

Про затвердження фінансового плану
комунальному підприємству «Спортивний
комплекс «Будівельник» Черкаської міської ради»

Керуючись статтею 17, п.п 4 п. «а» статті 27 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», пунктом 8 Порядку використання бюджетних коштів, передбачених на реалізацію міських програм, затвердженого рішенням Черкаської міської ради від 17.02.2011 № 2-261 «Про порядок використання бюджетних коштів, передбачених на реалізацію міських програм», та з метою контролю за повним і якісним наданням послуг, отримання позитивного фінансового результату діяльності комунальних підприємств (прибутків), запобігання причин збитковості, враховуючи звернення директора КП «Спортивний комплекс «Будівельник»» від 02.06.2025 №16544 -01-20 виконавчий комітет Черкаської міської ради **ВИРІШИВ:**

1. Затвердити фінансовий план комунальному підприємству «Спортивний комплекс «Будівельник» на 2026 рік згідно з додатком.
2. Контроль за виконанням рішення покласти на директора департаменту освіти та гуманітарної політики Белова Б.О.

Міський голова

Анатолій БОНДАРЕНКО

**Пояснювальна записка до фінансового плану
комунального підприємства «Спортивний комплекс «Будівельник»
Черкаської міської ради»
на 2025 рік**

1. Загальні відомості

Комунальне підприємство «Спортивний комплекс «Будівельник» Черкаської міської ради» створено рішенням сесії Черкаської міської ради від 27.09.2001р. на базі палацу спорту «Будівельник», введеного в експлуатацію з квітня 1979 р.

Основним видом діяльності підприємства є:

- створення сприятливих умов для організації і проведення навчально – тренувальних занять та змагань міським дитячо – юнацьким спортивним школам, командам майстрів спорту, спортивним клубам;
- утримання в технічно надійному стані спортивної споруди, забезпечення повної безпеки для глядачів та учасників при проведенні загальноміських, Всеукраїнських та міжнародних змагань з різноманітних видів спорту.

Загальна площа спорткомплексу 4175,8 кв.м. В спорткомплексі розташовані: зала спортивних ігор площею 1533 кв.м, зала боротьби площею 199,1 кв.м, зала боксу площею 165 кв.м, 7 роздягалень з душовими кімнатами загальною площею 235,6 кв.м, кімната для прес-конференцій площею 21 кв.м, кімната для тренерів, суддів площею 13,7 кв.м, медкабінет 7 кв.м. В спорткомплексі розміщена міська КДЮСШ «Вікторія», в якій тренуються 107 спортсменів в відділенні дзюдо, в відділенні боксу.

2. Формування дохідної частини фінансового плану

Дохідна частина фінансового плану становить 8217,6 тис. грн.(ряд. 1210), яка складається з:

- **чистого доходу від реалізації продукції** (товарів, робіт, послуг) у сумі **2637,5** тис. грн. (ряд. 1000). Підприємство надає послуги, пов'язані зі спортом (експлуатація ігрового залу). Послуги з експлуатації ігрового залу включають в себе погодинну орендну плату, яка розраховується на підставі «Положення про оренду комунального майна територіальної громади м. Черкаси», затвердженого рішенням сесії міськради від 06.09.2012р. № 3 – 1129, зі змінами від 02.03.2023р. №38-4 відшкодування комунальних послуг, земельного податку, амортизації обладнання тощо. Згідно п 2.20 Положення погодинна орендна плата за використання нерухомого майна для фізкультурно-спортивної діяльності становить 70,00 грн. (без ПДВ) для приміщень площею до 100 м². Так, для тренувань з міні-футболу при площі оренди 1147,7 м² вартість послуг з експлуатації ігрового залу за одну годину станом на 01.04.24р. становить 1130,00 грн.

- **інших операційних доходів – 5553,1** тис. грн. (ряд. 1074) – це цільове фінансування з міського бюджету за міською програмою розвитку фізичної культури і спорту у м. Черкаси. Для розрахунку використані прогнозні показники Листа Міністерства фінансів України від 07.08.2023 р. № 04110-08-2/21527 “Про підготовку бюджетних запитів на 2024–2026 роки”.
(додаток №1)

- **інших доходів - 27,0** тис. грн. (ряд. 1050), а саме:

1)благодійна безповоротна фінансова допомога – 27,0 тис. грн.

