



**БІЛГОРОД-ДНІСТРОВСЬКА МІСЬКА РАДА
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

ПРОЄКТ РІШЕННЯ

від _____

м. Білгород-Дністровський

№ _____

Про затвердження фінансового
плану комунального підприємства
«Автотранссервіс» на 2027 рік

Розглянувши лист комунального підприємства «Автотранссервіс» від 24.08.2026 р., керуючись наказом Мінекономіки від 28 серпня 2025 року № 350 «Про затвердження типової форми подання зведених показників фінансових планів суб'єктів господарювання державного сектору економіки та Методичних рекомендацій щодо розроблення фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки», 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 «Автотранссервіс» на 2027 рік, додається.
2. Комунальному підприємству «Автотранссервіс» 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 2027 рік.
3. Відповідальність за організацію виконання даного рішення покласти на директора Департаменту економіки та розвитку інфраструктури міста Білгород-Дністровської міської ради та начальника комунального підприємства «Автотранссервіс».
4. Контроль за виконанням рішення покласти на заступника міського голови з питань діяльності виконавчих органів КРИШТОПОВА Андрія.

Проект рішення підготовлено Департаментом
економіки та розвитку інфраструктури міста
Білгород-Дністровської міської ради



Додаток
до рішення виконавчого комітету
Білгород-Дністровської міської ради
від _____ № _____

		Код		Внесення змін до затвердженого фінансового плану	
Підприємство	КП "АВТОТРАНССЕРВІС"	за ЄДРПОУ	32018333	основний ФП (дата затвердження)	
Організаційно-правова форма	комунальне підприємство	за КОПФГ	150	змінений ФП (дата затвердження)	
Суб'єкт управління	Білгород-Дністровська міська рада	за СПОДУ			
Вид економічної діяльності	надання послуг зі збору та вивезенню побутових відходів з урахуванням витрат на перевезення та захоронення	за КВЕД	38.11	змінений ФП (дата затвердження)	
Галузь	Інші послуги				
Одиниця виміру, тис. грн	тис. грн.			змінений ФП (дата затвердження)	
Розмір державної частки у статутному капіталі					
Середньооблікова кількість штатних працівників	60			змінений ФП (дата затвердження)	
Місцезнаходження	Україна, 67701, Одеська область, м. Білгород-Дністровський, вул. Ізмаїльська, будинок 46				
Телефон	0670099380		Стандарти звітності П(с)БОУ		
Прізвище та власне ім'я керівника	Тетяна ВОЛОЩУК		Стандарти звітності МСФЗ		



ФІНАНСОВИЙ ПЛАН
на 2027 рік
Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий 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	27 715	24 464	24 464	28 654				
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(20 315)	(17 858)	(17 858)	(20 731)				
Валовий прибуток/збиток	1020	7 400	6 606	6 606	7 923	-	-	-	-
EBITDA	1310	732	692	692	1 760	x	x	x	x
Чистий фінансовий результат	1200	(1 086)	-	-	-				
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	3 122	5 208	5 200	5 200	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	2115	-	-	-	-	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	2131	-	-	-	-	x	x	x	x
Усього виплат на користь держави	2200	8 803	12 056	11 690	11 690				
III. Капітальні інвестиції									
Капітальні інвестиції	4000	-	-	-	-				
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)	-	-	-	#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	-	-	-	(0)	0	(0)	(0)



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/звітнього періоду / операційні витрати (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), адміністративні витрати, витрати на збут, інші операційні витрати) попереднього планового/звітнього періоду, сума рядків 1010, 1030, 1060, 1080) мінус рівень споживчих цін планового/звітнього періоду)	5012		#ИМЯ?	#ИМЯ?	#ИМЯ?		#ИМЯ?	#ИМЯ?	#ИМЯ?
Коефіцієнт рентабельності EBITDA (маржа EBITDA) (фінансовий результат від операційної діяльності + амортизація, сума рядків 1100, 1430 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5013	0	0	0	0	0	0	0	0
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080)	5014	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	x	x	x	x
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / сукупні активи, рядок 6020)	5015	(0)	-	-	-	x	x	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) мінус рівень споживчих цін планового/звітнього періоду)	5016		#ИМЯ?	#ИМЯ?	#ИМЯ?		#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!
Коефіцієнти платоспроможності									



Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5020	1,4693308 55	0	0	#ССЫЛК А!	x	x	x	x
Коефіцієнт покриття EBITDA фінансових витрат (EBITDA, рядок 1310 / фінансові витрати, рядок 1140)	5021	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	#ДЕЛ/0!	x	x	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 1310)	5022	- 1,4699453 55	- 3,7182080 92	- 3,7182080 92	#ССЫЛК А!	x	x	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!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	x	x	x	x
Коефіцієнт відношення боргу до активів (фінансові зобов'язання (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040) / сукупні активи, рядок 6020)	5024	0,0491833 88	0,0313508 82	0,0313508 82	0,0313508 82	x	x	x	x
Коефіцієнти ліквідності									
Коефіцієнт поточної ліквідності (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6040)	5030	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	x	x	x	x
Коефіцієнт швидкої ліквідності (оборотні активи, рядок 6010 - запаси, рядок 6011) / поточні зобов'язання, рядок 6040)	5031	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	x	x	x	x



Коефіцієнт абсолютної ліквідності (гроші та їх еквіваленти, рядок 60153 + поточні фінансові інвестиції, рядок 6014) / поточні зобов'язання, рядок 6040)	5032	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ССЫЛК А!	x	x	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	100,24824 1	113,68950 29	113,68950 29	97,064982 2	x	x	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	- 21,740093 53	- 20,643409 12	- 20,643409 12	- 17,782547 88	x	x	x	x
V. Звіт про фінансовий стан									
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000					x	x	x	x
основні засоби	6001	12 103	15 723	15 723	15 723	x	x	x	x
первісна вартість	6002	24 581	28 201	28 201	28 201	x	x	x	x
знос	6003	12 478	12 478	12 478	12 478	x	x	x	x
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	13 015	13 015	13 015	13 015	x	x	x	x
запаси	6011	2 822	2 822	2 822	2 822	x	x	x	x
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6012	7 612	7 620	7 620	7 620	x	x	x	x
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6013					x	x	x	x
інша поточна дебіторська заборгованість	6014		1500	1500	1500	x	x	x	x
гроші та їх еквіваленти	6015	1 076	1 073	1 073	1 073	x	x	x	x
Усього активи	6020	32 145	32 216	32 216	32 216	x	x	x	x
Довгострокові зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6030	1 581	1 010	1 010	1 010	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	1 210	1 010	1 010	1 010	x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6043	371			-	x	x	x	x
Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6050	1 581				x	x	x	x
державні гранти і субсидії	6060					x	x	x	x
фінансові запозичення	6070					x	x	x	x
Власний капітал	6080					x	x	x	x
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:	7030	-	-	-	-				
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	7050				-				
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	61	66	66	71				
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	18	19	19	20	x	x	x	x
працівники	8005	42	46	46	50	x	x	x	x
Витрати на оплату праці	8010	13 442	14 174	14 174	16 880				
члени наглядової ради	8011					x	x	x	x
члени правління- відділ збуту	8012					x	x	x	x
керівник	8013	781	825	825	825	x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8014	4 001	4 322	4 322	4 322	x	x	x	x
працівники	8015	8 660	9 027	9 027	9 027	x	x	x	x
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	18 363	17 896	17 896	19 812	#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	65 083	68 750	68 750	68 750	x	x	x	x
посадовий оклад	8023/ 1	34 837,0	34 837,0	34 837,0	34 837,0	x	x	x	x
преміювання	8023/ 2	34 837,0	34 837,0	34 837,0	34 837,0	x	x	x	x
інші виплати, передбачені законодавством	8023/ 3					x	x	x	x
адміністративно-управлінський працівник	8024	18 523	18 956	18 956	18 008	x	x	x	x
працівник	8025	17 183	16 353	16 353	15 045	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	
32018333	КП "АВТОТРАНССЕРВІС"	надання послуг зі збору та вивезенню побутових відходів з урахуванням витрат на перевезення та захоронення	надання послуг зі збору та вивезенню побутових відходів з урахуванням витрат на перевезення та захоронення

