(986)	(986)	(986)	(986)	
Інші операційні витрати	1440	(7 886)	(8 855)	(6 734)	(7803,36)	(2 101)	(2 170)	(1 833)	(1 699)	
Усього	1450	(83887,0)	(93 067,5)	(84 832,4)	(89807,4)	(22754,8)	(22349,3)	(22228,9)	(22474,5)	

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року 2024	План поточного 2025 року	Прогноз на поточний рік	Плановий 2026 рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Розподіл чистого прибутку									
Чистий фінансовий результат	1200	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітнього періоду	2000								
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005	()	()	()	-	()	()	()	()
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітнього періоду, усього, у тому числі:	2009	-	-	-	-	-	-	-	-
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) 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	36 893	51 720	46 269	39 471	8 398	10 340	10 362	10 372
податок на прибуток підприємств	2111				-				
податок на додану вартість, що підлягає	2112	7 074	18 614	13 156	9 086	1 574	2 490	2 488	2 535

сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду									
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	()	()	()	-	()	()	()	()
акцизний податок	2114				-				
рендна плата за транспортування	2115				-				
рендна плата за користування надрами	2116	1 700	2 502	2 508	2 436	604	629	625	578
податок на доходи фізичних осіб	2117				-				
інші податки та збори (розшифрувати)	2118	28 119	30 605	30 605	27 949	6 220	7 221	7 249	7 259
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	2120	1 895	3 526	3 189	3 534	882	882	882	888
податок на доходи фізичних осіб	2121	1 864	3 495	3 158	3 502	874	874	874	880
земельний податок	2122	31	31	31	32	8	8	8	8
орендна плата	2123				-				
інші податки та збори (розшифрувати)	2124				-				
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	7 624	8 543	7 254	8 580	2 140	2 145	2 145	2 150
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх	2131				-				

об'єднаннями									
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2132				-				
митні платежі	2133				-				
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2134	7 624	8 543	7 254	8 580	2 140	2 145	2 145	2 150
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2135				-				
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	2140	2 486	678	1 466	600	150	150	150	150
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141				-				
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142	2 486	678	1 466	600	150	150	150	150
Усього виплат на користь держави	2200	48 898,2	64 467	58 177	52 185	11 570	13 517	13 538	13 560

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року 2024	План поточного 2025 року	Прогноз на поточний рік	Плановий 2026 рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності									
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	3000	73 716	93 128	93 128	93 135	23 266	23 282	23 207	23380
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	63 688	93 068	93 068	93 068	23 251	23 267	23 191	23359
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020				-				
податку на додану вартість	3030				-				
Цільове фінансування, у тому числі:	3040	8 214			-				
бюджетне фінансування	3041	8 214			-				
інші надходження (розшифрувати)	3042				-				
Надходження авансів від покупців і замовників	3050	66	50	50	45	10	10	10	15
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3061				-				
позики	3062				-				
облігації	3063				-				
Інші надходження (розшифрувати)	3070	1 748	10	10	22	5	5	6	6
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100	(75 592)	(73 823)	(73 823)	(74 857)	(18702)	(18 706)	(18 733)	(18716)
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	(30 496)	(30 506)	(30 506)	(31 530)	(7 875)	(7 875)	(7 900)	(7880)
Розрахунки з оплати праці	3120	(28 227)	(27 127)	(27 127)	(27 127)	(6 782)	(6 782)	(6 781)	(6782)
Відрахування на соціальні заходи	3130	(7 624)	(7 120)	(7 120)	(7 122)	(1 780)	(1 780)	(1 781)	(1781)

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	(9 245)	(9 070)	(9 070)	(9 079)	(2 266)	(2 269)	(2 271)	(2273)
податок на прибуток підприємств	3151	()	()	()	-	()	()	()	()
податок на додану вартість	3152	(1 173)	(1 150)	(1 150)	(1 156)	(288)	(289)	(289)	(290)
акцизний податок	3153	()	()	()	-	()	()	()	()
рендна плата	3154	(6 208)	(6 208)	(6 208)	(6 207)	(1 550)	(1 552)	(1 552)	(1553)
податок на доходи фізичних осіб	3155	(1 864)	(1 712)	(1 712)	(1 716)	(428)	(428)	(430)	(430)
інші зобов'язання з податків і зборів, у тому числі:	3156	-	-	-	-	-	-	-	-
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		()	()	-	()	()	()	()
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(1 876)	19 305	19 305	18 278	4 564	4 576	4 474	4 664
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності									
Надходження грошових коштів від 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 коштів від 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 коштів від 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 коштів від 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	()	()	()	-	()	()	()	()
Витрачання на сплату відсотків	3360	()	()	()	-	()	()	()	()
Витрачання 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	(1 876)	19 305	19 305	18 278	4 564	4 576	4 474	4 664
Залишок коштів на початок періоду	3405	945	950,0	980,0					
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410				-				
Залишок коштів на кінець періоду	3415	(931)	20 255	20 285	18 278	4 564	4 576	4 474	4 664