3. Формування витратної частини фінансового плану

Планові витрати на 2025 рік становлять **8183,3** тис. грн. (ряд. 1220), з яких:

- **витрати на паливо та енергію** – **1173,3** тис. грн. (ці видатки складають **14,3%** від загального обсягу витрат) (рядок 1402 дод.1), з яких за рахунок коштів:

-міського бюджету – 546,3 тис. грн. (рядок 1051/1+1051/2),

-комерційної діяльності – 627,0 тис. грн. (рядок 1012+1013), де
оплата теплопостачання – 621,3 тис. грн. (рядок 1051/1+рядок 1012), оплата електроенергії – 552,0 тис. грн. (рядок 1051/2+рядок 1013)

- **заробітна плата з нарахуваннями** – **6318,3** тис. грн. (ці видатки складають **77,2%** від загального обсягу витрат) (рядок 1410+1420), де:

- *основна з/пл. з нарахуваннями* за рахунок коштів міського бюджету – 4996,3 тис. грн. (рядок 1038+1039),

- *додаткова з/пл. з нарахуваннями* за рахунок коштів від господарської діяльності – 1322,0 тис. грн. (рядок 1014+1015). Це стимулюючі виплати, як то премії до свят та ювілеїв, надбавки та інші виплати, передбачені колективним договором.

Середня заробітна плата на 2025 рік запланована у сумі 17982 грн.

- **амортизація** – **288,0** тис. грн. (рядок 1430) (**3,5 %** від загального обсягу видатків) (рядок 1430 табл.1),

- **інші операційні витрати** – **396,2** тис. грн. (рядок 1440) (**4,8 %** від загального обсягу витрат), з яких витрати на оплату водовідведення і водопостачання – 25,5 тис. грн. (в тому числі за рахунок коштів міського бюджету 10,5 тис. грн.), податки та інші обов'язкові платежі до бюджету (податок на землю) – 15,0 тис. грн., витрати на аудиторські послуги – 30,0 тис. грн., поточний ремонт, що здійснюється для підтримки об'єкта в робочому стані – 150,0 тис. грн., інші витрати пов'язані з веденням господарської діяльності (рпо банку, вивіз сміття, дератизація, придбання миючих та канцтоварів, перевірка вогнегасників, манометрів та лічильників, інше) – 175,7 тис. грн.

-**витрати з податку на прибуток** – **7,5** тис. грн. (рядок 1180)

4. Очікуваний фінансовий результат

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2025 рік підприємство планує отримати прибуток у сумі **34,3 тис. грн.**

Виконання плану на 2025 року в значній мірі залежить від розуміння і підтримки з боку міської влади, фінансування за програмою розвитку фізичної культури і спорту та своєчасних розрахунків замовників за надані послуги.

Порівняльний аналіз фінансово-господарської діяльності

за 2023-2024 р.р. та планові показники на 2025р.

	Прогнозований річний план на 2025 рік, тис. грн.	Уточнений річний план на 2024 рік, тис. грн.	Очікуваний річний план на 2024 рік, тис. грн.	Виконання за 2023 рік, тис. грн.
Доходи всього, в т.ч. за видами:	8217,6	7460,9	7460,9	6867,9
1. від комерційної діяльності	2637,5	2586,4	2586,4	2296,9
2. інші операційні доходи	5553,1	4858,9	4858,9	4541,0
2. інші доходи	27,0	15,6	15,6	30,0
Видатки всього, в т.ч. за видами	8183,3	7428,3	7428,3	6697,2
1. Витрати на оплату праці з нарахуваннями	6318,3	5455,9	5455,9	4831,0
2. Витрати на паливо та енергію	1173,3	970,9	970,9	933,1
3. Інші операційні витрати	288,0	621,3	621,3	518,6
4. Амортизація	396,2	373,1	373,1	377,0
5. Витрати з податку на прибуток	7,5	7,1	7,1	37,5
Фінансовий результат	34,3	32,6	32,6	170,7
збиток	-	-	-	
прибуток	34,3	32,6	32,6	170,7

5. Розподіл чистого прибутку.

Відповідно до пункту 6.2. статті 6 Статуту комунального підприємства «Спортивний комплекс» «Будівельник» Черкаської міської ради» за рахунок прибутку плануємо утворити в 2025 рік резервний фонд у сумі **5,2** тис. грн., який буде накопичуватися та обліковуватися на статті «нерозподілений прибуток» та призначений для покриття витрат, пов'язаних з господарською діяльністю.

