

РОЗП'ЯТЮ
 Директор Департаменту комунального господарства та благоустрою міської ради
 Юрій СЕМЕНЮК
 (підпис)
 М. П. (посада, П.І.Б., дата, підпис)

ПОГОДЖЕНО
 Винницької міської ради
 Код 02730863
 Департамент економіки і інвестицій міської ради
 Заступник директора департаменту економіки і інвестицій міської ради
 Ірина ЧЕРНАТА
 (підпис)
 М. П. (посада, П.І.Б., дата, підпис)



Додаток
 до рішення виконавчого комітету міської ради
 від 19.08.2010 № 19/10
 за 19.08.2010 № 19/10



ПОГОДЖЕНО
 Винницької міської ради
 Код 02730863
 Департамент економіки і інвестицій міської ради
 Директор департаменту економіки і інвестицій міської ради
 Антоніна ЛЕВСЬ
 (підпис)
 М. П. (посада, П.І.Б., дата, підпис)

Підприємство	КП "Комбінат комунальних підприємств"	2026	Рік
Організаційно-правова форма	комунальне підприємство	03338656	за ЄДРПОУ
Територія	Вінницька	150	за КОПФ
Суб'єкт управління	Департамент комунального господарства та благоустрою міської ради	0510100000	за КОАТУУ
Галузь	комунальне господарство		за ЗКПН
Вид економічної діяльності	96.03 Організація поховань і надання суміжних послуг; 96.04 Діяльність із забезпечення комфорту; 93.19 Інша діяльність у сфері спорту; 38.11 Збирання безпечних відходів, тощо.		за КВЕД
Одиниця виміру	тис. грн		Стандарти звітності П(с)БОУ
Форма власності	комунальна		Стандарти звітності МСФЗ
Середньооблікова кількість штатних працівників	130		
Місце знаходження	м. Вінниця, вул. Підлісна, 2		
Телефон	(0432) 67-33-20		
Прізвище та ініціали керівника	Науменко Д.О.		

Науменко Д.О.

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН
КП "Комбінат комунальних підприємств" на 2026 рік
Основні фінансові показники

(тис. грн)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2025 року	Плановий 2026 рік (усього)	Інформація згідно із стратегічним планом розвитку		
						2027 рік	2028 рік	2029 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Формування фінансових результатів								
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	41 393	45 064	45 807	49 968	54 665	58 765	63 172
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(41 886)	(41 261)	(42 141)	(45 673)	(49 966)	(53 713)	(57 741)
Валовий прибуток/збиток	1020	(493)	3 803	3 666	4 295	4 699	5 052	5 431
Адміністративні витрати	1030	(3 798)	(4 273)	(4 111)	(4 651)	(5 088)	(5 470)	(5 880)
Витрати на збут	1060	(5)	(6)	-	-	-	-	-
Інші операційні доходи	1070	454	574	518	423	463	498	535
Інші операційні витрати	1080	(399)	(83)	(71)	(61)	(67)	(72)	(77)
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	(4 241)	15	2	6	7	8	9
ЕВІТДА	1310	(1 165)	3 095	2 981	2 984	3 264	3 509	3 772
Рентабельність ЕВІТДА	5010	(2,8)	6,9	6,5	6,0	6,0	6,0	6,0
Дохід від участі в капіталі	1110	-	-	-	-	-	-	-
Втрати від участі в капіталі	1120	()	()	()	-	-	-	-
Інші фінансові доходи	1130	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати	1140	()	()	()	-	-	-	-
Інші доходи	1150	4 247	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	1160	-	-	-	-	-	-	-
Фінансовий результат до оподаткування	1170	6	15	2	6	7	8	9
Витрати з податку на прибуток	1180	(1)	(3)	(1)	(1)	(1)	(1)	(2)
Дохід з податку на прибуток	1181	-	-	-	-	-	-	-
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2025 року	Плановий 2026 рік (усього)	Інформація згідно із стратегічним планом розвитку			
						2027 рік	2028 рік	2029 рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	()	()	()	-				
Чистий фінансовий результат	1200	5	12	1	5	6	7	7	
Прибуток	1201	5	12	1	5	6	7	7	
Збиток	1202	()	()	()	-	()	()	()	
II. Розрахунки з бюджетом									
Нараховані до сплати податки та збори до Державного бюджету України (податкові платежі)	2110	4 741	5 091	5 665	5 750	6 291	6 763	7 270	
Нараховані до сплати податки та збори до місцевих бюджетів (податкові платежі)	2120	4 331	4 346	4 525	4 830	5 284	5 680	6 106	
Нараховані до сплати інші податки, збори та платежі	2130	5 088	5 302	5 294	5 896	6 450	6 934	7 454	
Усього нараховано виплат	2200	14 160	14 739	15 484	16 476	18 025	19 377	20 830	
III. Рух грошових коштів									
Залишок коштів на початок періоду	3405	1 848	10	626	75	x	x	x	
Цільове фінансування	3030	-	-	-	-	-	-	-	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(561)	1 040	332	255	x	x	x	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(699)	(1 385)	(1 385)	-	x	x	x	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	38	500	502	-	x	x	x	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-	x	x	x	
Залишок коштів на кінець періоду	3415	626	165	75	330	x	x	x	
IV. Капітальні інвестиції									
Капітальні інвестиції	4000	241	1 299	1 299	-	-	-	-	

Handwritten signature or initials.

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2025 року	Плановий 2026 рік (усього)	Інформація згідно із стратегічним планом розвитку		
						2027 рік	2028 рік	2029 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
V. Коefіцієнтний аналіз								
Рентабельність діяльності	5040	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Рентабельність активів	5020	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x
Рентабельність власного капіталу	5030	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x
Коefіцієнт фінансової стійкості	5110	27,4	37,7	18,4	19,2	x	x	x
Коefіцієнт зносу основних засобів	5220	0,3	0,4	0,4	0,4	x	x	x

VI. Звіт про фінансовий стан

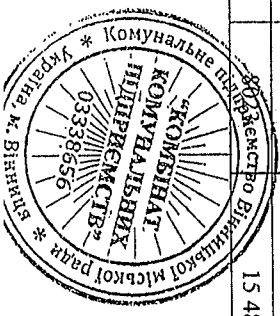
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	168 234	165 531	166 554	163 576	x	x	x
основні засоби	6001	35 178	32 955	33 498	30 520	x	x	x
первісна вартість	6002	51 932	52 842	53 231	53 231	x	x	x
знос	6003	16 754	19 887	19 733	22 711	x	x	x
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	7 691	10 689	7 864	10 486	x	x	x
гроші та їх еквіваленти	6011	626	165	75	330	x	x	x
Усього активи	6020	175 925	176 220	174 418	174 062	x	x	x
Власний капітал	6030	169 723	171 671	165 437	165 441	x	x	x
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040	749				x	x	x
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	5 453	4 549	8 981	8 621	x	x	x
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	6 202	4 549	8 981	8 621	x	x	x
У тому числі державні гранти і субсидії	6070					x	x	x
У тому числі фінансові запозичення	6080					x	x	x
Усього пасиви	6090	175 925	176 220	174 418	174 062	x	x	x
Контроль	6099	-	-	-	-	x	x	x

