



**ХЕРСОНСЬКА МІСЬКА ВІЙСЬКОВА АДМІНІСТРАЦІЯ
ХЕРСОНСЬКОГО РАЙОНУ ХЕРСОНСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**РОЗПОРЯДЖЕННЯ
НАЧАЛЬНИКА ХЕРСОНСЬКОЇ МІСЬКОЇ
ВІЙСЬКОВОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ
ХЕРСОНСЬКОГО РАЙОНУ ХЕРСОНСЬКОЇ ОБЛАСТІ
м. Херсон**

27.03.2026

№ 294А

Про затвердження звіту про виконання фінансового плану комунального підприємства «Теплокомунгосп» Херсонської міської ради за 2025 рік

З метою забезпечення належного контролю за діяльністю підприємства комунальної власності Херсонської міської територіальної громади, згідно з розпорядженням начальника Херсонської міської військової адміністрації від 09.06.2023 № 270р «Про затвердження Тимчасового порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств комунальної власності Херсонської міської територіальної громади» (зі змінами), відповідно до Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», частини другої статті 10 Закону України «Про правовий режим воєнного стану», постанови Верховної Ради України від 03.11.2022 № 2706-ІХ «Про здійснення начальниками військових адміністрацій населених пунктів у Бериславському, Генічеському, Каховському, Скадовському, Херсонському районах Херсонської області повноважень, передбачених частиною другою статті 10 Закону України "Про правовий режим воєнного стану"», Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» (зі змінами, затвердженими відповідними законами України) та розпорядження Президента України від 03.06.2025 № 76/2025-рп «Про призначення Я. Шанька начальником Херсонської міської військової адміністрації Херсонського району Херсонської області», керуючись пунктом 8 частини сьомої статті 15 Закону України «Про правовий режим воєнного стану»:

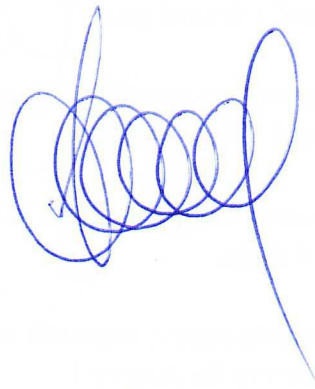
1. Затвердити звіт про виконання фінансового плану комунального підприємства «Теплокомунгосп» Херсонської міської ради за 2025 рік (додається).

2. Департаменту інформаційних технологій міської ради (ЗАРУБА І.) опублікувати розпорядження на офіційному сайті Херсонської міської ради та її виконавчих органів.

3. Відповідальність за виконання розпорядження покласти на директора департаменту міського господарства Херсонської міської ради КАЛЮЖНОГО Д., в. о. директора комунального підприємства «Теплокомунгосп» Херсонської міської ради БУРДЕЙНОГО О.

4. Контроль за виконанням розпорядження покласти на заступника Херсонського міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради ОРЕХОВА С.

Начальник Херсонської міської
військової адміністрації



Ярослав ШАНЬКО

1. Основні фінансові показники підприємства

I. Формування прибутку підприємства

	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання, %
1	2	3	4	5	6
Доходи					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	001	5 351,11	3 610,58	-1 740,53	67,47
водопостачання та водовідведення	001/1	5 307,43	3 565,81	-1 741,62	67,19
оренда	001/2	43,68	44,77	1,09	102,50
Податок на додану вартість	002	891,85	601,76	-290,09	67,47
Акцизний збір	003	0,00	0,00	0,00	x
Інші непрямі податки (розшифрувати)	004	0,00	0,00	0,00	x
Інші вирахування з доходу (розшифрувати)	005	0,00	0,00	0,00	x
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)* (розшифрувати)	006	4 459,26	3 008,82	-1 450,44	67,47
водопостачання та водовідведення	006/1	4 422,86	2 971,51	-1 451,35	67,19
оренда	006/2	36,40	37,31	0,91	102,50
Інші операційні доходи (цільове фінансування)	007	7 106,86	7 307,94	201,08	102,83
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	008	0,00	0,00	0,00	x
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	009	0,00	0,00	0,00	x
Інші доходи (в тому числі гуманітарна допомога)	010	0,00	890,06	890,06	x
Надзвичайні доходи (відшкодування збитків від надзвичайних ситуацій, стихійного лиха, пожеж, техногенних аварій тощо)	011	0,00	0,00	0,00	x
Усього доходів	012	11 566,12	11 206,82	-359,30	96,89
Витрати					
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) (розшифрувати)	013	7 440,49	7 457,57	17,08	100,23
амортизація	013/1	350,00	626,40	276,40	178,97
дизельне паливо	013/2	140,00	206,82	66,82	147,73
бензин	013/3	16,00	56,67	40,67	354,19
заробітна плата (за рахунок цільового фінансування)	013/4	2 572,40	2 203,11	-369,29	85,64
заробітна плата (за рахунок власних коштів)	013/5	0,00	981,80	981,80	x
єдиний внесок (за рахунок цільового фінансування)	013/6	565,90	470,33	-95,57	83,11
єдиний внесок (за рахунок власних коштів)	013/7	0,00	214,93	214,93	0,00
матеріали	013/8	550,00	443,20	-106,80	80,58
електроенергія (за рахунок цільового фінансування)	013/9	3 147,59	2 023,48	-1 124,11	64,29