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

Найменування видів діяльності за КВЕД	Питома вага в загальному обсязі реалізації, %		Фактичний показник за 2025 минулий рік			Плановий показник поточного 2026 року			Фактичний показник поточного року за останній звітний період 2026 рік			Плановий 2027рік		
	за минулий рік	за плановий рік	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру куб.м.	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру куб.м.	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 куб.м.	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
надання послуг зі збору та вивезенню		100	25356	90,3	280,8	24 464	92	266,5	6 817			28 654	92,0	311,5



побутових відходів з урахуванням витрат на перевезення та захоронення													
Абон пл			2 359										
Усього	100,0	100,0	27 715			24 464			6 817			28 654	

3. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	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	27 715	24 464	24 464	28 654	7 140	7 222	7 153	7 139	Збільшення дохідної частини планується за рахунок підняття тарифу на послуги поводження з відходами
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(20 315)	(17 858)	(17 858)	(20 731)	(5 178)	(5 187)	(5 187)	(5 179)	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	(366)	(297)	(297)	(351)	(83)	(92)	(92)	(84)	Витрати плануються на 2027 рік з врахуванням росту інфляції та збільшення ціни на матеріали
Витрати на паливо	1012	(5 002)	(3 996)	(3 996)	(5 120)	(1 280)	(1 280)	(1 280)	(1 280)	Зміна вартості ціни пального



Витрати на електроенергію	1013	(341)	(400)	(400)	(460)	(115)	(115)	(115)	(115)	Тариф на електроенергію плануються на 2027 рік з врахуванням росту інфляції
Витрати на оплату праці	1014	(7 173)	(7 400)	(7 400)	(8 600)	(2 150)	(2 150)	(2 150)	(2 150)	
Відрахування на соціальні заходи	1015	(1 534)	(1 628)	(1 628)	(1 892)	(473)	(473)	(473)	(473)	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	(1 547)	(724)	(724)	(724)	(181)	(181)	(181)	(181)	Техніка з кожним роком зношується, відповідно витрати на придбання запасних частин, технічний огляд залишаються сталими
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	(1 818)	(692)	(692)	(1 760)	(440)	(440)	(440)	(440)	В кінці 2023-325 року було поповнення основних засобів, тобто їх придбання та введення в експлуатацію, що вплинуло на збільшення обсягів активів, які підлягають амортизації.
Рентна плата (розшифрувати)	1018	()	()	()		()	()	()	()	
Інші витрати (послуги сторонніх організацій, утилізація та захоронення ТПВ, відрядження, РКО, облс. Комп. техніки, канц. товари, поліси обов'язкового страхування)	1019	(2 534)	(2 721)	(2 721)	(1 824)	(456)	(456)	(456)	(456)	2027 році вивіз ТПВ планується проводити до ТОВ «Кліар Сіті», яке знаходиться в передмісті м. Одеса, відстань до якого становить 94 км., вартість послуг складає 129,91 грн. без ПДВ за 1 тону



власників наземних транспортних засобів)										
Валовий прибуток (збиток)	1020	7 400	6 606	6 606	7 923	1 962	2 035	1 966	1 960	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	(5 979)	(6 609)	(6 609)	(7 923)	(1 962)	(2 037)	(1 962)	(1 962)	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на оренду службових автомобілів	1032	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на консалтингові послуги	1033	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на страхові послуги	1034	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати	1035	()	-	-	-	-	-	-	-	
витрати на службові відрядження	1036	(34)	(23)	(23)	(20)	(5)	(5)	(5)	(5)	
витрати на зв'язок	1037	(25)	(20)	(20)	(24)	(6)	(6)	(6)	(6)	
витрати на оплату праці	1038	(4 785)	(5 148)	(5 148)	(6 200)	(1 550)	(1 550)	(1 550)	(1 550)	
відрахування на соціальні заходи ЕСВ	1039	(862)	(1 080)	(1 080)	(1 364)	(341)	(341)	(341)	(341)	



амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042	(51)	(3)	(3)	(40)		(40)	-	-	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043	()	()	()	-	()	()	()	()	
організаційно-технічні послуги - судові збори по роботі з боржниками	1044	()	(11)	(11)	(10)		(10)			
консультаційні та інформаційні послуги-федерація роботодавців	1045	-	(16)	(16)	(20)		(20)			
юридичні послуги	1046	()	()	()	-	()	()	()	()	



послуги з оцінки майна	1047	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048	()	(8)	(8)	(5)		(5)			
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	()	4	4	-					
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на поліпшення основних фондів	1050/ 1	()	()	()	-	()	()	()	()	
інші адміністративні витрати (електроенергія, охорона, роз.-касове обслуговування)	1051	(222)	(304)	(304)	(240)	(60)	(60)	(60)	(60)	
Витрати на збут, у тому числі:	1060	(2 366)	(2 347)	(2 347)	(3 130)	(780)	(785)	(785)	(780)	
транспортні витрати	1061	()	()	()	-	()	()	()	()	



витрати на зберігання та упаковку	1062	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на оплату праці	1063	(1 496)	(1 627)	(1 627)	(2 080)	(518)	(522)	(522)	(518)	
відрахування на соціальні заходи	1064	(314)	(356)	(356)	(458)	(114)	(115)	(115)	(114)	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065				-					
витрати на рекламу	1066	()	()	()	-	()	()	()	()	
інші витрати на збут (канц. товари, заправка катриджа, послуги зв'язку, електроенергія)	1067	(556)	(364)	(364)	(592)	(148)	(148)	(148)	(148)	вартість електроенергії значно зросла, канцтоварів та послуг
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	29	2 350	2 350	3 130	781	783	783	783	
курсові різниці	1071				-					
нетипові операційні доходи (абонплата без ПДВ,, аренду контейнерів)	1072	-	2 269	2 269	3 100	775	775	775	775	Попередній розрахунок зроблено з врахуванням плати за абонплату, яка ведена з 01 січня 2025 року.
інші операційні доходи (відсотки банка)	1073	29	81	81	30	6	8	8	8	
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	(170)	-	-	-	-	-	-	-	
курсові різниці	1081	()	()	()	-	()	()	()	()	



нетипові операційні витрати (лікарняні за рахунок підприємства)	1082	(170)	()	-	-	()	()	()	()	
витрати на благодійну допомогу	1083	()	()	()	-	()	()	()	()	
відрахування до резерву сумнівних боргів	1084	()	()	()	-	()	()	()	()	
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1085	()	()	()	-	()	()	()	()	
інші операційні витрати (ЕСВ на лікарняні)	1086	-	-	-	-	-	-	-	-	
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	(1 086)	-	-	-	1	(4)	2	1	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	



курсові різниці	1151				-					
інші доходи (розшифрувати)	1152				-					
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	-	-	-	-	-	-	-	-	
курсові різниці	1161	()	()	()	-	()	()	()	()	
інші витрати (розшифрувати)	1162	()	()	()	-	()	()	()	()	
Фінансовий результат до оподаткування	1170	(1 086)	-	-	-	1	(4)	2	1	
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	(1 086)	-	-	-	1	(4)	2	1	
прибуток	1201	0	0	0	0	1	0	2	1	
збиток	1202	(1 086)	0	0	0	0	(4)	0	0	
Усього доходів	1210	27 744	26 814	26 814	31 784	7 921	8 005	7 936	7 922	
Усього витрат	1220	(28 830)	(26 814)	(26 814)	(31784)	(7 920)	(8 009)	(7 934)	(7 921)	