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2025 року	Плановий 2026 рік (усього)	Інформація згідно із стратегічним планом розвитку		
						2027 рік	2028 рік	2029 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
VII. Кредитна політика								
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7000	-	-	-	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання	7001							
короткострокові зобов'язання	7002							
інші фінансові зобов'язання	7003							
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	-	-	-	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання	7011							
короткострокові зобов'язання	7012							
інші фінансові зобов'язання	7013							

VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці

Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	119	114	130	130	X	X	X
директор	8001	1	1	1	1	X	X	X
адміністративно-управлінський персонал	8002	8	8	8	8	X	X	X
працівники	8003	110	105	121	121	X	X	X
Витрати на оплату праці	8010	23 260	24 098	25 114	26 802	X	X	X
Середнь-омісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	16 289	17 615	16 099	17 181	X	X	X
директор	8021	44 833	43 250	27 667	47 500	X	X	X
адміністративно-управлінський персонал	8022	23 750	27 948	29 042	30 250	X	X	X
працівники	8023	15 486	16 584	15 147	16 066	X	X	X

Начальник КП
(посада)



(підпис)

Дмитро НАУМЕНКО
(ім'я, прізвище)

І. Формування фінансових результатів

Таблиця 1

(тис. грн)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Оцінюваний показник до кінця поточного 2025 року	Плановий 2026 рік (убого)	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
Доходи і витрати (деталізація)										
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	41 393	45 064	45 807	49 968	12 317	12 583	12 546	12 522	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(41 886)	(41 261)	(42 141)	(45 673)	(11 274)	(11 501)	(11 425)	(11 473)	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	(6 822)	(5 788)	(5 270)	(6 218)	(1 424)	(1 623)	(1 579)	(1 592)	
Витрати на паливо (опалення)	1012	(317)	(354)	(476)	(484)	(156)	(89)	(87)	(152)	
Витрати на електроенергію	1013	(937)	(840)	(1 015)	(1 286)	(333)	(301)	(298)	(354)	
Витрати на оплату праці	1014	(20 272)	(20 896)	(21 994)	(23 328)	(5 804)	(5 834)	(5 858)	(5 832)	
Відрахування на соціальні заходи	1015	(4 291)	(4 597)	(4 682)	(5 132)	(1 277)	(1 283)	(1 289)	(1 283)	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	(504)	(160)	(633)	(640)	(160)	(160)	(160)	(160)	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	(3 052)	(3 060)	(2 964)	(2 964)	(741)	(741)	(741)	(741)	
Інші витрати (розшифрувати)	1018	(5 691)	(5 566)	(5 107)	(5 621)	(1 379)	(1 470)	(1 413)	(1 359)	
Валовий прибуток (збиток)	1020	(493)	3 803	3 666	4 295	1 043	1 082	1 121	1 049	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	(3 798)	(4 273)	(4 111)	(4 651)	(1 130)	(1 174)	(1 213)	(1 134)	
Витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	(104)	(120)	(80)	(120)	(30)	(30)	(30)	(30)	
Витрати на оренду службових автомобілів	1032	()	-	()	-	()	()	()	()	
Витрати на аудиторські послуги	1033	()	-	()	-	()	()	()	()	
Витрати на службові відраження	1034	(4)	-	-	-	()	()	()	()	
Витрати на зв'язок	1035	(12)	(12)	(17)	(18)	(5)	(4)	(5)	(4)	
Витрати на оплату праці	1036	(2 818)	(3 202)	(3 120)	(3 474)	(839)	(881)	(905)	(849)	
Відрахування на соціальні заходи	1037	(592)	(705)	(612)	(764)	(185)	(193)	(199)	(187)	
амортизації основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1038	(24)	(20)	(15)	(14)	(4)	(3)	(4)	(3)	
витрати на операційну оренду основних засобів та роєлті, що мають загальногосподарське призначення	1039	()	-	()	-	()	()	()	()	

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2025 року	Плановий 2026 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
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1040	(2)	(1)	(4)	(4)	-	-	(4)	-	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1041	()	-	()	-	()	()	()	()	
організаційно-технічні послуги	1042	(5)	(12)	(7)	(8)	(2)	(2)	(2)	(2)	
консультативні та інформаційні послуги	1043	()	-	()	-	()	()	()	()	
юрисичні послуги	1044	()	-	()	-	()	()	()	()	
послуги з оцінки майна	1045	()	-	()	-	()	()	()	()	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1046	()	-	()	-	()	()	()	()	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1047	(8)	(2)	(4)	(2)	(2)	-	-	-	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1048	(7)	(5)	(4)	(5)	()	()	()	(5)	
витрати на поліпшення основних фондів	1048/1	()	(4)	(252)	(4)	()	()	()	(4)	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1049	(222)	(194)	(252)	(242)	(63)	(61)	(64)	(54)	
Витрати на збут, у тому числі:	1060	(5)	(6)	-	-	-	-	-	-	
транспортні витрати	1061	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на зберігання та улагодку	1062	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на оплату праці	1063	()	()	()	-	()	()	()	()	
відраховання на соціальні заходи	1064	()	()	()	-	()	()	()	()	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на рекламу	1066	(5)	(6)	-	-	()	()	()	()	
інші витрати на збут (розшифрувати)	1067	()	()	()	-	()	()	()	()	
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	454	574	518	423	104	104	104	111	
курсові різниці	1071	-	-	-	-	-	-	-	-	
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші операційні доходи (розшифрувати)	1073	454	574	518	423	104	104	104	111	
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	(399)	(83)	(71)	(61)	(16)	(11)	(11)	(23)	

Handwritten signature or initials.

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2025 року	Плановий 2026 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
курсів різниці	1081	-	-	-	-	-	-	-	-	-
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	1082	-	-	-	-	-	-	-	-	-
витрати на благодійну допомогу	1083	()	()	()	-	()	()	()	()	-
відрахування до резерву сумнівних боргів	1084	()	()	()	-	()	()	()	()	-
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1085	()	()	()	-	()	()	()	()	-
інші операційні витрати (розшифрувати)	1086	(399)	(83)	(71)	(61)	(16)	(11)	(11)	(23)	-
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	(4 241)	15	2	6	1	1	1	3	
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	4 247	-	-	-	-	-	-	-	
курсів різниці	1151				-					
інші доходи (розшифрувати)	1152	4 247	-	-	-	-	-	-	-	
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	-	-	-	-	-	-	-	-	
курсів різниці	1161	()	()	()	-	()	()	()	()	-
інші витрати	1162	()	()	()	-	()	()	()	()	-
Фінансовий результат до оподаткування	1170	6	15	2	6	1	1	1	3	
Витрати з податку на прибуток	1180	(1)	(3)	(1)	(1)				(1)	
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	5	12	1	5	1	1	1	2	
прибуток	1201	5	12	1	5	1	1	1	2	
збиток	1202	()	()	()	-	()	()	()	()	
Усього доходів	1210	46 094	45 638	46 325	50 391	12 421	12 687	12 650	12 633	
Усього витрат	1220	(46 089)	(45 626)	(46 324)	(50 386)	(12 420)	(12 686)	(12 649)	(12 631)	