6. Очікуваний обсяг надходжень податків, зборів, платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування на 2025 рік заплановано у сумі 2316,7 тис. грн. (додаток 2 «П. Розрахунки з бюджетом»), з них:

податку на прибуток – 7,5 тис. грн., земельного податку – 15,0 тис. грн., податку з доходів фізичних осіб – 932,2 тис. грн., єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 1139,4 тис. грн., ПДВ – 222,6 тис. грн.

7. Інвестиційна діяльність підприємства.

Капітальні інвестиції заплановано у сумі 6552,0 тис. грн. за рахунок коштів бюджету розвитку (рядок 4000 дод. 4), які будуть направлені на капітальний ремонт будівлі (утеплення фасаду), в т.ч. ПКД - 6552,0 тис. грн., а саме:

- заміна вікон фасадна частина 170 м²,
- стіни утеплення - 480 м²,
- опорядження стін без утеплення – 519 м²,
- заміна дверної групи – 20,2 м².

8. Кредитна політика підприємства.

Залучати кредити протягом 2025 року підприємство не планує.

За результатами діяльності, згідно з чинним законодавством, КП «СК «Будівельник» є суб'єктом мікро підприємництва і відповідно при складанні річної фінансової звітності застосовує П(С)БО 25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва" та подає скорочену форму фінансової звітності в складі: балансу – ф.-1мс, звіту про фінансові результати – ф.-2мс, тому відповідно до затверджених рекомендації щодо порядку складання фінансового плану малі підприємства не заповнюють додаток 3 «ІІІ. «Рух грошових коштів».

Судових справ майнового характеру, стороною у яких є підприємство, у судах загальної юрисдикції немає.

Рішенням Антимонопольного комітету України №87-р від 10.02.2022р. визнано, що підтримка у формі поточних та капітальних трансфертів, яку надає Департамент освіти та гуманітарної політики Черкаської міської ради комунальному підприємству «Спортивний комплекс «Будівельник» Черкаської міської ради» на підставі рішення Черкаської міської ради від 11.03.2021 № 4-267 «Про внесення змін до рішення Черкаської міської ради від 27.01.2020 № 2-5678 «Про затвердження Міської Програми соціально-економічного і культурного розвитку міста Черкаси на 2020-2022 роки», рішення Черкаської міської ради від 24.12.2020 № 2-48 «Про бюджет Черкаської міської територіальної громади на 2021 рік (23576000000)» (зі змінами), «Міської Програми розвитку фізичної культури та спорту у м. Черкаси на 2022-2026 роки», затвердженої рішенням Черкаської міської ради від 29.07.2021 № 8-4, на період із 01.01.2021 по 31.12.2026 для покращення матеріально-технічного забезпечення підприємства, створення необхідних умов для залучення широких верств населення до масового спорту та розвитку здібностей обдарованої молоді в дитячо-юнацькому, резервному спорті та спорті

вищих досягнень, організації та проведення спортивних змагань різного рівня, створення умов для розвитку різних видів спорту, які культивуються в місті, загальним обсягом 40 512 807,00 (сорок мільйонів п'ятсот дванадцять тисяч вісімсот сім) гривень, є державною допомогою відповідно до Закону України «Про державну допомогу суб'єктам господарювання». На 2025 рік ці сума становить 6 798 400,00 (шість мільйонів сімсот дев'яносто вісім тисяч чотириста) гривень.

9.Розшифровка кредиторської та дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2024р. становить 411,7 тис. грн., з них:

- заборгованість по розрахункам з бюджетом 0,5 тис. грн. (переплата по ЄСВ),
- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 411,2 тис. грн.:
411,0 тис. грн. – це плата за оренду зали, строк сплати якої настає в наступному місяці за звітним;
- 0,2 тис. грн. – авансовий платіж за доставку питної води КП «Черкасиводоканал».

Простроченої дебіторської заборгованості на підприємстві немає.

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024р. становить 48,4 тис. грн., в т.ч.

- розрахунки з бюджетом 48,4 тис. грн.:
- 0,9 тис. грн. – земельний податок за грудень 2023р.;
- 3,9 тис. грн. – ПДВ за грудень 2023р.;
- 32,4 тис. грн. – податок на прибуток за результатами діяльності підприємства за 2023р.;
- 11,2 тис. грн. – частина чистого прибутку .

Простроченої кредиторської заборгованості на підприємстві немає.