Неконтрольована частка	1230				-					
EBITDA (фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100 + амортизація, рядок 1430)	1310	732	692	692	1 760	441	436	442	441	
Елементи операційних витрат										
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	6 915	5 417	5 417	7 394	1 849	1 848	1 848	1 849	
витрати на сировину та основні матеріали	1401	1 913	1 021	1 021	1 794	449	448	448	449	
витрати на паливо та енергію	1402	5 002	4 396	4 396	5 600	1 400	1 400	1 400	1 400	
Витрати на оплату праці	1410	13 442	14 174	14 174	16 880	4 220	4 220	4 220	4 220	
Відрахування на соціальні заходи	1420	2 751	3 064	3 064	3 714	929	928	929	928	
Амортизація	1430	1 818	692	692	1 760	440	440	440	440	
Інші операційні витрати	1440	3 781	3 467	3 467	2 036	509	509	509	509	
Усього	1450	28 707	26 814	26 814	31 784	7 947	7 945	7 946	7 946	

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника							У тому числі за кварталами
------------------------	--	--	--	--	--	--	----------------------------



	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	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 звітної періоду	2000								
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005	()	()	()	-	()	()	()	()
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної 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	5 897	5 772	5 200	5 200	1 300	1 300	1 300	1 300
податок на прибуток підприємств	2111				-				
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	3 122	5 208	5 200	5 200	1 300	1 300	1 300	1 300
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з	2113				-	-	-	-	-



бюджету за підсумками звітного періоду									
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				-				
інші податки та збори ЕСВ	2118	2 775			-				
інші податки та збори (військовий збір, екологічний податок)	2119		564		-				
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	2120	2 378	2 712	2 715	2 715	678	679	679	679
податок на доходи фізичних осіб	2121	2 213	2 548	2 551	2 551	637	638	638	638
земельний податок	2122	163	164	164	164	41	41	41	41
орендна плата	2123				-				
інші податки та збори (еколог под)	2124	2			-				
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	528	3 572	3 775	3 775	943	944	944	944
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у	2131				-				



статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку									
митні платежі	2132				-				
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133		2 860	3 064	3 064	766	766	766	766
інші податки та збори (військовий збір, екологічний податок)	2134	528	712	711	711	177	178	178	178
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	2140	-	-	-	-	-	-	-	-
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141				-				
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142				-				
Усього виплат на користь держави	2200	8 803	12 056	11 690	11 690	2 921	2 923	2 923	2 923

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV



				поточний рік					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності									
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	3000	-	-	-	-	-	-	-	-
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010				-				
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020				-				
податку на додану вартість	3030				-				
Цільове фінансування, у тому числі:	3040				-				
бюджетне фінансування	3041				-				
інші надходження (розшифрувати)	3042				-				
Надходження авансів від покупців і замовників	3050				-				
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3061				-				
позики	3062				-				
облігації	3063				-				
Інші надходження (розшифрувати)	3070				-				
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100	-	-	-	-	-	-	-	-
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110				-				
Розрахунки з оплати праці	3120				-				
Відрахування на соціальні заходи	3130				-				
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	-	-	-	-	-	-	-	-
податок на прибуток підприємств	3151	()	()	()	-	()	()	()	()
податок на додану вартість	3152				-				
акцизний податок	3153	()	()	()	-	()	()	()	()
рендна плата	3154	()	()	()	-	()	()	()	()
податок на доходи фізичних осіб	3155								
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 (земельний податок, збір на паркування, військовий збір)	3157				-				
Повернення коштів до бюджету	3160	()	()	()	-	()	()	()	()
Інші витрачання (розшифрувати)	3170		()	()	-	()	()	()	()
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-	-	-	-	-	-	-	-
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 (проценти банку)	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	()	()	()	-	()	()	()	()
Витрачення на сплату відсотків	3360	()	()	()	-	()	()	()	()
Витрачення на сплату заборгованості з фінансової оренди	3370	()	()	()	-	()	()	()	()
Інші платежі (розшифрувати)	3380	()	()	()	-	()	()	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок коштів на початок періоду	3405								
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410				-				
Залишок коштів на кінець періоду	3415	-	-	-	-	-	-	-	-