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2025 року	Плановий 2026 рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат	
						I	II	III	IV		
Неконтрольована частка	1230										
Розрахунок показника ЄВІПДА											
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	(4 241)	15	2	6	1	1	1	3		
плюс амортизація, рядок 1430	1301	3 076	3 080	2 979	2 978	745	744	745	744		
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071	1302	-	-	-	-	-	-	-	-		
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081	1303	-	-	-	-	-	-	-	-		
мінус значущі нетипові операційні доходи, рядок 1072	1304	-	-	-	-	-	-	-	-		
плюс значущі нетипові операційні витрати, рядок 1082	1305	-	-	-	-	-	-	-	-		
ЄВІПДА	1310	(1 165)	3 095	2 981	2 984	746	745	746	747		
Елементи операційних витрат											
Матеріальні витрати	1400	8 491	7 162	6 957	8 228	1 973	2 073	2 024	2 158		
Витрати на оплату праці	1410	23 260	24 098	25 114	26 802	6 643	6 715	6 763	6 681		
Відрахування на соціальні заходи	1420	4 991	5 302	5 294	5 896	1 462	1 476	1 488	1 470		
Амортизація	1430	3 076	3 080	2 979	2 978	745	744	745	744		
Інші операційні витрати	1440	2 126	1 681	2 422	2 591	577	608	719	597		
Усього	1450	41 944	41 323	42 766	46 405	11 400	11 616	11 739	11 650		

Начальник КП
(посада)



Дмитро НАУМЕНКО
(Підпис, прізвище)

078

Розшифровка до Таблиці І "Формування фінансових результатів"

тис. грн

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2025 року	Плановий 2026 рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1018	(5 691)	(5 566)	(5 107)	(5 621)	(1 379)	(1 470)	(1 413)	(1 359)
Інші витрати, усього, у тому числі:									
заправка картриджа		(3)	(4)	(4)	(4)	(1)	(1)	(1)	(1)
виклик інспектора, повірка лічильників			(2)	(8)	(8)	(8)	(4)	(4)	
страхування магазину			(1)	(2)	(2)	(2)			
послуги спеціальної техніки		(23)			-				
послуги інтернету		(7)	(8)	(8)	(8)	(2)	(2)	(2)	(2)
водопостачання, водовідведення		(153)	(160)	(229)	(230)	(48)	(67)	(67)	(48)
послуги зв'язку		(11)	(10)	(14)	(16)	(4)	(4)	(4)	(4)
завантаження та вивезення сміття		(112)			-				
послуги Центру муніципальних систем управління (білінг)		(495)	(488)	(522)	(540)	(135)	(135)	(135)	(135)
оренда будівлі		(256)	(274)	(353)	(354)	(95)	(85)	(85)	(89)
собівартість реалізованих товарів		(4 144)	(4 300)	(3 557)	(3 980)	(1 020)	(1 070)	(910)	(980)
виготовлення інформаційних вивісок		(10)	(5)	(5)	(5)	(1)	(2)	(1)	(1)
страхування автомобільного транспорту		(45)	(25)	(83)	(84)		(28)	(28)	(28)
навчання водолазів, підвищення кваліфікації, відрядження		(117)	(113)	(23)	(104)			(104)	
послуги по передачі реєстрів з Укрпошти		(5)	(6)	(2)	-				
утримання архіву		(23)	(24)	(27)	(28)	(7)	(7)	(7)	(7)
експертиза повітря в балонах			(1)	(3)	-				
охорона лазні		(9)	(10)	(11)	(12)	(3)	(3)	(3)	(3)
вивіз рідких стоків		(52)	(75)	(81)	(82)	(20)	(21)	(21)	(20)
видалення сухостійних та аварійних дерев, механізоване подрібнення гілля		(87)			-				

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2025 року	Плановий 2026 рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
пожежне спостереження		(3)		(4)	(4)	(1)	(1)	(1)	(1)
ПДВ нараховане згідно п.198.5 ст.198 ПКУ		(84)	(60)	(155)	(160)	(40)	(40)	(40)	(40)
розробка проектно-кошторисної документації; розробка науково-технічної документації; проекту землеустрою		(52)		(16)	-				
Інші адміністративні витрати, усього, у тому числі:	1049	(222)	(194)	(252)	(242)	(63)	(61)	(64)	(54)
підписка і періодичних видань		(29)		(25)	(5)	(5)			
заправка картриджа		(3)	(4)	(4)	(4)	(2)		(2)	
програми забезпечення, виготовлення єдиного цифрового підпису (ЄЦП)		(8)	(12)	(9)	(12)		(6)	(6)	
реєстрація транспортногo засобу		(1)			-				
адміністративний збір		(1)		(2)	(2)	(1)		(1)	
екологічний податок		(1)	(1)	(1)	(1)				(1)
податок на землю		(2)	(3)	(2)	(3)	(1)	(1)	(1)	
ПДВ нараховане згідно п.198.5 ст.198 ПКУ		(14)	(14)	(15)	(15)	(4)	(4)	(4)	(3)
матеріальні витрати (канцелярські товари тощо)		(65)	(60)	(116)	(120)	(30)	(30)	(30)	(30)
розрахунково-касове обслуговування		(98)	(100)	(78)	(80)	(20)	(20)	(20)	(20)
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1073	454	574	518	423	104	104	104	111
оренда		180	267	267	280	70	70	70	70
оприбуткування дров			81	81	-				
послуги з доставки "єдиного рахунка"		126	220	164	137	34	34	34	35
компенсація відпускних учаснику ліквідації на ЧАЕС		6	6	6	6				6
списання простроченої кредиторської заборгованості		142			-				
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1086	(399)	(83)	(71)	(61)	(16)	(11)	(11)	(23)

Handwritten signature

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2025 року	Плановий 2026 рік (усього)	у тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ДОПОМОГА на поховання, матеріальна допомога згідно з колективним договором		(10)	(5)	(5)	(5)	(5)			
ДОПОМОГА на поховання згідно з колективним договором (товари)		(24)	(24)	(17)	(20)	(6)			(2)
вартість норовічних подарунків дітям		(25)	(24)	(15)	(16)				(16)
витрати на оплату перших 5-ти днів тимчасової непрацездатності		(160)			-				
єдиний соціальний внесок		(108)			-				
проїзні квитки		(14)	(18)	(20)	(20)	(5)			(5)
пільгові пенсії		(49)	(12)	(9)	-				
податковий кредит недоотриманий		(9)		(5)	-				
Інші доходи, усього, у тому числі:	1152	4 247	-	-	-	-	-	-	-
амортизація на безоплатно отримані активи		4 247			-				

Начальник КП
(посада)



Дмитро НАУМЕНКО
(ініціали, прізвище)

(Handwritten signature)

Таблиця 2

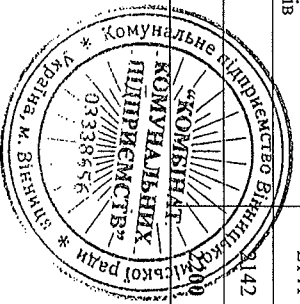
II. Розрахунки з бюджетом

(тис. грн)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2025 року	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										
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	45	48	50	51	51	52	53	54	
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	-	(1)	-	(1)	-	-	-	(1)	
компанійними підприємствами, що є власністю Вінницької міської територіальної громади до бюджету Вінницької міської ТТ	2011		(1)	-	(1)	-	-	-	(1)	
Перенесено з додаткового капіталу	2020				-					
Розвиток виробництва	2030	()	()	()	-	()	()	()	()	
у тому числі за основними видами діяльності (розшифрувати)	2031	()	()	()	-	()	()	()	()	
Резервний фонд	2040	()	()	()	-	()	()	()	()	
Інші фонди (розшифрувати)	2050	()	()	()	-	()	()	()	()	
Інші цілі (розшифрувати)	2060	()	()	()	-	()	()	()	()	
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	50	59	51	55	52	53	54	55	
Нараховані до сплати податки, збори та інші обов'язкові платежі										
Нараховані до сплати податки та збори до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	4 741	5 091	5 665	5 750	1 449	1 461	1 467	1 373	
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2111	4 306	3 886	4 409	4 410	1 117	1 125	1 129	1 039	
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2112		()	()	-	()	()	()	()	
аквизитний податок	2113				-					
рентна плата за транспортування	2114				-					
рентна плата за користування недрами	2115				-					