Дебіторська заборгованість станом на 01.04.2024р. становить 536,8 тис. грн., з них:

- заборгованість по розрахункам з бюджетом 8,8 тис. грн. (переплата по податку на прибуток, ЄСВ),
- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 528,0 тис. грн.:
527,9 тис. грн. – це плата за оренду зали, строк сплати якої настає в наступному місяці за звітним;
- 0,1 тис. грн. – авансовий платіж за доставку питної води КП «Черкасиводоканал».

Простроченої дебіторської заборгованості на підприємстві немає.

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2024р. становить 72,4 тис. грн., в т.ч.

- за товари, роботи, послуги 38,7 тис. грн.:
- 0,5 тис. грн. – за послуги зв'язку березень 2024р. перед ПАТ «Укртелеком»,
- 3,7 тис. грн. – за водопостачання та водовідведення перед КП «Черкасиводоканал» за березень 2024р.,
- 4,3 тис. грн. – за послуги з пожежної охорони спорткомплексу під час проведення масових заходів 2-ДПРЗ УДСНС України у Черкаській обл.,
- 0,2 тис. грн. – за послуги ІТО вузла обліку березень 2024р. перед ТОВ «Крансервіс»,
- 22,2 тис. грн. – за електроенергію за березень 2024р. перед ТОВ «Прикарпатенерготрейд»,

7,8 тис.грн. – за послуги з реактивної електроенергії за березень 2024р. перед ПАТ «Черкасиобленерго» Черкаський міський РЕМ

- розрахунки з бюджетом 33,7 тис. грн.:

1,5 тис. грн. – земельний податок за березень 2024р.;

32,2 тис. грн. – ПДВ за березень 2024р.

Простроченої кредиторської заборгованості на підприємстві немає.

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
комунального підприємства "Спортивний комплекс "Будівельник" Черкаської міської ради"
НА 2026 рік

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	Зокрема за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Формування фінансових результатів									
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	2 642,3	2 637,5	2 832,2	3 096,7	1 254,2	395,8	263,4	1 183,3
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	2 647,1	2 577,7	2 831,1	3 057,7	823,4	690,4	743,5	800,4
Валовий прибуток/збиток	1020	-4,8	59,8	1,1	39,0	430,8	-294,6	-480,1	382,9
Фінансовий результат до опадаткування: прибуток/збиток	1170	3,3	41,8	21,9	25,0	436,3	-292,1	-507,6	388,4
Чистий фінансовий результат: прибуток/збиток	1200	2,7	34,3	18,0	20,5	436,3	-292,1	-507,6	383,9
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
Податок на прибуток підприємств	2111	0,6	7,5	3,9	4,5	0,0	0,0	0,0	4,5
Податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	196,2	222,6	222,6	215,3	111,8	11,4	-8,2	100,3
Податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів	2120	843,9	947,2	945,3	1 032,6	245,5	267,7	273,9	245,5
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2132	772,5	1 139,4	1 072,3	1 245,0	295,9	322,8	330,5	295,8
Усього виплат на користь держави	2200	1 813,2	2 316,7	2 244,1	2 497,4	653,2	601,9	596,2	646,1
III. Капітальні інвестиції									
Капітальні інвестиції	4000	824,5	6 552,0	0,0	11 251,0	0,0	2 619,0	6 832,0	1 800,0

IV. Коефіцієнтний аналіз

Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	0,1022	1,3005	0,6355	0,6620	x	x	x	x
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	0,0110	0,2708	0,1394	0,1588	x	x	x	x
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	0,0220	0,2739	0,1404	0,1598	x	x	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5040	1543,9800	172,9696	146,7345	146,7345	x	x	x	x
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5050	0,2770	0,2627	0,2836	0,2836	x	x	x	x

V. Звіт про фінансовий стан

Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	11334,2	11479,5	11323	11323	x	x	x	x
основні засоби	6001	11334,2	11479,5	11323	11323	x	x	x	x
первісна вартість	6002	15676,5	15570,5	15805,1	15805,1	x	x	x	x
знос	6003	4342,3	4091	4482,1	4482,1	x	x	x	x
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	1180,1	1185,3	1185,3	1185,3	x	x	x	x
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6011	623,3	536,8	714,4	714,4	x	x	x	x
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012	19,3	8,7	20,3	20,3	x	x	x	x
гроші та їх еквіваленти	6013	259,9	380,9	629,5	629,5	x	x	x	x
Усього активи	6020	12514,3	12664,8	12912	12912	x	x	x	x
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030					x	x	x	x
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	8,1	72,4	87,4	87,4	x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041	0,2	38,7	24,5	24,5	x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042	6,3	33,7	51,9	51,9	x	x	x	x
Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6050					x	x	x	x
державні гранти і субсидії	6060					x	x	x	x
фінансові запозичення	6070					x	x	x	x
Власний капітал	6080	12514,3	12523	12824,6	12824,6	x	x	x	x