аналізи води	013/10	40,00	41,47	1,47	103,68
оформлення автомобіля в МРЕО	013/11	0,00	1,00	1,00	0,00
перевірка лічильників електроенергії	013/12	0,00	0,00	0,00	0,00
розпломбування та опломбування лічильників електроенергії для повірки	013/13	1,00	1,44	0,44	144,00
послуги автовишки	013/14	20,00	0,00	-20,00	0,00
медична комісія	013/15	10,00	0,00	-10,00	0,00
послуги автокрана	013/16	15,00	0,00	-15,00	0,00
ремонт трансформаторної підстанції КНС-1	013/17	0,00	150,36	150,36	0,00
хлорування води	013/18	4,00	27,60	23,60	690,00
отримання запчастин	013/19	5,00	1,70	-3,30	34,00
страхування автотранспорту	013/20	3,60	3,86	0,26	107,22
навчання по охороні праці	013/21	0,00	1,90	1,90	0,00
послуги шліфування валу	013/22	0,00	1,50	1,50	0,00
Адміністративні витрати усього, у тому	014	910,43	899,98	-10,45	98,85
витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	014/1	0,00	0,00	0,00	0,00
витрати на консалтингові послуги	014/2	0,00	0,00	0,00	0,00
витрати на страхові консалтингові послуги	014/3	0,00	0,00	0,00	0,00
витрати на аудиторські консалтингові послуги	014/4	0,00	0,00	0,00	0,00
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	014/5	910,43	899,98	-10,45	98,85
амортизація	014/5/1	12,00	12,69	0,69	105,75
бензин	014/5/2	10,00	53,20	43,20	532,00
зарплата	014/5/3	646,40	621,04	-25,36	96,08
єдиний внесок	014/5/4	142,20	139,24	-2,96	97,92
матеріали	014/5/5	16,00	16,09	0,09	100,56
електроенергія	014/5/6	12,00	12,84	0,84	107,00
послуги банку	014/5/7	15,00	7,88	-7,12	52,53
затрати на зв'язок	014/5/8	9,00	7,80	-1,20	86,67
заправка картриджа	014/5/9	4,00	3,46	-0,54	86,50
інформаційні послуги	014/5/10	20,00	8,50	-11,50	42,50
підключення ключа	014/5/11	0,00	1,10	1,10	0,00
відшкодування водопостачання та водовідведення	014/5/12	2,00	1,88	-0,12	94,00
навчання по охороні праці	014/5/13	0,00	0,00	0,00	0,00
відшкодування за природний газ	014/5/14	20,00	11,35	-8,65	56,75
відправка заказних листівок	014/5/15	0,00	0,00	0,00	0,00
послуги ремонту автомобіля	014/5/16	0,00	2,48	2,48	0,00
страхування автотранспорту та будівлі	014/5/17	1,10	0,00	-1,10	0,00
оренда приміщення	014/5/18	0,73	0,00	-0,73	0,00
отримання листівок	014/5/19	0,00	0,43	0,43	0,00
Витрати на збут (розшифрувати)	015	942,30	991,20	48,90	105,19
амортизація	015/1	9,00	6,00	-3,00	66,67
електроенергія	015/2	10,00	13,62	3,62	136,20
заправка картриджа	015/3	2,00	2,30	0,30	115,00
матеріали	015/4	6,00	10,48	4,48	174,67
заробітна плата (за рахунок цільового фінансування)	015/5	747,30	450,28	-297,02	60,25
заробітна плата (за рахунок власних коштів)	015/6	0,00	326,07	326,07	0,00