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2025 року	Плановий 2026 рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
військовий збір	2116	435	1 205	1 256	1 340	332	336	338	334
інші податки та збори (розшифрувати)	2117				-				
Нараховані до сплати податки та збори до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	2120	4 331	4 346	4 525	4 830	1 197	1 210	1 218	1 205
податок на прибуток підприємств	2121	1	3	1	1	-	-	-	1
податок на доходи фізичних осіб	2122	4 327	4 338	4 521	4 824	1 196	1 209	1 217	1 202
акцизний податок	2123				-				
земельний податок	2124	2	3	2	3	1	1	1	-
орендна плата	2125				-				
відраховані частини чистого прибутку комунальними підприємствами, що є власністю Вінницької міської територіальної громади до бюджету Вінницької міської ТГ	2126	-	1	-	1	-	-	-	1
рентна плата за користування надрами	2127				-				
інші податки та збори (екологічний податок)	2128	1	1	1	1	-	-	-	1
Нараховані до сплати інші податки, збори та платежі, усього, у тому числі:	2130	5 088	5 302	5 294	5 896	1 462	1 476	1 488	1 470
митні платежі	2131				-				
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2132	5 088	5 302	5 294	5 896	1 462	1 476	1 488	1 470
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2133				-				
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 (розшифрувати)	2142				-				
Усього виплат	2100	14 160	14 739	15 484	16 476	4 108	4 147	4 173	4 048

Начальник КП
(посада)



(підпис)

Дмитро НАУМЕНКО
(ім'я, прізвище)

Таблиця 3

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

(тис. грн)

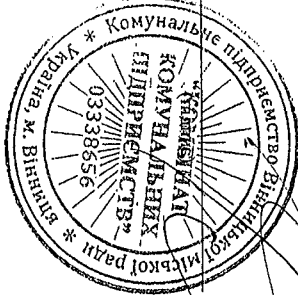
Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2025 року	Плановий 2026 рік (усього)	У тому числі за кварталами				
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності										
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	3000	48 215	54 656	51 434	54 467	13 655	13 775	13 530	13 507	
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	47 702	54 077	50 421	53 961	13 530	13 650	13 405	13 376	
Повернення податків і зборів, у тому числі: податку на додану вартість	3020				-					
3021					-					
Цільове фінансування (розшифрувати)	3030				-					
3040					-					
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3040				-					
Надходження авансів від покупців і замовників	3050	15			-					
Надходження від повернення авансів	3060				-					
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3070				-					
3080	498	579	1 013	506	125	125	125	131		
Інші надходження (розшифрувати)	3100	(48 776)	(53 616)	(51 102)	(54 212)	(13 366)	(13 689)	(13 625)	(13 531)	
Видатки грошових коштів від операційної діяльності	3110	(15 816)	(20 325)	(15 927)	(17 099)	(4 142)	(4 372)	(4 244)	(4 340)	
Розрахунки за продукцією (товари, роботи та послуги)	3120	(19 319)	(18 555)	(19 337)	(20 638)	(5 115)	(5 170)	(5 208)	(5 145)	
Розрахунки з оплати праці	3130	(13 641)	(14 736)	(15 838)	(16 475)	(4 109)	(4 147)	(4 173)	(4 046)	
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3131	(100)	(1)	(1)	(1)	(1)	-	-	-	
податок на прибуток підприємств	3132	(3 819)	(3 886)	(4 409)	(4 410)	(1 117)	(1 125)	(1 129)	(1 039)	
податок на додану вартість	3133	(4 332)	(4 338)	(4 668)	(4 824)	(1 196)	(1 209)	(1 217)	(1 202)	
податок на доходи фізичних осіб	3134	()	-	()	-	()	()	()	()	
акцизний податок										

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2025 року	Плановий 2026 рік (усього)	У тому числі за кварталами				
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
земельний податок	3135	(2)	(3)	(2)	(3)	(1)	(1)	(1)	-	
орендна плата	3136	()	-	()	-	()	()	()	()	
рентна плата за користування надрами	3137	()	-	()	-	()	()	()	()	
військовий збір	3138	(399)	(1 205)	(1 301)	(1 340)	(332)	(336)	(338)	(334)	
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	3139	(4 988)	(5 302)	(5 456)	(5 896)	(1 462)	(1 476)	(1 488)	(1 470)	
інші платежі (екологічний податок)	3140	(1)	(1)	(1)	(1)	-	-	-	(1)	
Повернення коштів до бюджету	3150	()	()	()	-	()	()	()	()	
інші витрати (розшифрувати)	3160	-	-	-	-	-	-	-	-	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(561)	1 040	332	255	289	86	(95)	(24)	
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності										
Находження грошових коштів від інвестиційної діяльності	3200	-	-	-	-	-	-	-	-	
Виручка від реалізації фінансових інвестицій	3210									
Виручка від реалізації необоротних активів	3220									
Находження від продажу акцій та облігацій	3230									
інші надходження (розшифрувати)	3240									
Виплати грошових коштів від інвестиційної діяльності	3255	(699)	(1 385)	(1 385)	-	-	-	-	-	
Витрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі:	3260	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрачання на придбання акцій та облігацій	3261	()	()	()	-	()	()	()	()	
Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3270	(699)	(1 385)	(1 385)	-	-	-	-	-	

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2025 року	Плановий 2026 рік (усього)	У тому числі за кварталами				
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
капітальне будівництво (розшифрувати)	3271	()	-	()	-	()	()	()	()	
придбання (виготовлення) основних засобів (розшифрувати)	3272	(179)	(326)	(326)	-	-	-	-	-	
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3273	-	(264)	(264)	-	-	-	-	-	
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3274	()	()	()	-	()	()	()	()	
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів (розшифрувати)	3275	()	()	()	-	()	()	()	()	
капітальний ремонт (розшифрувати)	3276	(520)	(795)	(795)	-	-	-	-	-	
інші витрати (розшифрувати)	3280	()	()	()	-	()	()	()	()	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(699)	(1 385)	(1 385)	-	-	-	-	-	
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності										
Находження грошових коштів від фінансової діяльності	3300	88	502	502	-	-	-	-	-	
Находження від власного капіталу	3310	88	502	502	-	-	-	-	-	
Находження від отримання позик/кредитів/облігацій/векселів	3320				-					
Інші надходження (розшифрувати)	3330				-					
Видатки грошових коштів від фінансової діяльності	3345	(50)	(2)	-	-	-	-	-	-	
Витрачання на викуп власних акцій	3350	()	()	()	-	()	()	()	()	
Витрачання на погашення позик/кредитів/облігацій/векселів	3360	()	()	()	-	()	()	()	()	
Витрачання на сплату дивідендів	3370	(50)	(2)	-	-	-	-	-	-	
Витрачання на сплату відсотків за користування позиковим капіталом	3380	()	()	()	-	()	()	()	()	
Інші витрати (розшифрувати)	3390	()	()	()	-	()	()	()	()	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	38	500	502	-	-	-	-	-	

