

**Пояснювальна записка до проєкту фінансового плану
КП «Добробут» Хорольської міської ради
Лубенського району Полтавської області на 2026 рік**

1. Загальні відомості.

Комунальне підприємство «Добробут» Хорольської міської ради Лубенського району Полтавської області (далі Підприємство) є госпрозрахунковим підприємством та являється правонаступником Комунального підприємства «Комунсервіс» Клепачівської сільської ради Хорольського району Полтавської області, утворене на комунальній власності територіальної громади Хорольської міської ради Лубенського району Полтавської області.

Підприємство здійснює свою діяльність на підставі Статуту, затвердженого рішенням Хорольської міської ради Лубенського району Полтавської області від 23 грудня 2020 року №18.

Місцезнаходження підприємства:
37821, Полтавська область, Хорольський район, с.Клепачі, вул.Перемоги, 8.

До зони обслуговування підприємства входять наступні населені пункти Хорольської громади Полтавської області: с.Вишняки, с.Вербине, с.Демина Балка, с.Костюки, с.Павленки, с.Ялосовецьке, с.Барилівщина, с.Бригадирівка, с.Кривці, с.Лагодівка, с.Миколаївка, с.Новоіванівка, с.Орликівщина, с.Роплянське, с.Червоне, с.Новоаврамівка, с.Мала Попівка, с.Попівка, с.Барилове, с.Ковалі, с.Мелюшки, с.Широке, с.Бубереве, с.Грушине, с.Кулиничі, с.Староаврамівка, с.Бутівці, с.Глибока Долина, с.Пристань, с.Радьки, с.Стайки, с.Княжа Лука, с.Клепачі, с.Вергуни, с.Іващенко, с.Падусі, с.Рибченки, с.Шишаки, с.Трубайці, с.Бовбасівка, с.Кулики, с.Новачиха, с.Зубенки, с.Левченки, с.Оріхівщина, с.Остапенки.

2. Формування дохідної частини фінансового плану.

Дохідна частина Підприємства формується на підставі пункту 2.2 розділу II Статуту підприємства. У зазначеному пункті Предметом діяльності є:

- ✓ прибирання територій, що входять до зони обслуговування;
- ✓ виконання програми благоустрою території, що входить до зони обслуговування;
- ✓ надання ритуальних, транспортних послуг споживачам (перевезення пасажирів та вантажів автомобільним транспортом);
- ✓ утримання та охорона зелених насаджень та інших об'єктів благоустрою громади;

- ✓ утримання кладовищ та інших місць поховання на території, що входить до зони обслуговування;
- ✓ придбання та реалізація товарно-матеріальних цінностей, сировини, матеріалів, необхідних для здійснення статутної діяльності Підприємства.

Надання послуги з утримання кладовищ, прибирання вулиць, парків та благоустрою території, що входить до зони обслуговування не приносить підприємству прибутку. Дохідна частина складається від надання послуг трактором, від надання послуг по копанню могили ручним способом та від надання послуг нерегулярних перевезень автобусом.

Дохідна частина на 2026 рік планується у розмірі 7806,8 тис. грн., а саме:

- рядок 100 «Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) на 2026 рік планується в розмірі 994,5 тис. грн.;
- рядок 110 «Дохід з місцевого бюджету на 2026 рік, за програмою покращення благоустрою старостинських округів Хорольської міської ради Лубенського району Полтавської області на 2025-2027 роки для КП «Добробут» (зі змінами), планується у розмірі 6000,00 тис. грн.;
- рядок 160 «Інші доходи (дохід від Фонду загальнообов'язкового державного соціального страхування на випадок безробіття, спрямованих на фінансування суспільно корисних робіт) планується у розмірі 812,3 тис. грн.

3. Формування витратної частини фінансового плану.