єдиний внесок (за рахунок цільового фінансування)	015/7	164,40	103,86	-60,54	63,18
єдиний внесок (за рахунок власних коштів)	015/8	0,00	72,17	72,17	0,00
обслуговування РРО	015/9	3,60	4,02	0,42	111,67
інформаційні послуги (відновлення програмного забезпечення)	015/10	0,00	2,40	2,40	x
Витрати благоустрій	015/1	2 032,80	1 153,82	-878,98	56,76
паливо	015/1/1	140,00	66,61	-73,39	47,58
заробітна плата	015/1/2	1 440,00	844,11	-595,89	58,62
єдиний соціальний внесок	015/1/3	316,80	192,16	-124,64	60,66
матеріали	015/1/4	60,00	20,54	-39,46	34,23
придбання інвентарю, запчастин	015/1/5	20,00	0,00	-20,00	0,00
послуги сторонніх організацій (ремонт транспорту)	015/1/6	20,00	12,50	-7,50	62,50
сплата за вивіз сміття	015/1/7	10,00	4,07	-5,93	40,70
амортизація	015/1/8	26,00	13,83	-12,17	53,19
Інші операційні витрати	016	240,10	216,89	-23,21	90,33
екологічний податок	016/1	0,10	0,10	0,00	100,00
спецвдодокористування	016/2	5,00	1,20	-3,80	24,00
користування надрами	016/3	230,00	160,54	-69,46	69,80
пеня, неустойка, штраф	016/4	0,00	10,50	10,50	x
податок на землю	016/5	5,00	5,06	0,06	101,20
матеріальні витрати	016/6	0,00	34,53	34,53	x
списання податкового кредиту	016/7	0,00	4,96	4,96	x
Фінансові витрати (розшифрувати)	017	0,00	0,00	0,00	x
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	018	0,00	0,00	0,00	x
Інші витрати (розшифрувати)	019	0,00	0,00	0,00	x
Податок на прибуток від звичайної діяльності	020	0,00	0,00	0,00	x
Надзвичайні витрати (невідшкодовані збитки)	021	0,00	0,00	0,00	x
Усього витрати	022	11 566,12	10 719,46	-846,66	92,68
Фінансові результати діяльності:					
Валовий прибуток (збиток)	023	-2 981,23	-4 448,75	-1 467,52	149,23
Фінансовий результат від операційної діяльності	024	0,00	-402,70	-402,70	x
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	025	0,00	488,01	488,01	x
Витрати з податку на прибуток		0,00	429,48	429,48	x
Частка меншості	026	0,00	0,00	0,00	x
Чистий прибуток/збиток,	027	0,00	58,53	58,53	x
у тому числі:					
прибуток	027/1	0,00	58,53	58,53	x
збиток	027/2	0,00	0,00	0,00	x
II. Розподіл чистого прибутку					
Відрахування частини чистого прибутку до бюджету Херсонської міської територіальної громади:	028	0,00	0,00	0,00	x
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	031	0,00	-1 388,00	0,00	x
Розвиток виробництва	032	0,00	0,00	0,00	x
у тому числі за основними видами діяльності згідно з КВЕД	032/1	0,00	0,00	0,00	x
Резервний фонд	033	0,00	0,00	0,00	x
Інші цілі (розшифрувати)	035	0,00	0,00	0,00	x

Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	036	0,00	-1 329,47	0,00	x
III. Обов'язкові платежі підприємства до бюджету та державних цільових фондів					
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до державного бюджету,	037	864,40	607,15 ✓	-257,25	70,24
у тому числі:					
податок на прибуток	037/1	0,00	440,25	440,25	x
частина прибутку	037/2	0,00	0,00	0,00	x
акцизний збір	037/3	0,00	0,00	0,00	x
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	037/4	624,30	0,00	-624,30	0,00
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	037/5	0,00	0,00	0,00	x
ресурсні платежі	037/6	235,10	161,84	-73,26	68,84
земельний податок	037/7	5,00	5,06	0,06	101,20
інші податки, у тому числі (розшифрувати):	037/8	0,00	0,00	0,00	x
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	038	0,00	0,00	0,00	x
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті у поточному році до бюджету	038/1	0,00	0,00	0,00	x
до державних цільових фондів	038/2	0,00	0,00	0,00	x
неустойки (штрафи, пені)	038/3	0,00	0,00	0,00	x
Внески до державних цільових фондів, у тому числі:	039	1 189,30	1 192,69	3,39	100,29
внески до Пенсійного фонду України ЄСВ 22%	039/1	1 189,30	1 192,69	3,39	101,20
внески до фондів соціального страхування	039/2	0,00	0,00	0,00	x
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	040	1 054,20	1 248,85	194,65	118,46
військовий збір	040/1	81,10	271,74	190,64	335,07
ПДФО	040/2	973,10	977,11	4,01	100,41

* - розшифрувати за видами діяльності

Директор

Головний бухгалтер

Провідний економіст



О.О.БУРДСІЙНИЙ

О.І.КРАСЬКО

Н.М.МИРОНЕНКО

Продовження додатка 2

Таблиця 1

Елементи операційних витрат

	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+, -)	Виконання, %
1	2	3	4	5	6
Матеріальні затрати, у тому числі:	001	4107,59	2 923,55	-1 184,04	71,17
витрати на сировину і основні матеріали	001/1	632,00	490,31	-141,69	77,58
витрати на паливо та енергію	001/2	3475,59	2 433,24	-1 042,35	70,01
Витрати на оплату праці	002	5406,10	5 426,41	20,31	100,38
Відрахування на соціальні заходи	003	1189,30	1 192,69	3,39	100,29
Амортизація	004	397,00	658,92	261,92	165,97
Інші операційні витрати	005	466,13	517,89	51,76	111,10
Операційні витрати, усього	006	11 566,12	10 719,46	-846,66	92,68