IV. Капітальні інвестиції

тис. грн (без ПДВ)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий 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	-	-	-	-	-	-	-	-
капітальне будівництво	4010				-				
придбання (виготовлення) основних засобів	4020				-				



придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030				-				
придбання (створення) нематеріальних активів	4040				-				
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050				-				
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	I	II	I		V	I	I	II		I	V	I	I		II	I	V	I		I	II	I	V
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 (розшифруват и)	-					-					-					-					-	-	-	-	-



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		#ДЕЛ/0!					#ДЕЛ/0!					#ДЕЛ/0!								#ДЕЛ/0!				

VII. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Рік початку і закінченн	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених	Незавершене будівництво на	Плановий рік			Інформація щодо проектно-кошторисно	Документ, яким затверджений титул
								у тому числі		



		я будівниц тва		потужнос тей на початок планового року	початок планового року	освоєння капітальн их вкладень	фінансува ння капітальн их інвестицій (оплата грошовим и коштами), усього	влас ні кошт и	кредит ні кошти	інші джерела (зазначи ти джерело)	ї документаці ї (стан розроблення , затверджен ня, у разі затверджен ня зазначити суб'єкт управління, яким затверджено , та відповідний документ)	будови, із зазначенн ям суб'єкта управлінн я, який його погодив
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
							-					
							-					
							-					
							-					
							-					
							-					
							-					
Усього			-	-	-	-	-	-	-	-		

Керуючий справами

Ігор ВЕЛИЧКО



ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

До проєкту рішення виконавчого комітету Білгород-Дністровської міської ради «Про затвердження фінансового плану комунального підприємства «Автотранссервіс» на 2027 рік»

1. ВСТУП

Комунальне підприємство «АВТОТРАНССЕРВІС» засноване на комунальній власності Білгород-Дністровської міської територіальної громади.

Власником підприємства є Білгород-Дністровська міська територіальна громада в особі Білгород-Дністровської міської ради.

Засновником підприємства є Білгород-Дністровська міська рада.

У своїй діяльності Підприємство керується та діє відповідно до Конституції України, Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Господарським кодексом України, Цивільним кодексом та іншими нормативно – правовими актами України, розпорядженнями міського голови, наказами директора Департаменту житлово – комунального господарства та капітального будівництва Білгород-Дністровської міської ради.

Підприємство створене з метою задоволення суспільних та особистих потреб через введення господарської діяльності, спрямованої на досягнення економічних і соціальних результатів шляхом здійснення управління відходами- комплекс заходів із збирання, перевезення, оброблення (відновлення, у тому числі сортування та видалення) відходів, включаючи нагляд за такими операціями та подальший догляд за об'єктами видалення відходів, здійснення пасажирських перевезень, надання транспортних послуг, забезпечення санітарного очищення територій та благоустрою зеленого господарства.

Предметом діяльності підприємства є: надання послуг утворювачам відходів, які здійснюють свою діяльність на території міста Білгород-Дністровського з управління та операцій з побутовими відходами (вивезення, перероблення та захоронення побутових відходів);

Виробництво, придбання, реалізація, ремонт та обслуговування технологічного обладнання для збору, переробки, утилізації вторинної сировини, відходів виробництва, побутових відходів та сміття;

Надання послуг із роздільного збирання відходів;

Здійснення пасажирських перевезень відповідно до умов визначених у паспорті маршруту міських, приміських сполучень.

РЕЗЮМЕ

**фінансового плану КП «АВТОТРАНССЕРВІС» на 2027 рік
Система припущень, яка закладена в формування фінансового
плану на 2027рік:**



Макропоказники

Постанова Кабінету Міністрів України від 15.12.2023 року №1315 «Про схвалення прогнозованих макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2024-2026 роки».