IV. Капітальні інвестиції

тис. грн. (без ПДВ)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	План поточно го 2025 року	Прогноз на поточни й рік	Планови й 2026 рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	3 742	201	201	1 889	409	535	535	409
капітальне будівництво	4010	1 654	96	96	-				

придбання (виготовлення) основних засобів	4020	1 545			1 438	360	360	360	360
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	149	53	53	252		126	126	
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	52	52	52	-				
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	342			199	50	50	50	50
капітальний ремонт	4060				-				

V. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок року			План із залучення коштів	План з повернення коштів					Заборгованість за кредитами на кінець _____ року		
	Усього	у тому числі:			сума основного 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:	-				()		()			-	-	-
	-				()		()			-	-	-
	-				()		()			-	-	-
Короткострокові зобов'язання, усього,	-				()		()			-	-	-

у тому числі:												
	-				()		()			-	-	-
	-				()		()			-	-	-
Інші фінансові зобов'язання, усього, у тому числі:	-				()		()			-	-	-
	-				()		()			-	-	-
	-				()		()			-	-	-
Усього	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

VI. 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			
			I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	II	III	IV
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	-					-					-					-					-	-	-	-	-
2	придбання (виготовлення) основних засобів	-					-					-					-					-	-	-	-	-

	(розшифрувати)																								
3	придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	-					-					-				-					-	-	-	-	-
4	придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати про ліцензійне програмне забезпечення)	-					-					-				-					-	-	-	-	-
5	модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)	-					-					-				-					-	-	-	-	-
6	капітальний ремонт	-					-					-				-					-	-	-	-	-
Усього		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсоток		#ДЕ Л/0!					#ДЕ Л/0!					#Д Е Л/ 0!				#Д Е Л/ 0!					#ДЕ Л/0!				

VII. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)

№ з/	Найменування	Рік початку	Загальна коштова	Первісна балансова	Незавершене будівництво	Плановий рік			Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан	Документ, яким затверджений титул будови,
						освоєння	фінансув	у тому числі		

тис. грн. (без ПДВ)

**Пояснювальна записка
до фінансового плану на 2026 рік
комунального підприємства «Білгород-Дністровськводоканал»**

КП «Білгород-Дністровськводоканал» засноване на комунальній власності територіальної громади міста Білгород-Дністровський, належить до сфери надання комунальних послуг, діє на правах комунального підприємства на засадах господарського розрахунку і є юридичною особою.

Рішенням Білгород-Дністровської міської ради № 655-XXIII від 11.10.2001 р. створено комунальне підприємство „Білгород-Дністровськводоканал” (КП „БДВК”) і є комунальною власністю Білгород-Дністровської територіальної громади.

Метою створення і діяльності підприємства є:

- забезпечення належних умов обслуговування фізичних та юридичних осіб, зокрема:
- ✓ надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення,
- ✓ 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, повірка засобів обліку; вивіз і очистка стоків; послуги екскаватора-навантажувача; комплексний хімічний аналіз стічних вод, річкових вод, питної води; прочистка зовнішніх каналізаційних мереж),
- проведення капітального та поточного ремонтів, будівництво мереж та об'єктів комунального господарства, соціально-побутового призначення та інших об'єктів, їх експлуатація,
- господарська діяльність спрямована на досягнення економічних, соціальних та інших результатів .

Фінансовий план КП «Білгород-Дністровськводоканал» на 2026 рік складено у відповідності до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки, затвердженого наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України 02.03.2015 р. № 205 (в редакції від 02.09.2022 р.) та Рекомендацій щодо складання фінансового плану підприємства та звіту про його виконання, підготовки пояснювальних записок до них.

Фінансовий план відображає очікувані результати діяльності КП «БДВК» 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 окремо по кожній галузі діяльності підприємства за попередні періоди, тобто були враховані фактичні показники за 2024 рік. На підставі фактичних даних бухгалтерського обліку, фінансової та бухгалтерської звітності за 6 місяців 2025 р. 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 2025 р. були використані планові розрахунки собівартості тарифних послуг та супутніх послуг, що надаються підприємством.

В виробничій структурі КП «БДВК» розподіл питомої ваги по галузях виробництва має наступний вигляд:

- послуги централізованого водопостачання – 50,94%,

- послуги централізованого водовідведення – 48,51%,
- інші (супутні) послуги – 0,55%.

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, та супутніх видів діяльності підприємства.

На даний час, в зв'язку з воєнним станом, на послуги з централізованого водопостачання і водовідведення рішення щодо розміру економічно обґрунтованого тарифу та його введення в дію нашому підприємству не надано. В зв'язку з вищевикладеним, при розрахунку доходів було використано плановий розрахунок собівартості тарифних послуг підприємства на 2026 р.

Таблиця 1
тис. грн.