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2025 року	Плановий 2026 рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Чистий грошовий потік	3400	(1 222)	155	(551)	255	289	86	(95)	(24)
Залишок коштів на початок року	3405	1 848	10	626	75	75	364	450	355
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410								
Залишок коштів на кінець року	3415	626	165	75	330	364	450	355	330

Начальник КП
(посад)



Дмитро НАУМЕНКО
(ініціали, прізвище)

Handwritten signature

Розшифровка до Таблиці ІІІ "Рух грошових коштів (за прямим методом)"

тис. грн

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2025 року	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										
Інші надходження, усього, у тому числі:	3080	498	579	1 013	506	125	125	125	131	
Дохід від оренди		175	312	312	336	84	84	84	84	
компенсація випущених учаснику ліквідації на ЧАБС		6	6	6	6				6	
надходження з пенсійного фонду компенсації витрат тимчасової неприцельності		317		498	-					
послуги з доставки "Єдиного рахунка"			261	197	164	41	41	41	41	
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності										
Видатки грошових коштів від інвестиційної діяльності										
Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3270	(699)	(1 385)	(1 385)	-	-	-	-	-	
придбання (виготовлення) основних засобів, усього, у тому числі:	3272	(179)	(326)	(326)	-	-	-	-	-	
мобільна туалетна кабіна (Стандарт) (3 шт.)		(88)			-					
коміотер в комплекті з монітором		(16)			-					
газопокосарка STHL самохідна		(23)			-					
туя західна Смаралд (190 шт.)		(52)			-					
кондиціонери (2 шт.)		(53)		(53)	-					
вентилятор Вентс		(26)		(26)	-					
подрібновач деревини		(219)		(219)	-					
касовий апарат		(9)		(9)	-					

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Очікуваний показник до кінця поточного року	Плановий 2026 рік (усього)	у тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Бензопила MS 250			(19)	(19)	-				
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів, усього, у тому числі:	3273	-	(264)	(264)	-	-	-	-	-
євроконтейнери сталеві оцинковані (15 шт.)			(264)	(264)	-				
капітальний ремонт, усього, у тому числі:	3276	(520)	(795)	(795)	-	-	-	-	-
приміщення пропальної зали		(520)	(795)	(795)	-				

Начальник КП
(посада)

Дмитро НАУМЕНКО
(ініціали, прізвище)



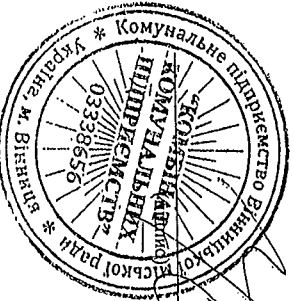
[Handwritten signature]

IV. Капітальні інвестиції

(тис. грн) без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2025 року	Плановий 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	241	1 299	1 299	-	-	-	-	-
капітальне будівництво	4010				-				
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	149	284	284	-	-	-	-	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	-	220	220	-	-	-	-	-
придбання (створення) нематеріальних активів	4040				-				
модернізація, модифікація (обудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050				-				
капітальний ремонт	4060	92	795	795	-	-	-	-	-

Начальник КП
(посада)



Дмитро НАУМЛЕНКО
(ініціали, прізвище)

Розшифровка до Таблиці IV. Капітальні інвестиції

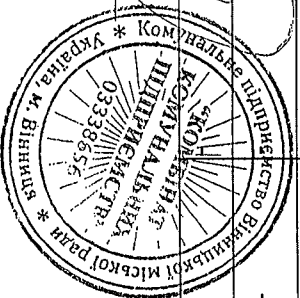
тис. грн (без ПДВ)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2025 року	Плановий 2026 рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	241	1 299	1 299	-	-	-	-	-
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	149	284	284	-	-	-	-	-
мобільна туалетна кабіна (Стандарт) (3 шт.)		73			-				
комп'ютер в комплекті з монітором		14			-				
газонокосарка STIHL самохідна		19			-				
туя західна Смарагд (190 шт.)		43			-				
кондиціонери (2 шт.)			53	53	-				
вентилятор Вентс			22	22	-				
подрібнювач деревини			183	183	-				
касовий апарат			7	7	-				
Бензопила MS 250			19	19	-				
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	-	220	220	-	-	-	-	-
евроконтейнери сталеві оцинковані (15 шт.)			220	220	-				
капітальний ремонт	4060	92	795	795	-	-	-	-	-
приміщення прошаальної зали		92	795	795	-	-	-	-	-

Начальник КП
(посада)

(підпис)

Дмитро НАУМЕНКО
(ініціали, прізвище)



Пояснювальна записка

до фінансового плану на 2026 рік

КП «Комбінат комунальних підприємств»

Загальні відомості

Комунальне підприємство «Комбінат комунальних підприємств» створено у 1946 році. Підприємство належить до комунальної власності Вінницької міської територіальної громади, підзвітне та підконтрольне Вінницькій міській раді. Органом управління є департамент комунального господарства та благоустрою Вінницької міської ради.

Мета діяльності підприємства

Метою діяльності підприємства є:

- надання ритуальних послуг населенню, забезпечення належного санітарного стану об'єктів благоустрою (кладовищ), здійснення операцій, пов'язаних з рятіванням життя і охороною здоров'я людей на водних об'єктах, благоустрої зон відпочинку, шкільних споруд, надання послуг з поводження з твердими побутовими відходами тощо.

Основний вид діяльності підприємства

Основними видами діяльності підприємства є надання ритуальних послуг населенню, яке складає 31,7% (або 15 841 тис. грн) у загальній сумі чистого доходу, та надання послуг у сфері поводження з твердими побутовими відходами, яке складає 32,1% (16 040 тис. грн) Крім того, підприємство займається забезпеченням охорони та рятівання життя людей на водних об'єктах – 9,6% (або 4 782 тис. грн), утриманням кладовищ та меморіалів – 9,7% (або 4 857 тис. грн), транспортіванням померлих з місць подій до судово-медичного моргу – 6,7% (або 3 354 тис. грн), наданням населенню послуг лазні – 5,1% (або 2 526 тис. грн), утриманням шкільних споруд – 4,1% (або 2 053 тис. грн), утриманням зон відпочинку – 0,5% (або 270 тис. грн), а також надає інші послуги – 0,5% (245 тис. грн).

Особливості формування фінансового плану

Фінансовий план КП «Комбінат комунальних підприємств» на 2026 рік розроблено відповідно до Порядку складання, затвердження та контролю виконання показників фінансових планів комунальних підприємств та комунальних некомерційних підприємств, що є власністю Вінницької міської територіальної громади, затвердженого рішенням Вінницької міської ради від 27.12.2019 №2081 (зі змінами).

Фінансовий план відображає фактичні результати діяльності підприємства за 2024 рік, планові та очікувані результати роботи за 2025 рік, а також планові показники 2026 року, у тому числі і обсяги надходжень та витрат на забезпечення потреб діяльності та розвитку підприємства.

При формуванні фінансового плану на 2026 рік враховані фактичні показники за 2024 рік та очікувані показники на поточний 2025 рік.

Формування дохідної частини фінансового плану

Планова сума доходу від реалізації основного виду послуг підприємства сформована з урахуванням базових вартостей платних послуг, що надаються підприємством, затверджених рішеннями виконавчого комітету Вінницької міської ради від 20.07.2023 №1751, від 30.03.2023 №691 та від 17.11.2022 №2482.