Директор



О.О.БУРДЕЙНИЙ

Продовження додатка 2

Таблиця 2

Капітальні інвестиції

	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+, -)	Виконання, %
1	2	3	4	5	6
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	001	70,00	80,84	10,84	115,49
капітальне будівництво	001/1	0,00	0,00	0,00	0,00
придбання (виготовлення) основних засобів	001/2	0,00	0,00	0,00	0,00
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	001/3	0,00	8,18	8,18	0,00
придбання (створення) нематеріальних активів	001/4	0,00	0,00	0,00	0,00
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів (ремонт глибинних насосів на свердловини, ремонт транспорту)	001/5	70,00	72,66	2,66	103,80
капітальний ремонт	001/6	0,00	0,00	0,00	0,00

Директор



О.О.БУРДЕЙНИЙ

Коефіцієнтний аналіз

Показники	Оптимальне значення	Факт відповідного періоду 01.01.2025	Факт поточного періоду 31.12.2025	Примітки
1	2	3	4	5
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий прибуток / вартість активів) ф. 2 р. 2350 / ф. 1 р. 1900		0,06	0,004	характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий прибуток / чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)) ф. 2 р. 2350 / ф. 2 р. 2000	> 0	0,25	0,02	характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Коефіцієнт абсолютної ліквідності (грошові кошти / поточні зобов'язання) ф. 1 р.1165 /ф. 1 р.1695	0,2-0,35 та більше	0,35	0,52	характеризує частину поточних зобов'язань, яка може бути сплачена негайно
Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття) (оборотні активи / поточні зобов'язання) ф. 1 р. 1195 / ф. 1 р. 1695	> 1	3,07	3,96	показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1-1,5
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал/ (довгострокові зобов'язання + поточні зобов'язання)) ф.1 (р.1495+р.1595)/ ф.1 (р.1695+р.1700)		2,59	3,57	характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел

Коефіцієнт фінансової залежності (автономії) (власний капітал/ пасиви) ф.1 (р.1495 + р.1595) / ф.1 р.1900		0,36	0,28	характеризує можливість підприємства виконати зовнішні зобов'язання за рахунок власних активів, його незалежність від позикових джерел
Коефіцієнт заборгованості (залучений капітал/ власний капітал) ф.1 (р.1695 + р.1700)/ ф.1 р.1495		0,39	0,28	відображає незалежність підприємства від залучених коштів. Зменшення цього показника свідчить про зміцнення фінансового стану підприємства та зменшення його залежності від залучених коштів
Зменшення/приріст зобов'язань (зобов'язання на дату розрахунку / зобов'язання на відповідну дату попереднього року), % ф.1 (р. 1695 + р. 1700)	2	154,55	73,60	показує відносний приріст (зменшення зобов'язань підприємства та його залежність від позикових коштів
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первинна вартість основних засобів) (ф. 1 р. 1012 / ф. 1 р. 1011)	> 1	0,63	0,60	характеризує інвестиційну політику підприємства

Директор



О.О.БУРДЕЙНИЙ

2. Рух грошових коштів

	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання %
1	2	3	4	5	6
Надходження грошових коштів від основної діяльності	1	4 459,26	3 719,78 ✓	-739,48	83,42
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2	4 459,26	3 719,78	-739,48	83,42
водопостачання та водовідведення	2.1	4 422,86	3 675,01	-747,85	83,09
оренда	2.2	36,40	44,77	8,37	122,99
Цільове фінансування (2610 субсидії та поточні трансфертери)	3	7 106,86	7 307,94 ✓	201,08	102,83
Отримання короткострокових кредитів	4	0,00	0,00	0,00	x
Аванси одержані	5	0,00	0,00	0,00	x
Грошові надходження (лікарняні)	6	0,00	8,81 ✓	8,81	x
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	7	0,00	0,00	0,00	x
Виручка від реалізації основних фондів	8	0,00	0,00	0,00	x
Виручка від реалізації нематеріальних активів	9	0,00	0,00	0,00	x
Надходження від продажу акцій та облігацій	10	0,00	0,00	0,00	x
Інші надходження (розшифрувати)	11	0,00	0,00	0,00	x
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності	12	0,00	0,00	0,00	x
Отримання короткострокових кредитів	13	0,00	0,00	0,00	x
Інші надходження (розшифрувати)	14	0,00	0,00	0,00	x
Видатки грошових коштів основної діяльності	15	11 496,12	10 798,69 ✓	-697,43	93,93
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	16	4 022,02	3 535,45	-486,57	87,90
Розрахунки з оплати праці та податки	17	6 595,40	6 650,80	55,40	100,84
Повернення короткострокових кредитів	18	0,00	0,00	0,00	x
Платежі в бюджет, у тому числі:	19	863,70	604,56	-259,14	70,00
сплата ПДВ	19.1	624,30	0,00	-624,30	0,00
сплата ресурсних платежів	19.2	239,40	164,31	-75,09	68,63
сплата єдиного податку	19.3	0,00	0,00	0,00	x
сплата податку на прибуток	19.4	0,00	440,25	440,25	x
Інші витрати, у тому числі:	20	15,00	7,88	-7,12	52,53
сплата пільгової пенсії	20.1	0,00	0,00	0,00	x
услуги банку	20.2	15,00	7,88	-7,12	52,53
сплата штрафу	20.3	0,00	0,00	0,00	x
судові витрати	20.4	0,00	0,00	0,00	x
пособие на поховання	20.5	0,00	0,00	0,00	x
Видатки грошових коштів інвестиційної діяльності	21	70,00	80,84 ✓	10,84	115,49

