

ПОЯСНЮЮЧА ДО ФІНАНСОВО ПЛАНУ
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«СЛАВУТСЬКЕ ЖИТЛОВО – КОМУНАЛЬНЕ ОБ'ЄДНАННЯ»

Фінансовий план підприємства відображає очікувані результати діяльності підприємства у 2026 році, обсяги доходів та витрат необхідних для здійснення господарської діяльності та досягнення позитивних результатів.

При формування фінансового плану на 2027 рік враховані фактичні показники минулого року - за 2025 рік, планові та прогнозні показники поточного 2026 року.

Формування фінансових результатів.

Доходи всього – 159358,2 тис.грн, в тому числі:

1. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)- 104674,9 тис.грн, який складається з наступних видів діяльності:

- 81.10. Управління багатоквартирними будинками – 27521,2 тис.грн;
- 35.30. Послуги з виробництва, транспортування та постачання теплової енергії та послуг з постачання теплової енергії – 74364,5 тис.грн;
- 96.04. Діяльність центру «Спорт для всіх» - 1492,4 тис.грн;
- 41.20. Інша діяльність підрядні роботи – 1296,8 тис.грн.

Чистий дохід планується збільшити на 1,9% з врахуванням реалізації теплової енергії за опалувальний період 2026-2027 рр. в планових обсягах – 30031 Гкал.

2. Інші операційні доходи планується отримати у розмірі – 53837,7 тис.грн, вони складаються в основному з планової нарахованої різниці в тарифах за надані послуги з постачання теплової енергії для категорії « населення» за 2026 рік, у зв'язку із невідповідністю застосованих тарифів на послуги з постачання теплової енергії до економічно обгрунтованої собівартості цих послуг, відповідно дані доходи підприємством будуть реалізовані при умові виконання Державою зобов'язання щодо вчасного та повного відшкодування різниці в тарифах, яка виникає із-за продовження мораторію на підвищення цін (тарифів) на ринку природного газу та у сфері теплопостачання протягом воєнного стану, який діє згідно Закону України “Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері теплопостачання під час дії воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування” від 29.07.2022 № 2479-IX .

Витратна частина фінансового плану на 2027 рік планується в обсягах – 155620,4 тис.грн, яка на 21% більша планового показника 2026 року в тому числі:

- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)–136974,1 тис.грн.,
- адміністративні витрати – 14144,85 тис.грн,
- інші операційні витрати – 4501,45 тис.грн,

Витратна частина плану 2027 року збільшилася за рахунок :

- Витрат на паливо (закупівля природного газу із врахування послуг з транспортування та послуг з розподілу) та електроенергію, питома вага яких складає 56,1% від всіх операційних витрат, у 2027 році плануються показник у розмірі – 87225,7 тис.грн., який збільшився порівняно із плановим показником 2026 року на 19,3% або на 14083,0 тис.грн.

Даний показник розрахований з врахуванням доведених лімітів та ціни на Обсяг I та Обсяг III, відповідно до Положення про покладених спеціальних обов'язків на суб'єктів ринку природного газу для забезпечення загальносупільних інтересів у процесі функціонування ринку природного газу щодо особливостей постачання природного газу виробникам теплової енергії та бюджетних установам , затвердженим постановою КМУ №812 від 19.07.2022 року та яка продовжена до 30.09.2026 року.

Відповідно для виробництва теплової енергії:

- для категорії «Населення» вартість природного газу з врахуванням послуг з його транспортування та розподілу закладена у розмірі - 15599,96 грн/1000куб.м., порівняно із плановим показником 2026 року вартість закупівлі вища на 34,9%, або 3106,42 грн/1000 куб.м.;
- для категорії «Бюджетні установи» - 25594,01 грн/1000куб.м., порівняно із плановим показником 2026 року вартість закупівлі вища на 25,4%, або 5183,61 грн/1000 куб.м.;
- для виробництва теплової енергії для категорії «Інші споживачі (крім населення)» - 29074,61 грн/1000куб.м., порівняно із плановим показником 2026 року вартість закупівлі вища на 33,8%, або 7341,84 грн/1000 куб.м;

Витрат на електроенергію плануються зменшити на 5,8% порівняно із плановими показниками 2026 року, показник заплановано у розмірі - 13532,1 тис.грн.

Даний показник розрахований з врахуванням планової ціни на рівні діючих цін за I півріччя 2026 року:

- для транспортування теплової енергії – 14,21 грн/кВт.год, що на 38,6% більше ніж плановий показник 2026 року;
- для освітлення місць загального користування – 4,32 грн/кВт.год.

- Витрат на оплату праці із відрахуваннями (ЄСВ-22%) – 55038,1 тис.грн, питома вага від всіх операційних витрат складає - (35,4%).

Даний показник більший за плановий 2026 року на 28,0% за рахунок змін соціальних гарантій згідно чинного законодавства.

- Витрати на сировину та основні матеріали – 6175,4 тис.грн (питома вага 4,0%). Показник заплановано на рівні планового показника та фактичного використання матеріальних ресурсів з врахуванням ринкових цін ;
- Амортизація та інші витрати – 5294,2 тис.грн (4,6%)

Чистий фінансовий результат на 2027 рік планується отримати прибуток у розмірі – 3065,0 тис.грн.

За 2027 рік підприємством планується від господарської діяльності з врахуванням дохідної і витратної частини балансу, здійснити виплати до бюджетів різних рівнів на суму – 26854,6 тис.грн, в тому числі:

- Податок на додану вартість – 5537,8 тис.грн;
- Податок з доходів фізичних осіб - 8120,4 тис.грн;
- Податок на прибуток підприємств – 672,8 тис.грн;
- Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 9924,9 тис.грн.
- Військовий збір – 2255,7 тис.грн.
- Екологічний податок – 320,0 тис.грн
- Відрахування частини прибутку до місцевого бюджету – 23,0 тис.грн.

Планова середня кількість працівників – 172,5 осіб, середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника – 21793,8 тис.грн , що на 14,3% більше ніж планові та прогнозні показники за 2026 рік.



Начальник КП «Словутське ЖКО»

Василь ЯЦЮК