Аналіз дохідної частини фінансового плану наведено в таблиці 1.

Таблиця 1

Аналіз дохідної частини фінансового плану на 2026 рік

Найменування показників		Факт минулого 2024 р.		Очікуваний показник 2025 р.		Плановий 2026 р.		Відхилення	
Усього доходів, у тому числі:	46 094	46 325	50 391	4 297	9,3	4 066	(+,-)	%	
Послуги з повод-ження з твердими побутовими відходами	14 020	15 980	16 040	2 020	14,4	60	(+,-)	%	0,4

тис. грн

Найменування показників	Факт минулого 2024 р.	Очікуваний показник 2025 р.	Плановий 2026 р.	2026 р. до факту 2024 р.		2026 р. до очікуваного 2025 р.	
				(+,-)	%	(+,-)	%
Ритуальні послуги	13 452	14 531	15 841	2 389	17,8	1 310	9,0
Забезпечення охорони та рятівання життя людей на водних об'єктах	3 563	3 621	4 782	1 219	34,2	1 161	32,1
Утримання кладовищ та меморіалів	3 803	4 349	4 857	1 054	27,7	508	11,7
Транспортування померлих з місць поховання до судово-медичного моргу	2 983	3 083	3 354	371	12,4	271	8,8
Утримання шляхуних споруд	1 150	1 333	2 053	903	78,5	720	54,0
Послуги лазні	1 551	1 915	1 939	388	25,0	24	1,3
Компенсація му-ніципальних пільг на оплату послуг лазень жителям БМТ з низьким рівнем доходів, які не мають ко-мунальних зруч-ностей за місцем проживання	497	525	587	90	18,1	62	11,8
Дохід від оренди та від інших послуг	454	518	423	-31	-6,8	-95	-18,3
Утримання зон відпочинку	222	246	270	48	21,6	24	9,8
Послуги масажу	68	80	63	-5	-7,4	-17	-21,3
Утримання громадських вбиралень	52	74	82	30	57,7	8	10,8
Інші володіння роботи	30	30	0	-30	-100,0	-30	-100,0
Дохід у розмірі нарахованої амортизації на безоплатно отримані активи	4 247	0	0	-4 247	-100,0	0	-

Відхилення

Handwritten signature

Адміністративні витрати у 2026 році заплановані в розмірі 4 651 тис. грн, що на 853 тис. грн більше від фактичного показника 2024 року та на 540 тис. грн більше від очікуваного показника 2025 року.

Собівартість реалізованих послуг у 2026 році запланована в розмірі 45 673 тис. грн, що на 3 787 тис. грн (або на 9,0%) більше від фактичного показника 2024 року та на 3 532 тис. грн (або на 8,4%) більше від очікуваного показника 2025 року.

Значну частку запланованих на 2026 рік загальних витрат складають виробничі витрати (собівартість). Основною для формування собівартості є витрати на оплату праці персоналу, витрати на сировину та матеріали тощо.

Формування витратної частини фінансового плану

При цьому, в плановому 2026 році очікується отримати чистий дохід від реалізації наданих послуг на рівні 49 968 тис. грн, що на 8 575 тис. грн (або на 20,7%) більше від фактичного показника 2024 року та на 4 161 тис. грн (або на 9,1%) більше від очікуваного показника 2025 року. Дане збільшення відбудеться за рахунок збільшення надходжень від ритуальних послуг, послуг з поводження з твердими побутовими відходами тощо.

Збільшення доходів від реалізації наданих послуг в основному за рахунок збільшення показника та на 4 066 тис. грн (або на 8,8%) більше від очікуваного показника 2025 року. що на 4 297 тис. грн (або на 9,3%) більше від фактичного показника 2024 року. Всього у 2026 році планується отримати дохід у розмірі 50 391 тис. грн, чистого доходу від реалізації наданих послуг.

Найменування показників	Факт минулого 2024 р.	Очікуваний показник 2025 р.	Плановий 2026 р.		Відхилення	
			2026 р. до факту 2024 р.	2026 р. до очікуваного 2025 р.	(+,-) %	(+,-) %
Послуги біля-летів (сторонні організації)	2	0	48	50	-	10
Послуги стаціонарних вирагень	0	40	50	50	-	25,0

У структурі підприємства 121 штатна одиниця (93,1%) – це працівники, 8 штатних одиниць (6,1%) – адміністративно-управлінський персонал, 1 штатна

станова середня чисельність працівників підприємства у 2026 році становить 130 штатних одиниць.
 Планова середня чисельність працівників підприємства у 2026 році становить 130 штатних одиниць.
 на 4 297 тис. грн (або на 9,3%) більше від фактичного показника 2024 року та на 4 062 тис. грн (або на 8,8%) більше від очікуваного показника 2025 року.

Найменування показників	Факт минулого 2024 р.	Очікуваний показник 2025 р.	Плановий 2026 р.	Відхилення	
				2026 р. до очікуваного 2025 р.	2026 р. до факту 2024 р.
				(+,-)	(+,-)
				%	%
Усього витрат, у тому числі:	46 089	46 324	50 386	4 297	4 062
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	41 886	42 141	45 673	3 787	3 532
Адміністративні витрати	3 798	4 111	4 651	853	540
Витрати на збут	5	0	0	-5	0
Інші операційні витрати	399	71	61	-338	-10
Витрати з податку на прибуток	1	1	1	0	0

тис. грн

Аналіз витратної частини фінансового плану на 2026 рік

Таблиця 2

Аналіз витратної частини фінансового плану наведено в таблиці 2.
 заробітної плати працівників, а також зростанням цін на матеріали та послуги.
 показниками поточного 2025 року пояснюється зростанням у 2026 році
 Збільшення планових витрат на 2026 рік в порівнянні з очікуваними
 витрат по підприємству в 2026 році в порівнянні з фактичними показниками 2024 року складає 22,5%, порівняно з очікуваними показниками поточного року – 13,1%.

однина (0,8%) – керівництво.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника в 2026 році заплановані в розмірі 17 181 грн, що на 892 грн більше від фактичного показника за 2024 рік (16 289 грн) та на 1 082 грн більше від очікуваного показника поточного 2025 року (16 099 грн). Збільшення планових витрат на оплату праці по підприємству в 2026 році в порівнянні з очікуваними витратами поточного 2025 року складає 6,7% та пояснюється збільшенням розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб, який з 01 січня 2026 року становитиме 3 328 грн.

Структура та динаміка чисельності, середньомісячної заробітної плати одного працівника та витрат на оплату праці наведено у таблиці 3.