Придбання основних засобів	22	70,00	0,00	-70,00	0,00
Капітальне будівництво	23	0,00	0,00	0,00	x
Придбання нематеріальних активів	24	0,00	8,18	8,18	x
Придбання акцій та облігацій	25	0,00	0,00	0,00	x
Інші витрати (ремонт глибинних насосів на свердл., транспорту)	26	0,00	72,66	72,66	x
Видатки грошових коштів фінансової діяльності	27	0,00	0,00	0,00	x
Сплата дивідендів	28	0,00	0,00	0,00	x
Повернення довгострокових кредитів	29	0,00	0,00	0,00	x
Грошові кошти:					
на початок періоду	30	362,00	511,00	149,00	141,16
на кінець періоду	31	362,00	668,00	306,00	184,53
Чистий грошовий потік	32	0,00 ✓	157,00	157,00	43,37

Директор



О.О.БУРДЕЙНИЙ

Продовження додатка 2

3. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 006 фінансового плану)

Види діяльності	Питома вага в загальному		Чистий дохід (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг				Пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня
	план	факт	план	факт	відхилення (+,-)	виконання,%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Водопостачання та водовідведення	100	99,18	4 422,86	2 971,51	-1 451,350	67,19	зменшення обсягів реалізації та неплатоспроможність населення
Оренда	0	0,82	36,40	37,31	0,910	102,50	збільшення за рахунок своєчасної оплати
Разом	100	100	4 459,26	3 008,82	-1 450,44	67,47	

Директор

О.О.Бурдєйний



Продовження додатка 2

4. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

Назва банку	Вид кредитного продукту та цільове призначення	Сума, валюта за договорами	Процентна ставка	Дата видачі/погашення (графік)	Заборгованість на останню дату	Забезпечення
1	2	3	4	5	6	7
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
Усього	-	-	-	-	-	-

Директор



О.О.БУРДЕЙНИЙ

5. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість на початок звітного	Отримано залучених коштів		Повернено залучених коштів		Заборгованість на кінець
		План	Факт	План	Факт	
1	2	3	4	5	6	7
Довгострокові кредити, усього:	-	-	-	-	-	-
у тому числі: (розшифрувати)						
1.	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-
Короткострокові кредити, усього:	-	-	-	-	-	-
у тому числі: (розшифрувати)						
1.	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-
Інші фінансові зобов'язання, усього:	-	-	-	-	-	-
у тому числі: (розшифрувати)						
1.	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-
Усього	-	-	-	-	-	-

Директор О.О.БУРДЕЙНИЙ



6. Аналіз окремих статей фінансового плану

	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+, -)	Виконання , %	Пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня
1	2	3	4	5	6	7
Інші відрахування з доходу (розшифрувати)	5	0,00	0,00	0,00	x	Не планувалися
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	6	4 459,26	3 008,82	-1 450,44	67,47	Зменшення обсягів реалізації послуг у зв'язку зі скороченням споживання та обмеженою платоспроможністю населення
Інші операційні доходи (цільове фінансування)	7	7 106,86	7 307,94	201,08	102,83	Збільшення надходжень з бюджету ХМТГ, у тому числі за рахунок спрямування коштів від сплати податку на прибуток за 2024 рік
Дохід від участі в капіталі	8	0,00	0,00	0,00	x	Не передбачається
Інші фінансові доходи (гуманітарна допомога)	9	0,00	0,00	0,00	x	збільшення за рахунок надання гуманітарної допомоги для заміни центрального водопроводу
Інші операційні доходи (2610 субсидії та поточні трансферти, цільове фінансування)	10	0,00	890,06	890,06	x	збільшення надходження коштів з міського бюджету за рахунок сплати податку на прибуток за 2024 р.
Надзвичайні доходи (відшкодування збитків від надзвичайних ситуацій, стихійного лиха, пожеж, техногенних аварій тощо)	11	0,00	0,00	0,00	x	Не планувалися
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг), усього	13	7 440,49	7 457,57	17,08	100,23	Збільшення витрат зумовлене введенням в експлуатацію основних засобів, коливанням цін на енергоносії та матеріали, а також виконанням додаткових ремонтних робіт
у тому числі:						
амортизація	013/1	350,00	626,40	276,40	178,97	збільшення у зв'язку з введенням в експлуатацію нових основних засобів
дизельне паливо	013/2	140,00	206,82	66,82	147,73	зростання витрат у зв'язку з підвищенням цін на паливо та виконанням робіт із заміни центрального водопроводу,
бензин	013/3	16,00	56,67	40,67	354,19	використанням генератора