VI. Кредитна політика

Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x	x
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x	x
довгострокові зобов'язання	7011	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x	x
короткострокові зобов'язання	7012	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7013	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x	x
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7030	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x	x
довгострокові зобов'язання	7031	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x	x
короткострокові зобов'язання	7032	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7033	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x	x
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7040	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x	x

VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці

Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	24	24	24	24	24	24	24	24
члени наглядової ради	8001								
члени правління	8002								
керівник	8003	1	1	1	1	1	1	1	1
адміністративно-управлінський персонал	8004	2	2	2	2	2	2	2	2
працівники	8005	21	21	21	21	21	21	21	21
Витрати на оплату праці	8010	4575,5	5178,9	5175	5659,0	1344,6	1467,5	1502,3	1344,6
члени наглядової ради	8011								
члени правління	8012								
керівник	8013	594,1	523,7	645,0	651,0	150,3	150,3	200,1	150,3
адміністративно-управлінський персонал	8014	907,4	891	1099,1	1107,0	255,6	297,9	297,9	255,6
працівники	8015	3074	3764,2	3430,9	3901,0	938,7	1019,3	1004,3	938,7
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	19065	17982	17969	19649	18675	20382	20865	18675
член наглядової ради	*								
член правління	8022								
керівник, усього, у тому числі:	8023	49508	43643	53750	54250	50100	50100	66700	50100
посадовий оклад	8023/1	42016	40104	49500	49800	49800	49800	49800	49800
преміювання	8023/2	3342							
інші виплати, передбачені законодавством	8023/3	4150	3539	4250	4450	300	300	16900	300
адміністративно-управлінський працівник	8024	37808	37125	45796	46125	42600	49350	49350	42300
працівник	8025	1298	14938	13615	15480	14900	16179	15941	14900

Керівник Директор КП "СК "Будівельник"
(посада)

(підпис)

Світлана БОНДАР
(ініціали, прізвище)