Дохідна частини фінансового плану на 2026 рік

Найменування показників	Всього
Усього доходів, в т.ч.:	96990,3
Послуги з централізованого водопостачання (тарифні)	49462,0
Послуги з централізованого водовідведення (тарифні)	42178,2
Інша діяльність (супутні послуги)	5350,0

Всього доходів по підприємству у 2026 році планується отримати в розмірі 90429,4 тис. грн., при платоспроможності споживачів 93,2%

Відповідно до проведеного аналізу діяльності комунального підприємства та планових розрахунків на 2026 рік передбачається збільшення доходу підприємства, зокрема:

- по дільниці водопостачання – на 15834,5 тис. грн. (47,1%) більше відповідно до факту за 2024 рік.
- по дільниці водовідведення – на 16872,0 тис. грн. (66,7%) більше відповідно до факту за 2024 рік.
- по іншим додатковим послугам – на 595,6 тис. грн. (12,5%) більше відповідно до факти 2024 рік.

Таке збільшення планованого рівня доходу обумовлене тим, що на 2026 рік заплановані обсяги надання послуг на 7% більше (середній показник за п'ять років), порівняно із фатом 2024 року та заплановано введення плати за абонентське обслуговування іншим споживачам.

Формування витратної частини фінансового плану

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

Згідно планових розрахунків витратна частина збільшилась на 7761,8 тис. грн. порівняно з витратами, що затверджено в економічно обґрунтованому тарифі на 2025 рік за рахунок збільшення витрат на матеріали та запчастини для виробничого процесу, та збільшення податків.

Таблиця 2
тис. грн.

Витратна частини фінансового плану на 2026 рік

Найменування показників	по дільниці водопостачання	по дільниці водовідведення	РАЗОМ
Усього витрат, в т. ч.:	46 064,3	44 365,1	90 429,4
Виробнича собівартість послуг	38 136,0	37 444,40	75 580,4
Адміністративні витрати	3 737,6	3 337,35	7075,0
Витрати на збут	3 612,7	3 029,3	6 642,0
Інші операційні витрати	578,0	554,0	1 132,0

Заплановані витрати на 2026 рік складаються з собівартості на послуги з централізованого водопостачання, водовідведення та супутніх послуг.

Основою для формування планової собівартості послуг, що надає підприємство, є енергоносії, витрати на оплату праці персоналу, ПММ та інші витрати, що включаються у собівартість відповідно до норм Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати».

В цілому загальні витрати на 2026 рік прогнозуються у розмірі 90429,8 тис. грн.. в порівнянні з витратами підприємства запланованими у 2025 році зменшені на 2,8% відповідно до плану діяльності підприємства.

Такі зміни планових витрат на 2026 рік є наслідком підвищення цін на основні витратні статті тарифної діяльності підприємства, заплановані витрати на ПММ, електроенергію та інші витрати для роботи підприємства з метою виконання плану реалізації у натуральних показниках.

Очікувані фінансові результати

В зв'язку з тим, що розмір тарифів які надані до виконавчого комітету на затвердження органом місцевого самоврядування для застосування КП «БДВК» у 2026 році є вищим за тарифи, діючі у 2025 року, підприємство очікує отримати прибуток у розмірі 0,3 тис. грн., тобто збільшення доходної частини та вменшення витратної частини, відповідно до умов чинного законодавства та вимог до складання фінансового плану підприємства, як будь-який суб'єкт господарювання, не може планувати збиток.

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 52185,0 тис. грн..

В порівнянні з фактом 2024 року прогнозується збільшення витрат підприємства на сплату до державних та цільових фондів, на орієнтовну суму 3286,8 тис. грн (5%).

Таблиця 3

Структура платежів до бюджету та державних цільових фондів тис. грн.

Найменування показників	РАЗОМ
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до бюджету, у т. ч.:	52185,0
Екологічний податок	730,5
Військовий збір	879,4
Рентна плата за користування надрами	2436,0
Рентна плата за спецводокористування	352,6
Земельний податок	32,0
ПДВ	19398,06
Інші податки (ПДФО)	3502,0
ЄСВ	8580,0
Інші витрати (штрафи, пені, неустойки)	15674,44
Інші податкові зобов'язання	600,0

Показники з праці

При плануванні річної штатної чисельності та річного фонду оплати праці було враховано специфіку виробництва, по ділянці централізованого водопостачання та водовідведення кількість штатних працівників є стабільною і коливання фонду оплати праці пов'язане лише з особливостями нормування відпрацьованого часу (понаднормові, нічні). Вищевикладені особливості було враховано і відображено в фінансовому плані на 2026 рік.

Планова середньорічна чисельність працівників по підприємству у 2026 році становитиме 185 чол. Планова середньомісячна заробітна плата на одного працівника по підприємству на 2026 рік становитиме 15335,00 грн. При розрахунку планованого фонду оплати праці було дотримано вимог Галузевої угоди та Колективного договору.

Директор Департаменту економіки

Ольга ЦІПУЛЕНКО