заробітна плата (сплачено за рахунок цільового бюджету)	013/4	2 572,40	2 203,11	-369,29	85,64	економія коштів у зв'язку з наявністю вакантних посад
заробітна плата (сплачено за рахунок власних коштів)	013/5	0,00	981,80	981,80	x	нарахування індексації та преміювання працівників за результатами роботи
єдиний внесок (сплачено за рахунок цільового бюджету)	013/6	565,90	470,33	-95,57	83,11	зменшення пропорційно зміні фонду оплати праці
єдиний внесок (сплачено за рахунок власних коштів)	013/7	0,00	214,93	214,93	x	збільшення за рахунок збільшення фонду оплати праці
матеріали	013/8	550,00	443,20	-106,80	80,58	економія у зв'язку з отриманням гуманітарної допомоги
електроенергія	013/9	3 147,59	2 023,48	-1 124,11	64,29	зменшення витрат через скорочення фактичного споживання та зміну тарифів
аналізи води	013/10	40,00	41,47	1,47	103,68	збільшення витрат у зв'язку зі зростанням вартості послуг та необхідністю додаткової обробки води
оформлення автомобіля в МРЕО	013/11	0,00	1,00	1,00	x	збільшення витрат у зв'язку з оформленням автомобіля, отриманого від Уряду Японії
перевірка лічильників електроенергії	013/12	0,00	0,00	0,00	x	не планувалася
розпломбування та опломбування лічильників електроенергії для повірки	013/13	1,00	1,44	0,44	144,00	збільшення витрат у зв'язку з проведенням ремонтних робіт на очисних спорудах та необхідністю тимчасового відключення й повторного опломбування засобів обліку
послуги автовишки	013/14	20,00	0,00	-20,00	0,00	економія коштів у зв'язку з безоплатним наданням спецтехніки сторонньою організацією
медична комісія	013/15	10,00	0,00	-10,00	0,00	витрати перенесено на I квартал 2026 року з міркувань безпеки працівників та організаційних обставин
послуги автокрана	013/16	15,00	0,00	-15,00	0,00	економія у зв'язку з безоплатним наданням автокрана для виконання виробничих робіт
ремонт трансформаторної підстанції КНС -1	013/17	0,00	150,36	150,36	x	виконання невідкладних ремонтних робіт, не передбачених планом
хлорування води	013/18	4,00	27,60	23,60	690,00	збільшення за рахунок вартості послуг

отримання запчастин	013/19	5,00	1,70	-3,30	34,00	економія коштів у зв'язку з частковою оплатою запасних частин постачальниками
страхування автотранспорту	013/20	3,60	3,86	0,26	107,22	збільшення витрат у зв'язку зі зростанням вартості страхових послуг
навчання по охороні праці	013/21	0,00	1,90	1,90	x	проведення обов'язкового навчання працівників відповідно до вимог законодавства (планом не передбачалося)
послуги шліфування валів	013/22	0,00	1,50	1,50	x	витрати здійснено у зв'язку з необхідністю проведення ремонту трактора (планом не передбачалося)
Адміністративні витрати, усього, у тому числі:	014	910,43	899,98	-10,45	98,85	Економія коштів досягнута за рахунок зменшення фонду оплати праці (наявності вакантних посад) та оптимізації адміністративних витрат
витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	014/1	0,00	0,00	0,00	x	не планувалися
витрати на консалтингові послуги	014/2	0,00	0,00	0,00	x	не планувалися
витрати на страхові консалтингові послуги	014/3	0,00	0,00	0,00	x	не планувалися
витрати на аудиторські консалтингові послуги	014/4	0,00	0,00	0,00	x	не планувалися
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	014/5	910,43	899,98	-10,45	98,85	Зменшено за рахунок зменшення фонду оплати праці
амортизація	014/5/1	12,00	12,69	0,69	105,75	збільшення за рахунок вводу в експлуатацію основних засобів
бензин	014/5/2	10,00	53,20	43,20	532,00	збільшення витрат у зв'язку з передачею транспортного засобу на баланс підприємства
зарплата	014/5/3	646,40	621,04	-25,36	96,08	економія коштів у зв'язку з наявністю вакантних посад
єдиний внесок	014/5/4	142,20	139,24	-2,96	97,92	зменшення пропорційно зміні фонду оплати праці
матеріали	014/5/5	16,00	16,09	0,09	100,56	відхилення пов'язане зі зміною цін на матеріали
електроенергія	014/5/6	12,00	12,84	0,84	107,00	відхилення зумовлене коливанням тарифів на електроенергію
послуги банку	014/5/7	15,00	7,88	-7,12	52,53	зменшення витрат у зв'язку з фактично меншою потребою в послугах