Таблиця 3

Структура та динаміка чисельності, середньомісячної заробітної плати одного працівника та витрат на оплату праці

тис. грн

Найменування показників	Факт минулого 2024 р.	Очікуваний показник 2025 р.	Плановий 2026 р.	2026 р. до факту 2024 р.		2026 р. до очікуваного 2025 р.	
				(+,-)	%	(+,-)	%
Середня кількість працівників, у тому числі:	119	130	130	11	9,2	0	0,0
директор	1	1	1	0	0,0	0	0,0
адміністративно-управлінський персонал	8	8	8	0	0,0	0	0,0
працівники	110	121	121	11	10,0	0	0,0
Витрати на оплату праці, у тому числі:	23 260	25 114	26 802	3 542	15,2	1 688	6,7
директор	538	332	570	32	5,9	238	71,7
адміністративно-управлінський персонал	2 280	2 788	2 904	624	27,4	116	4,2
працівники	20 442	21 994	23 328	2 886	14,1	1 334	6,1
Середньомісячні витрати на оплату праці одного	16 289	16 099	17 181	892	5,5	1 082	6,7

Handwritten signature

Найменування показників	Факт минулого 2024 р.	Очікуваний показник 2025 р.	Плановий 2026 р.	2026 р. до факту 2024 р.		2026 р. до очікуваного 2025 р.	
				(+,-)	%	(+,-)	%
Валовий прибуток (збиток)	-493	3 666	4 295	4 788	971,2	629	17,2
Фінансовий результат від операційної діяльності	-4 241	2	6	4 247	100,1	4	200,0
Фінансовий результат до оподаткування	6	2	6	0	0,0	4	200,0

тис. грн

Динаміка фінансових показників

Таблиця 4

Динаміку фінансових показників наведено у таблиці 4.

більше від очікуваного показника 2025 року.

що порівнює фактичному показнику 2024 року та на 4 тис. грн (або на 400,0%) у 2026 році заплановано отримати чистий прибуток у розмірі 5 тис. грн, очікуваного показника 2025 року (3 666 тис. грн).

фактичного показника 2024 року (-493 тис. грн) та на 629 тис. грн більше від тис. грн валового прибутку, що на 4 788 тис. грн (або на 971,2%) більше від у 2026 році від надання основних видів послуг планується отримати 4 295

Очікувані фінансові результати

Найменування показників	Факт минулого 2024 р.	Очікуваний показник 2025 р.	Плановий 2026 р.	2026 р. до факту 2024 р.		2026 р. до очікуваного 2025 р.	
				(+,-)	%	(+,-)	%
працівники (грн), усього, у тому числі:							
директор	44 833	27 667	47 500	2 667	5,9	19 833	71,7
адміністративно-управлінський персонал	23 750	29 042	30 250	6 500	27,4	1 208	4,2
працівники	15 486	15 147	16 066	580	3,7	919	6,1

Відхилення

цілових фондів наведено у таблиці 5.

Структуру та динаміку платежів до бюджетів всіх рівнів та державних екологічних податок – 1 тис. грн.

частини чистого прибутку – 1 тис. грн; земельний податок – 3 тис. грн; 5 896 тис. грн; податок на прибуток підприємств – 1 тис. грн; відрахування – 4 824 тис. грн; військовий збір – 1 340 тис. грн; єдиний соціальний внесок – т.ч.: податок на додану вартість – 4 410 тис. грн; податок на доходи фізичних осіб – 476 тис. грн; в обов'язкові платежі до бюджетів всіх рівнів на загальну суму 16 476 тис. грн, в 2026 році підприємство планує нараховувати податки, збори та інші

Планове нараховування податків, зборів, платежів до бюджетів всіх рівнів та єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування

підприємства. розмірі 55 тис. грн, який у майбутньому буде використано на розвиток Залишок нерозподіленого прибутку на кінець 2025 року планується в очікуваного показника 2025 року.

грн більше від фактичного показника 2024 року та на 1 тис. грн більше від здійснити відрахування частини чистого прибутку в сумі 1 тис. грн, що на 1 тис. Так, у 2026 році планується отримати чистий прибуток в сумі 5 тис. грн та відповідно до рішення Вінницької міської ради від 14.01.2011 №84 (зі змінами). Відрахування частини чистого прибутку підприємством здійснюється

Розподіл чистого прибутку

Найменування показників	Факт минулого 2024 р.	Очікуваний показник 2025 р.	Плановий 2026 р.		Відхилення	
			2026 р. до факту 2024 р.	2026 р. до очікуваного 2025 р.	2026 р. до факту 2024 р.	2026 р. до очікуваного 2025 р.
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	5	1	0	0,0	4	400,0
прибуток	5	1	-	-	-	-
збиток	-	-	-	-	-	-

Структура та динаміка платежів до бюджетів всіх рівнів та державних цільових фондів

тис. грн

Найменування показників	Факт минулого 2024 р.	Очікуваний показник 2025 р.	Плановий 2026 р.	Відхилення			
				2026 р. до факту 2024 р.	2026 р. до очікуваного 2025 р.		
			(+,-)	(+,-)	%	%	
Усього:	14 160	15 484	16 476	2 316	16,4	992	6,4
Податок на додану вартість	4 306	4 409	4 410	104	2,4	1	0,0
Податок на доходи фізичних осіб	4 327	4 521	4 824	497	11,5	303	6,7
Віськовий збір	435	1 256	1 340	905	208,0	84	6,7
Єдиний внесок на загальнооб'язкове державне соціальне страхування	5 088	5 294	5 896	808	15,9	602	11,4
Податок на прибуток	1	1	1	0	0,0	0	0,0
Відрахування частини чистого прибутку (10%)	0	0	1	1	-	1	-
Земельний податок	2	2	3	1	50,0	1	50,0
Екологічний податок	1	1	1	0	0,0	0	0,0

Інвестиційна діяльність підприємства

У 2026 році підприємство не планує придбавати основні засоби.

Кредитна політика підприємства

КІП «Комбінат комуніальних підприємств» у 2026 році не планує залучати кредитні кошти.

Інформація про рух грошових коштів

На замовлення департаменту комуніального господарства та благоустрою міської ради підприємство отримує кошти з бюджету Вінницької міської територіальної громади за надання послуг по утриманню кладовищ та

[Handwritten signature]

меморіалів, по забезпеченню охорони та рятівання життя людей на водних об'єктах, транспортіванню померлих з місць подій до судово-медичного моргу, утриманню штучних споруд, утриманню зон відпочинку, утриманню громадських вбиралень. Крім того, підприємство отримує виручку від своєї господарської діяльності.

Відповідно до фінансового плану підприємства на 2026 рік залишок грошових коштів на початок року заплановано в сумі 75 тис. грн, на кінець планового 2026 року залишок грошових коштів становитиме 330 тис. грн, який буде використано у 2027 році на потреби підприємства.

На момент складання фінансового плану на 2026 рік судові справи майнового характеру та виконавчі провадження, стороною яких є підприємство, відсутні.

Начальник



Дмитро НАУМЕНКО

Інформація
до фінансового плану на 2026 рік
КП "Комбінат комуніальних підприємств"

Таблиця 6

1. Дані про підприємство, персонал та витрати на оплату праці
Загальна інформація про підприємство (резюме)

Найменування показника	1	2	3	4	5	6	7
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2025 року	Плановий 2026 рік	Плановий 2026 рік до очікуваного на поточний 2025 рік, %	Плановий 2026 рік до факту минулого 2024 року, %	
директор	1	1	1	1	1	100,0	100,0
адміністративно-управлінський персонал	8	8	8	8	8	100,0	100,0
працівники	110	105	121	121	121	100,0	110,0
Фонд оплати праці, тис. грн, у тому числі:	22 757	24 098	25 114	26 802	106,7	117,8	
директор	410	519	332	570	171,7	139,0	
адміністративно-управлінський персонал	2 384	2 683	2 788	2 904	104,2	121,8	
працівники	19 963	20 896	21 994	23 328	106,1	116,9	
Витрати на оплату праці, тис. грн, у тому числі:	23 260	24 098	25 114	26 802	106,7	115,2	
директор	538	519	332	570	171,7	105,9	
адміністративно-управлінський персонал	2 280	2 683	2 788	2 904	104,2	127,4	
працівники	20 442	20 896	21 994	23 328	106,1	114,1	
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	16 289	17 615	16 099	17 181	106,7	105,5	
директор	44 833	43 250	27 667	47 500	171,7	105,9	
адміністративно-управлінський персонал	23 750	27 948	29 042	30 250	104,2	127,4	
працівники	15 486	16 584	15 147	16 066	106,1	103,7	