І. Розшифрування до запланованого рівня доходів/витрат

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	Зокрема за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	2642,3	2637,5	2832,2	3096,7	1254,2	395,8	263,4	1183,3
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	2647,1	2577,7	2831,1	3057,7	823,4	690,4	743,5	800,4
витрати на сировину та основні матеріали	1011				0,0				
витрати на паливо	1012	255,5	306,1	270,7	355,8	160,4	35,0	0,0	160,4
витрати на електроенергію	1013	465,0	320,9	496,8	663,0	250,4	116,4	50,6	245,6
витрати на оплату праці	1014	960,3	1083,6	1096,8	1167,8	221,8	344,7	379,5	221,8
відрахування на соціальні заходи	1015	195,8	238,4	241,5	256,9	48,8	75,8	83,5	48,8
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	386,8	296,3	293,2	241,4	36,3	35,6	145,0	24,5
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	335,9	288,0	373,9	322,0	93,0	73,0	73,0	83,0
інші витрати (розшифрувати)	1018	47,8	44,4	58,2	50,8	12,7	9,9	11,9	16,3
витрати на зв'язок та інтернет	1018/1	9,3	12,0	11,8	12,8	3,2	3,2	3,2	3,2
консультаційні та інформаційні послуги	1018/2	18,1	7,5	19,4	11,5	4,5	1,7	3,7	1,6
процент банку	1018/3	4,9	5,6	5,5	6,0	1,5	1,5	1,5	1,5
вивіз сміття, дератизація	1018/4	9,3	12,8	15,0	14,0	3,5	3,5	3,5	3,5
медогляд	1018/5	6,2	6,5	6,5	6,5				6,5
Валовий: прибуток / збиток	1020	-4,8	59,8	1,1	39,0	430,8	-294,6	-480,1	382,9
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	4719,1	5583,1	5375,1	6189,1	1605,4	1511,8	1466,7	1605,2
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031								
витрати на оренду службових автомобілів	1032								
витрати на консалтингові послуги	1033								
витрати на страхові послуги	1034								
витрати на аудиторські послуги	1035		30,0		30,0			30,0	
витрати на службові відрядження	1036								
витрати на зв'язок	1037								
витрати на оплату праці	1038	3615,2	4095,3	4078,2	4491,2	1122,8	1122,8	1122,8	1122,8
відрахування на соціальні заходи	1039	671,1	901,0	830,8	988,1	247,1	247,0	247,0	247,0
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040								
витрати на операційну оренду основних засобів та роєтг, що мають загальногосподарське призначення	1041								
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042								
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043								
організаційно-технічні послуги	1044								
консультаційні та інформаційні послуги	1045								
юридичні послуги	1046								
послуги з оцінки майна	1047								
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048								
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049								
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1								
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1051	432,8	556,8	466,1	679,8	235,5	142,0	66,9	235,4
витрати на паливо	1051/1	213,3	315,2	201,1	300,5	131,3	37,9		131,3
витрати на електроенергію	1051/2	212,5	231,1	254,1	363,6	100,2	100,2	63,0	100,2
витрати на водовідведення та водопостачання	1051/3	7,0	10,5	10,9	15,7	4,0	3,9	3,9	3,9
Витрати на збут, у тому числі:	1060	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
транспортні витрати	1061								
витрати на зберігання та упаковку	1062								
витрати на оплату праці	1063								
відрахування на соціальні заходи	1064								
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065								
витрати на рекламу	1066								
інші витрати на збут (розшифрувати)	1067								
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	4719,1	5553,1	5375,2	6159,1	1605,4	1511,8	1436,7	1605,2
курсові різниці	1071								
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072								
інші операційні доходи (розшифрувати)	1073	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
металобрух	1073/1			0,1					
цільове фінансування (у тому числі бюджетне)	1074	4719,1	5553,1	5375,1	6159,1	1605,4	1511,8	1436,7	1605,2
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	10,2	15,0	13,8	14,0	3,5	3,5	3,5	3,5
курсові 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	10,2	15,0	13,8	14,0	3,5	3,5	3,5	3,5
сума нарахованих податків і зборів	1086/1	10,2	15,0	13,8	14,0	3,5	3,5	3,5	3,5
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток/збиток	1100	-15,0	14,8	-12,6	-5,0	427,3	-298,1	-513,6	379,4
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1130								
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140								
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150	18,3	27,0	34,5	30,0	9,0	6,0	6,0	9,0
благодійна допомога	1150/1	17,3	27,0	34,5	30,0	9,0	6,0	6,0	9,0
безкоштовно передані ІНМА	1150/2	1,0							
від платних послуг (реалізація квитків на спортивно-масові заходи)	1150/3								
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток/збиток	1170	3,3	41,8	21,9	25,0	436,3	-292,1	-507,6	388,4
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	0,6	7,5	3,9	4,5				4,5
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190								
Чистий фінансовий результат: прибуток/збиток	1200	2,7	34,3	18,0	20,5	436,3	-292,1	-507,6	383,9
Доходи і витрати (узагальнені показники)									
Усього доходів	1210	7379,7	8217,6	8241,9	9285,8	2868,6	1913,6	1706,1	2797,5
Усього витрат	1220	7377,0	8183,3	8223,9	9265,3	2432,3	2205,7	2213,7	2413,6
Елементи операційних витрат									
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	1146,3	1173,3	1222,7	1682,9	642,3	289,5	113,6	637,5
витрати на сировину та основні матеріали	1401								
витрати на паливо та енергію	1402	1146,3	1173,3	1222,7	1682,9	642,3	289,5	113,6	637,5
Витрати на оплату праці	1410	4575,5	5178,9	5175,0	5659,0	1344,6	1467,5	1502,3	1344,6
Відрахування на соціальні заходи	1420	866,9	1139,4	1072,3	1245,0	295,9	322,8	330,5	295,8
Амортизація	1430	335,9	288,0	373,9	322,0	93,0	73,0	73,0	83,0
Інші операційні витрати	1440	451,8	396,2	376,1	351,9	56,5	52,9	194,3	48,2
Усього	1450	7376,4	8175,8	8220,0	9260,8	2432,3	2205,7	2213,7	2409,1

Керівник Директор КП "СК "Будівельник"
(посада)

(підпис)

Світлана БОНДАР
(ініціали, прізвище)