затрати на зв'язок	014/5/8	9,00	7,80	-1,20	86,67	зменшення витрат у зв'язку з фактично меншою потребою в послугах
заправка картриджа	014/5/9	4,00	3,46	-0,54	86,50	зменшення витрат у зв'язку з фактично меншою потребою в послугах
інформаційні послуги	014/5/10	20,00	8,50	-11,50	42,50	зменшення витрат у зв'язку з фактично меншою потребою в послугах
підключення ключа	014/5/11	0,00	1,10	1,10	x	необхідність підключення для забезпечення подання звітності
відшкодування водопостачання та водовідведення	014/5/12	2,00	1,88	-0,12	94,00	економія коштів у зв'язку з меншим фактичним обсягом споживання послуг, ніж передбачалося планом
навчання по охороні праці	014/5/13	0,00	0,00	0,00	x	не передбачалося
відшкодування за природний газ	014/5/14	20,00	11,35	-8,65	56,75	економія коштів у зв'язку з початком опалювального сезону у січні 2026 року, що зменшило обсяги споживання природного газу у звітному періоді
відправка заказних листівок	014/5/15	0,00	0,00	0,00	x	витрати у звітному періоді не здійснювалися, планом не
послуги ремонту автомобіля	014/5/16	0,00	2,48	2,48	x	витрати пов'язані з проведенням поточного ремонту службового транспорту (планом не передбачалося)
страхування автотранспорту та будівлі	014/5/17	1,10	0,00	-1,10	0,00	економія коштів у зв'язку з перенесенням укладення договору страхування на 2026 рік
оренда приміщення	014/5/18	0,73	0,00	-0,73	0,00	економія у зв'язку з наданням пільг з орендної плати
отримання листівок	014/5/19	0,00	0,43	0,43	x	витрати пов'язані з оплатою отриманої кореспонденції (договори, первинні бухгалтерські документи тощо), планом не передбачалося
Витрати на збут, усього, у тому числі:	15	942,30	991,20	48,90	105,19	Збільшення витрат у зв'язку зі зростанням вартості матеріалів, енергоносіїв та обслуговування РРО
амортизація	015/1	9,00	6,00	-3,00	66,67	зменшення витрат у зв'язку зі зносом основних засобів, що знизило суму нарахованої амортизації
електроенергія	015/2	10,00	13,62	3,62	136,20	збільшення витрат зумовлене коливанням тарифів на електроенергію

заправка картриджа	015/3	2,00	2,30	0,30	115,00	зростання витрат пов'язане зі зміною цін та фактичною необхідністю
матеріали	015/4	6,00	10,48	4,48	174,67	збільшення витрат у зв'язку з підвищенням цін на матеріали
заробітна плата (сплачено за рахунок цільового фінансування)	015/5	747,30	450,28	-297,02	60,25	зменшення заробітної плати за рахунок бюджету ХМТГ пов'язане з неповною зайнятістю штатних одиниць
заробітна плата (сплачено за рахунок власних коштів)	015/6	0,00	326,07	326,07	x	преміювання працівників здійснювалося за рахунок власних коштів підприємства відповідно до результатів фінансово-господарської діяльності
єдиний внесок (сплачено за рахунок цільового бюджету)	015/7	164,40	103,86	-60,54	63,18	зменшення витрат пов'язане зі зменшенням фонду оплати праці за рахунок вакантних посад та неповної зайнятості штатних одиниць
єдиний внесок (сплачено за рахунок власних коштів)	015/8	0,00	72,17	72,17	x	збільшення витрат зумовлене ростом фонду оплати праці та нарахуванням додаткових виплат за рахунок власних коштів
обслуговування РРО	015/9	3,60	4,02	0,42	111,67	збільшення витрат у зв'язку зі зростанням вартості послуг з обслуговування реєстраторів розрахункових операцій
інформаційні послуги (відновлення програмного забезпечення)	015/10	0,00	2,40	2,40	x	витрати здійснено у зв'язку з виробничою необхідністю відновлення програмного забезпечення (планом не передбачалося).
Витрати благоустрій	015/1	2 032,80	1 153,82	-878,98	56,76	Економія коштів у зв'язку з наявністю вакантних посад, ремонтом техніки та зменшенням фактичних обсягів виконаних робіт
паливо	015/1/1	140,00	66,61	-73,39	47,58	зменшення витрат у зв'язку з ремонтними роботами трактора та зменшенням фактичного споживання пального
заробітна плата	015/1/2	1 440,00	844,11	-595,89	58,62	зменшення витрат через наявність вакантних посад та неповну зайнятість штатних одиниць