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

Найменування видів діяльності	Питома вага в загальному обсязі реалізації, %		Фактичний показник за минулий 2024 рік			Плановий показник поточного 2025 року			Фактичний показник за 9 місяців 2025 року			Плановий 2026 рік		
	за минулий 2024 рік	за плановий 2026 рік	чистий дохід від реалізації (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції / наданих послуг, одиниць виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ послуг), грн	чистий дохід від реалізації (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниць виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ послуг), грн	чистий дохід від реалізації (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниць виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ послуг), грн	чистий дохід від реалізації (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниць виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ послуг), грн
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Послуги з г/воводження з твердими побутовими відходами	33,9	32,1	14 020			14 980			10 754			16 040		
Ритуальні послуги (послуги похоронного призначення)	32,5	31,7	13 452			14 788			9 502			15 841		
Утримання кладовищ та меморіалів	9,2	9,7	3 803			4 349			3 034			4 857		
Транспортування померлих з місць покій до судово-медичного моргу	7,2	6,7	2 983			3 083			2 393			3 354		
Забезпечення охорони та рятування життя людей на водних об'єктах	8,6	9,6	3 563			3 621			2 549			4 782		
Інші володарські роботи	0,1	0,0	30			30			0			0		
Утримання літучих споруд	2,8	4,1	1 150			1 333			1 021			2 053		
Утримання зон відпочинку	0,5	0,5	222			246			204			270		
Утримання громадських вбиралень	0,1	0,2	52			74			61			82		
Послуги біогазетів надані стороннім організаціям	0,0	0,1	2			0			0			50		
Послуги стаціонарних вбиралень	0,0	0,1				40			30			50		
Послуги лазні	3,7	3,9	1 551			1 915			1 212			1 939		
Компенсація муніципальних пив'я на оплату послуг лазень жителів ВМГП з низьким рівнем доходів, які не мають комунальних зручностей за місцем проживання	1,2	1,2	497			525			392			587		
Послуги масажу	0,2	0,1	68			80			47			63		
Усього	100,0	100,0	41 393			45 064			31 199			49 968		

3. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

Найменування банку	Вид кредитного продукту та цільове призначення	Сума, валюта за договорами	Процентна ставка	Дата видч/погашення (графік)	Заборгованість на 01.01.2026 року	Забезпечення
1	2	3	4	5	6	7
Усього	x	x	x		-	-

4. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок 2026 року	План із залучення коштів	План з повернення коштів	Заборгованість за кредитами на кінець 2026 року
1	2	3	4	5
Довгострокові зобов'язання, усього				
у тому числі:				
Короткострокові зобов'язання, усього				
у тому числі:				
Інші фінансові зобов'язання, усього				
у тому числі:				
Усього	-		-	-

5. Витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1031)

№ з/п	Марка	Рік придбання	Місяць використання	Витрати, усього		Плановий 2026 рік до плану поточного 2025 року, %	Плановий 2026 рік до факту минулого 2024 року, %		
				факт минулого 2024 року	фінансовий план поточного 2025 року				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	ЗАЗ Т13110	2018	Для службових поїздок керівництва		104	120	120	100,0	115,4
Усього				104	120	120	100,0	115,4	

Продовження Таблиці 6
(тис. грн)

6. Витрати на оренду службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1032)

№ з/п	Договір	Марка	Місяць використання	Дата початку оренди	Витрати, усього		Плановий 2026 рік до плану поточного 2025 року, %	Плановий 2026 рік до факту минулого 2024 року, %	
					факт минулого 2024 року	фінансовий план поточного 2025 року			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Усього									

(тис. грн)

7. Джерела капітальних інвестицій у 2026 році

№ з/п	Найменування об'єкта	Заручення кредитних коштів				Бюджетне фінансування				Власні кошти (розшифрувати)				Інші джерела (розшифрувати)				Усього								
		у тому числі за кварталами				у тому числі за кварталами				у тому числі за кварталами				у тому числі за кварталами				у тому числі за кварталами								
		рік	I	II	III	IV	рік	I	II	III	IV	рік	I	II	III	IV	рік	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
Усього		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсоток																										

(тис. грн (без ПДВ))

8. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

№ з/п	Найменування об'єктів	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість а вартість планового року (зазначити рік)	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року (зазначити рік)	Незавершене будівництво на початок планового року (зазначити рік)	Плановий 2026 рік																				
						освоєння капітальних вкладень				фінансування капітальних інвестицій (оплата прошованих коштів), усього				у тому числі				Інформація щодо процентно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити орган, який затвердив, та відповідний документ)	Документ, який затвердив туди будинок, із зазначенням органу, який його поповнив							
						рік	I	II	III	IV	рік	I	II	III	IV	рік	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
Усього																										

(тис. грн (без ПДВ))

Начальник КП
(посад)

Дмитро НАУДЕНКО
(ініціали, прізвище)

(Handwritten signature)



VII. Розподіл коштів, отриманих з бюджету на поповнення Статутного капіталу

Тис. грн

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2025 року	Плановий 2026 рік (усього)	У тому числі за кварталами				
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Надходження коштів з бюджету										
Поповнення статутного капіталу підприємства	6000	88	502	502	-	-	-	-	-	
Направлення коштів на:										
придбання на оновлення необоротних активів (розшифрувати)	6010	88	502	502	-	-	-	-	-	
поповнення обігових коштів підприємства (розшифрувати)	6020	-	-	-	-	-	-	-	-	

Начальник КП
(посада)

Дмитро НАУМЕНКО
(ініціали, прізвище)



(Handwritten signature)

Розшифровка до Таблиці 7 "Розподіл коштів, отриманих з бюджету на поповнення Статутного капіталу"

тис. грн

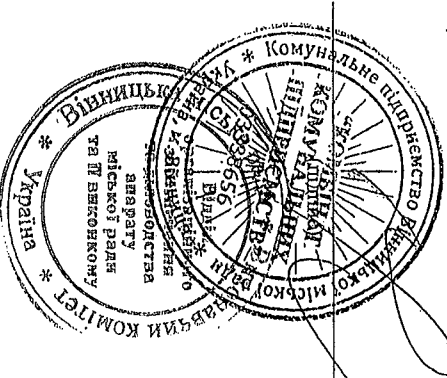
Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2024 року	Фінансовий план поточного 2025 року	Очікуваний показник до кінця поточного 2025 року	Плановий 2026 рік (усього)	у тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Поповнення статутного капіталу підприємства, усього, у тому числі:	6000	88	502	502	-	-	-	-	-
придбання на опогнення необоротних активів	6010	88	502	502	-	-	-	-	-
мобільна туалетна кабіна (Стандарт) (3 шт.)		88							
подрібнювач деревини			219	219					
бензопила MS 250			19	19					
євроконтейнери сталеві оцинковані (15 шт.)			264	264					

Начальник КП
(посада)

Дмитро НАУМЕНКО
(ініціали, прізвище)

Керуючий справами виконкому

Сергій ТИМОШУК



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)