Фінансові результати роботи на 2027рік:

EBIDTA	1760,0 тис. грн.
Чистий фінансовий результат	0 ,00 тис. грн.
Всього доходів	28 654,0 тис. грн.
Порівняння фінансових показників план 2027/факт 2025	Наступні фінансові показники на плановий 2027 рік у порівнянні з фактом 2025 року складають: Доходи – 103.4%; у т. ч. Чистий дохід – 105%. Чистий прибуток складає 0 %. Планом 2027 року передбачений плановий показник із збирання, перевезення, оброблення
Виробнича програма	(відновлення, у тому числі сортування та видалення) відходів, у розмірі 91,8 тис. м³, що до звіту за 2025 рік складає 101,7%.
Податки та відрахування до соціальних фондів	Обов'язкові платежі підприємства до бюджетів всіх рівнів згідно плану на 2027 рік збільшились по відношенню до факту 2025 року на 2887,0 тис. грн.
ФОП и чисельність	Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування по плану на 2027 рік склав 3 064,0 тис. грн., що становить 110.4% до факту 2025року.
	Планова середньооблікова чисельність усіх працівників на 2025 рік складає 71 шт. од. (107% до звіту 2025 року).
	Планова середньомісячна заробітна плата штатних працівників на 2027 рік зросла на 10,7% до плану 2026 року та на 19% до звіту 2025 року та складає 19 812 грн., ФОП штатних працівників збільшився на 19% до плану на 2026 рік та на 25,0% до звіту 2025 року та складатиме 16880тис. грн.



Основні стратегічні
задачі підприємства

- задоволення суспільних та особистих потреб через введення господарської діяльності, спрямованої на досягнення економічних і соціальних результатів шляхом здійснення управління відходами- комплекс заходів із збирання, перевезення, оброблення (відновлення, у тому числі сортування та видалення) відходів, включаючи нагляд за такими операціями та подальший догляд за об'єктами видалення відходів, здійснення пасажирських перевезень, надання транспортних послуг, забезпечення санітарного очищення територій та благоустрою зеленого господарства.

Підвищення рейтингу та конкурентоспроможності підприємства.

Фінансовий план КП «АВТОТРАНССЕРВІС» на 2027 рік передбачає:

1. Здобуття надання послуг зі збору та вивезенню побутових відходів у загальній кількості **91,8 тис. м³**;
2. Усього виплат на користь держави 11 690,0 тис. гривень.

Обсяги надання послуг на 2027 рік

Формування доходів підприємства заплановано від надання послуг зі збору та вивезенню побутових відходів у загальній кількості **91,8 тис. м³** на загальну суму **34384.8 тис. грн.** (без ПДВ- 28654тис.грн.,ПДВ 20% - 5730,8тис.грн). При розрахунку коштів від надання послуг зі збору та вивезенню побутових відходів застосовано тарифи на послуги зі збирання змішаних побутових відходів (твердих), великогабаритних побутових відходів та ремонтних відходів (будівельних), що плануються до збільшення орієнтовно 15-20%. Крім цього, підприємством протягом 2027 року заплановано отримати іншого доходу від операційної діяльності у сумі 3160,0 тис. грн., а саме доходу від процентів банку у сумі 30,0 тис. грн. та у 2027 році планується отримати доходу від абонплати у сумі 3130,0 тис. грн.

Передбачається збільшення собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) на 5,0% до звіту 2025року, що обумовлено перш за все зростанням реальної вартості матеріалів, енергоресурсів, яке пов'язано зі значним підвищенням курсу долару США до національної валюти.

При плануванні витратної частини фінансового плану враховувались як макропоказники, так і фактичні ціни, тарифи на товари та послуги, які склались на кінець 2025 року та ціни, тарифи, передбачені договірними умовами на 2026 рік.



Загальні витрати складуть 26 811,0 тис. грн., тобто 107% до звіту 2025 року.

Згідно з цим, плановий показник чистого прибутку на 2027 рік розраховано в сумі – + 0,0 тис. грн., в зв'язку з скрутним становищем підприємства у 2025 році, яке спрацювало зі збитком у сумі 1086,0 тис. грн.