єдиний внесок	015/1/3	316,80	192,16	-124,64	60,66	зменшення витрат пов'язане зі скороченням фонду оплати праці
матеріали	015/1/4	60,00	20,54	-39,46	34,23	зменшення витрат у зв'язку з меншою фактичною потребою у матеріалах
придбання інвентарю, запчастин	015/1/5	20,00	0,00	-20,00	0,00	витрати не здійснені через відсутність потреби
послуги сторонніх організацій (ремонт транспорту)	015/1/6	20,00	12,50	-7,50	62,50	економія коштів у зв'язку з відсутністю необхідності проведення ремонтних робіт у звітному періоді
сплата за вивіз сміття	015/1/7	10,00	4,07	-5,93	40,70	зменшення витрат через ремонт трактора та зменшення обсягів
амортизація	015/1/8	26,00	13,83	-12,17	53,19	зменшення витрат пов'язане зі зносом основних засобів, що знизило суму нарахованої амортизації
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	016	240,10	216,89	-23,21	90,33	Зменшення витрат пов'язане зі скороченням обсягів реалізації (спецводокористування, користування надрами)
екологічний податок	016/1	0,10	0,10	0,00	100,00	виконано
спецводокористування	016/2	5,00	1,20	-3,80	24,00	зменшення обсягів реалізації
користування надрами	016/3	230,00	160,54	-69,46	69,80	зменшення обсягів реалізації
пеня, неустойка, штраф	016/4	0,00	10,50	10,50	x	нарахування штрафних санкцій здійснено у зв'язку з несвоєчасною сплатою податку на прибуток
податок на землю	016/5	5,00	5,06	0,06	101,20	збільшення за рахунок підняття ставок та коефіцієнтів
матеріальні витрати	016/6	0,00	34,53	34,53	x	списання матеріалів у зв'язку з використанням генератора
списання податкового кредиту	016/7	0,00	4,96	4,96	x	списання податкового кредиту
Фінансові витрати (розшифрувати)	17	0,00	0,00	0,00	x	Не планувалися
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	18	0,00	0,00	0,00	x	Не планувалися
Інші витрати (розшифрувати)	19	0,00	0,00	0,00	x	Не планувалися
Надзвичайні витрати (невідшкодовані збитки)	21	0,00	0,00	0,00	x	Не планувалися
Інші фонди (розшифрувати)	34	0,00	0,00	0,00	x	Не планувалися
Інші цілі розподілу чистого прибутку (розшифрувати)	35	0,00	0,00	0,00	x	Не планувалися
Інші податки (розшифрувати)	037/8	0,00	0,00	0,00	x	Не планувалися
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	038	0,00	0,00	0,00	x	Не планувалося

погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті у поточному році до бюджету до державних цільових фондів	038/1	0,00	0,00	0,00	x	не планувалося
неустойки (штрафи, пені)	038/2	0,00	0,00	0,00	x	не планувалося
Внески до державних цільових фондів, у тому числі:	038/3	0,00	0,00	0,00	x	не планувалося
ЄСВ - 22%	039	1 189,30	1 192,69	3,39	100,29	Збільшення за рахунок збільшення обсягів ЄСВ
внески до фондів соціального страхування	039/1	1 189,30	1 192,69	3,39	100,29	збільшення у зв'язку зі зростанням фонду оплати праці
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	039/2	0,00	0,00	0,00	x	не планувалися
військовий збір	040	1 054,20	1 248,85	194,65	118,46	Збільшення за рахунок зростання ПДФО та військового збору
ПДФО	040/1	81,10	271,74	190,64	335,07	зростання у зв'язку зі збільшенням фактичних нарахувань заробітної плати
	040/2	973,10	977,11	4,01	100,41	зростання у зв'язку зі збільшенням фактичних нарахувань заробітної плати

Директор



О.О.БУРДЕЙНИЙ

7. Витрати на утримання транспорту (у складі адміністративних витрат)

№	Марка	Рік придбання	Ціль використання	Витрати, усього	У тому числі за їх видами			
					Матеріальні витрати	Оплата праці	Відрахування на соціальні заходи	Амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	DEO Lanos		адмінвитрати	38,16	53,20	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього	-	-	-	38,16	53,20	-	-	-

Директор



О.О.БУРДЕЙНИЙ

8. Інформація про проекти, під які планується залучити кредитні кошти

9. Джерела капітальних інвестицій

Пор. №	Назва об'єкта	Залучення кредитних коштів					Амортизація					Інші джерела (розшифрувати) власні кошти					Усього				
		рік	план	факт	відхилення	виконання	рік	план	факт	відхилення	виконання	рік	план	факт	відхилення	виконання	рік	план	факт	відхилення	виконання
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	Ремонт КНС-1 смт.Зеленівка	2025	0,00	0,00	0,00	х	2025	0,00	0,00	0,00	х	2025	40,00	72,66	32,66	181,65	2025	40,00	72,66	32,66	181,65
2	Придбання лічильника обліку електроенергії на КНС-1 смт Зеленівка	2025	0,00	0,00	0,00	х	2025	0,00	0,00	0,00	х	2025	0,00	3,08	3,08	х	2025	0,00	3,08	3,08	х
3	Придбання пуско-зарядного пристрою	2025	0,00	0,00	0,00	х	2025	0,00	0,00	0,00	х	2025	0,00	5,10	5,10	х	2025	0,00	5,10	5,10	х
	Усього	2025	0,00	0,00	0,00	х	2025	0,00	0,00	0,00	х	2025	40,00	80,84	40,84	202,10	2025	40,00	80,84	40,84	202,10
	Відсоток													202,1					202,1		

10. Інша додаткова інформація по підприємству

Додаткова інформація має включати результати аналізу фінансово-господарської діяльності підприємства за попередній рік показники господарської діяльності та розвитку підприємства в поточному році та на плановий рік, цінову політику підприємства.

Директор



О.О.БУРДСІЙНИЙ