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	Зокрема за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Розподіл чистого прибутку									
Чистий фінансовий результат	1200	2,7	34,3	18	20,5	436,3	-292,1	-507,6	383,9
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	-19,1	8,6	-17,4	-2,1	-2,1	368,8	120,5	-311,0
Відрахування частини чистого прибутку до міського бюджету	2010	0,4	5,2	2,7	3,1	63,4	-43,8	-76,1	57,6
Перенесено з додаткового капіталу	2020								
Розвиток виробництва	2030								
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031								
Резервний фонд	2040	0,6	5,2	2,7	3,1				3,1
Інші фонди (розшифрувати)	2050								
Інші цілі (розшифрувати)	2060								
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	-17,4	37,7	-2,1	15,3	368,8	120,5	-311,0	15,3
Нараховані до сплати податки, збори та інші обов'язкові платежі									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	196,8	230,1	226,5	219,8	111,8	11,4	-8,2	104,8
податок на прибуток підприємств	2111	0,6	7,5	3,9	4,5				4,5
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	196,2	222,6	222,6	215,3	111,8	11,4	-8,2	100,3
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113								
рентна плата за користування надрами	2114								
податок на доходи фізичних осіб	2115								
інші податки та збори (розшифрувати)	2116								
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	2120	843,9	947,2	945,3	1032,6	245,5	267,7	273,9	245,5
податок на доходи фізичних осіб	2121	833,5	932,2	931,5	1018,6	242,0	264,2	270,4	242,0
земельний податок	2122	10,4	15,0	13,8	14,0	3,5	3,5	3,5	3,5
орендна плата	2123								
інші податки та збори (розшифрувати)	2124								
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	772,5	1139,4	1072,3	1245,0	295,9	322,8	330,5	295,8
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2131	772,5	1139,4	1072,3	1245,0	295,9	322,8	330,5	295,8
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2132								
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	2140	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141								
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142								
Усього виплат на користь держави	2200	1813,2	2316,7	2244,1	2497,4	653,2	601,9	596,2	646,1

Керівник КП "СК "Будівельник"
(посада)

(підпис)

Світлана БОНДАР
(ініціали, прізвище)

ІІІ. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	Зокрема 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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010								
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020								
податку на додану вартість	3030								
Цільове фінансування, у тому числі:	3040								
бюджетне фінансування	3041								
Інші надходження (розшифрувати)	3042								
Надходження авансів від покупців і замовників	3050								
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
кредити	3061								
позики	3062								
облігації	3063								
Інші надходження (розшифрувати)	3070								
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110								
Розрахунки з оплати праці	3120								
Відрахування на соціальні заходи	3130								
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3140	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
кредити	3141								
позики	3142								
облігації	3143								
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
податок на прибуток підприємств	3151								
податок на додану вартість	3152								
податок на доходи фізичних осіб	3155								
інші зобов'язання з податків і зборів (розшифрувати)	3156								
інші платежі (розшифрувати)	3157								
Повернення коштів до бюджету	3160								
Інші витрачання (розшифрувати)	3170								
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності									
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	3200	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Надходження від реалізації фінансових інвестицій, у тому числі:	3210								
надходження від продажу акцій та облігацій	3215								
Надходження від реалізації необоротних активів	3220								
Надходження від отриманих відсотків	3225								
Надходження дивідендів	3230								
Надходження від деривативів	3235								
Інші надходження (розшифрувати)	3240								
Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності	3255	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Витрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі:	3260								
витрачання на придбання акцій та облігацій	3265								
Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3270	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3271								
капітальне будівництво (розшифрувати)	3272								
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3273								
інші необоротні активи (розшифрувати)	3274								
Виплати за деривативами	3280								
Інші платежі (розшифрувати)	3290								
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності									
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності	3300	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Надходження від власного капіталу	3305								
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3310	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
кредити	3311								
позики	3312								
облігації	3313								
Інші надходження (розшифрувати)	3320								
Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності	3330	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Витрачання на викуп власних акцій	3335								
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3340	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
кредити	3341								
позики	3342								
облігації	3343								
Сплата дивідендів	3350								
Витрачання на сплату відсотків	3360								
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3370								
Інші платежі (розшифрувати)	3380								
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Залишок коштів на початок періоду	3405								
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410								
Залишок коштів на кінець періоду	3415	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Керівник Директор КП "СК "Будівельник"
(посада)

(підпис)

Світлана БОНДАР
(ініціали, прізвище)

IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	Зокрема за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	824,5	6 552,0	0,0	11 251,0	0,0	2 619,0	6 832,0	1 800,0
капітальне будівництво	4010								
придбання (виготовлення) основних засобів	4020				2 200,0		2 200,0		
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030								
придбання (створення) нематеріальних активів	4040								
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050								
капітальний ремонт	4060	824,5	6 552,0	0,0	9 051,0		419,0	6 832,0	1 800,0