Основну частину загальних витрат підприємства складає собівартість – 72%. Даний показник збільшився в порівнянні з фактичними витратами 2025 року за рахунок збільшення цін на матеріали, заробітну плату, матеріалів, товарів та послуг. Планова собівартість реалізованих послуг на 2027 рік враховує очікуване поміrne зростання оплати праці, тарифів на електроенергію, матеріали, пальне, товари та послуги.

Адміністративні витрати в структурі загальних витрат складають 27%, у 2025 році фактичні адміністративні витрати склали 25%

Витрати на збут у 2027 році збільшено на суму 764,0 тис. грн., за рахунок того, що протягом 2027 року будуть переукладатися договори з отримувачами послуг, відповідно будуть зростати видатки на електропостачання, заправку картриджів, канцелярські приладдя.

У 2027 році у порівнянні зі звітом 2025 року планується збільшення **інших операційних доходів** (рядок 1030) на 772,0 тис. грн., або на 32,3%. Загальна сума інших операційних доходів прогнозується – 3160 тис. грн.

Збільшення інших операційних доходів в 2027 році обумовлено веденням абонплати для всіх абонентів (юридичні та фізичні особи).

Постійна робота з абонентами- збільшення кількості договорів.

Таким чином, **усього доходи КП «АВТОТРАНССЕРВІС»** (рядок 1210) в проєкті фінансового плану на 2027 рік плануються у сумі 31 784 тис. грн., що на 4 040,0 тис. грн., на 14% більше у порівнянні до звіту 2025 року.

В проєкті фінансового плану КП «АВТОТРАНССЕРВІС» на 2027 рік **виробнича собівартість робіт, послуг** (рядок 1010) передбачається в сумі 17 858,0 тис. грн., що на 1 231 тис. грн., більше звітнього показника 2025 року.

Збільшення основних витрат (паливо, електроенергію, оплата праці нарахування на заробітну плату) обумовлене інфляційними процесами, зростанням прожиткового мінімуму.

Таким чином, сумарна виробнича собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) на 2027 рік планується в сумі 20 731,0 тис. грн.

Адміністративні витрати КП «АВТОТРАНССЕРВІС»

В проєкті фінансового плану підприємства на 2027 рік **адміністративні витрати** передбачаються в сумі 6 606,0 тис. грн.

Збільшення витрат на оплату праці обумовлено виконанням умов Колдоговору з відзначенням за виконання основних виробничо-фінансових показників;

Витрати на збут (рядок 1060) на 2027 рік плануються в сумі 3 130,0 тис. грн., що на 764,0 тис. грн., більше у порівнянні зі звітом 2025 року Це обумовлено інфляційними процесами.



Чисельність працівників та заробітна плата

Планова середньооблікова чисельність усіх працівників на 2027 рік складає 71 чол., що становить 116% до звіту 2025 року.

Фонд оплати праці штатних працівників збільшиться на 25,6% до звіту 2025 року та складатиме 16 880,0 тис. грн. Збільшення обумовлено з урахуванням прогнозного збільшення заробітної плати та виконання умов Колдоговору за основні виробничі показники.

Планова середньомісячна заробітна плата штатних працівників на 2027 рік збільшиться на 22% до звіту 2025 року та складає 19 812,0 грн.

Прогнозований фінансовий результат КП «Автотранссервіс» від основної діяльності у 2027 році (–) збиток у сумі 0,0 тис. грн. У порівнянні з фактичним показником 2025 року підприємство планує спрацювати у 2027 році без збитковості.

З метою утримання підприємства в стабільному стані необхідно додержуватись та не виходити за межі планових призначень на 2027 рік.

З метою економії пального в зимовий період буде оптимізовано графік вивезення побутових відходів.

Комунальне підприємство в подальшому буде працювати над проблемою збільшення рентабельності, підвищення обсягу збуту послуг, використовуючи досвід сусідніх громад, світовий досвід.

Т. в. о. директора Департаменту економіки
та розвитку інфраструктури міста

Наталя КІСЕНКО