Витратна частина фінансового плану на 2026 рік планується в розмірі 7806,8 тис. грн. та складається з трьох частин:

1. рядок 270 «Витрати з власних коштів» в розмірі 994,5 тис. грн. , а саме:

- ✓ заробітна плата – 611,2 тис. грн.
- ✓ нарахування на заробітну плату – 134,4 тис. грн.
- ✓ предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 91,4 тис. грн.
- ✓ оплата послуг (крім комунальних) – 17,5 тис. грн.

2. рядок 350 «Витрати з місцевого бюджету) в розмірі 6000,00 тис. грн., а саме:

- ✓ заробітна плата – 4075,4 тис. грн.
- ✓ нарахування на заробітну плату – 896,6 тис. грн.
- ✓ предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 830,0 тис. грн.
- ✓ оплата послуг (крім комунальних) – 99,3 тис. грн.
- ✓ оплата електроенергії (вуличне освітлення) – 98,7 тис. грн.

3. рядок 360 «Витрати Фонду загальнообов'язкового державного соціального страхування на випадок безробіття, спрямованих на фінансування суспільно корисних робіт) в розмірі – 812,3 тис. грн., а саме:

- ✓ заробітна плата 665,8 тис. грн.
- ✓ нарахування на заробітну плату – 146,5 тис. грн.

4. Елементи операційних витрат.

Основну частку загальних витрат займає заробітна плата (рядок 410) 5352,4 тис. грн. та відрахування на соціальні заходи (рядок 420) 1177,5 тис. грн. Не менш важливу роль відіграють матеріальні витрати (рядок 400), необхідні для придбання матеріалів, паливо-мастильних матеріалів, запасних частин, малоцінних швидкозношуваних предметів, що використовуються в операційній діяльності підприємства, а також оплата електроенергії (вуличне освітлення). Ці витрати складають 1020,10 тис. грн.

На 2026 рік на інші операційні витрати (рядок 440) плануються в розмірі 256,8 тис. грн. В інші операційні витрати входить оплата послуг (крім комунальних): послуги з поточного ремонту автотранспортних засобів, обслуговування програмного забезпечення "МЕДОК," обслуговування програми ІПК «Місцевий бюджет», обробка даних та видача сертифікату ЕЦП, послуги вантажного автопідіймача, шиномонтажні послуги, атестація робочого місця, страхування автотранспортних засобів, технічний огляд автотранспорту, ремонт та заправка картриджа.

5. Фінансова діяльність.

Усього доходів (рядок 700) – 7806,8 тис. грн.

Усього витрат (рядок 800) – 7806,8 тис. грн.

Виконання плану 2026 року в значній мірі залежить від фінансування запланованих показників та своєчасних розрахунків за надані послуги підприємства за основною діяльністю.

6. Додаткова інформація.

У зв'язку з виробничою необхідністю 01 вересня 2025 року до штатного розпису були внесені зміни. Станом на 31.12.2025 року середньооблікова чисельність штатних працівників по КП «Добробут» Хорольської міської ради Лубенського району Полтавської області складала 32,25 штатні одиниці. У структурі чисельності 15% займає адміністративно-господарчий персонал та 85% працівники робітничих професій. На 2026 рік затверджено новий штатний розпис в кількості 31,25 штатних одиниць, а саме фінансування за рахунок коштів Хорольської місцевої

територіальної громади – 27,6 шт.од., за рахунок власних коштів (дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)) – 3,65 шт.од. На 2026 рік у структурі чисельності 13,6% займає адміністративно - господарчий персонал та 86,4% працівники робітничих професій.

Рядок 910 «Вартість основних засобів» - 3184,5 тис. грн. (балансова вартість основних засобів та інших необоротних матеріальних активів станом на 01.01.2026р.)

Станом на 01.01.2026 року по КП «Добробут» Хорольської міської ради Лубенського району Полтавської області, згідно поданих звітів до Державної казначейської служби України кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

Директор

(підпис)

Владислав ВОВК

(ім'я, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Наталія КУЦОВОЛ

(ім'я, прізвище)