Керівник КП "СК "Будівельник"
(посада)

(підпис)

Світлана БОНДАР
(ініціали, прізвище)

V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	Примітки
1	2	3	4	5	6	7	8
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	Збільшення	0,1022	1,3005	0,6355	0,6620	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	Збільшення	0,0110	0,2708	0,1394	0,1588	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	Збільшення	0,0220	0,2739	0,1404	0,1598	Характеризує ефективність використання власного капіталу. Показує, яка віддача (норма прибутку) на вкладений власний капітал
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5040	> 1	1 543,98	172,9696	146,7345	146,7345	Характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5050	Зменшення	0,2770	0,2627	0,2836	0,2836	Характеризує інвестиційну політику підприємства

Керівник Директор КП "СК "Будівельник"
(посада)

(підпис)

Світлана БОНДАР
(ініціали, прізвище)

VI. Інформація до фінансового плану

1. Перелік підприємств, які включені до консолідованого (зведеного) фінансового плану

Код за ЄДРПОУ	Найменування підприємства	Вид діяльності
1	2	3
31701583	КП "СК "Будівельник"	93.19

2. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 "чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)" фінансового плану)

Найменування видів діяльності за КВЕД (із зазначенням видів робіт та наданих послуг)	Питома вага в загальному обсязі реалізації, %		Фактичний показник за 2024 минулий рік			Плановий показник поточного 2025року			Фактичний показник поточного року за останній звітний період			Плановий 2026 рік		
	за минулий рік	за плановий рік	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
93.19 інша діяльність у сфері спорту	100,0	100,0	2 642,3	4463	592,0	2 637,5	4550	579,7	1 140,5	1458	782,5	3 096,7	4650	666,0
68.20 надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна													0	
93.11 функціонування спортивних споруд														
Усього	100	100	2642,3	4463	592,0	2637,5	4550	579,7	1140,5	1458	782,5	3096,7	4650	666,0

3. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок _____ року			План із залучення коштів	План з повернення коштів					Заборгованість за кредитами на кінець _____ року		
	Усього	у тому числі:			сума основного боргу	відсотки, нараховані протягом року	відсотки сплачені	курсіві різниці (сума основного боргу)	курсіві різниці (відсотки)	Усього	у тому числі:	
		сума основного боргу	відсотки нараховані								сума основного боргу	відсотки нараховані
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Довгострокові зобов'язання, усього,												
у тому числі:												
Короткострокові зобов'язання, усього,												
у тому числі:												
Інші фінансові зобов'язання, усього,												
у тому числі:												
Усього:												

Керівник Директор КП "СК "Будівельник"
(посада)

(підпис)

Світлана БОНДАР
(ініціали, прізвище)

4. Джерела капітальних інвестицій

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів					Бюджетне фінансування					Власні кошти (розшифрувати)					Інші джерела (бюджет розвитку)					Усього				
		Плановий рік	у тому числі за кварталами				Плановий рік	у тому числі за кварталами				Плановий рік	у тому числі за кварталами				Плановий рік	у тому числі за кварталами				Плановий рік	у тому числі за кварталами			
			I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	II	III	IV		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
1.	капітальне будівництво	0,0					0,0					0,0					0,0					0,0				
2.	придбання (виготовлення) основних засобів (розшифрувати)	0,0					2 200,0		2 200,0			0,0					0,0					2 200,0				
3.	придбання (виготовлення) інших необоротних	0,0					0,0					0,0					0,0					0,0				
4.	придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати про ліцензійне програмне забезпечення)	0,0					0,0					0,0					0,0					0,0				
5.	модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція)	0,0					0,0					0,0					0,0					0,0			0,0	
6.	капітальний ремонт	0,0					9 051,0		419,0	6 832,0	1 800,0	0,0					0,0					9 051,0	0,0	419,0	6 537,0	1 800,0
Усього		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11 251,0		2 619,0	6 832,0	1 800,0	0,0					0,0					11 251,0	0,0	419,0	6 537,0	1 800,0
Відсоток																										

5. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)

№ з/п	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року	Незавершене будівництво на початок планового року	Плановий рік					Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження)	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначенням суб'єкта управління, який його погодив
						освоєння капітальних вкладень	фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	у тому числі				
								власні кошти	кредитні кошти	інші джерела (зазначити джерело)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Усього												

Керівник
(посада)

Директор КП "СК "Будівельник"

(підпис)

Світлана БОНДАР

(ініціали, прізвище)