



ЧЕРКАСЬКА МІСЬКА РАДА
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

РІШЕННЯ

Від 16.06.2026 № 812

м. Черкаси

Про внесення змін до рішення виконавчого
комітету Черкаської міської ради від 28.08.2025 № 1052
"Про затвердження фінансового плану
комунальному підприємству
"Дирекція парків" Черкаської міської ради"

Керуючись ст. 17, пп. 4 п. «а» ст. 27 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", п. 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", у зв'язку із виділенням цільового фінансування, враховуючи звернення директора комунального підприємства "Дирекція парків" від 22.05.2026 №14830-01-20, виконавчий комітет Черкаської міської ради
ВИРІШИВ:

1. Внести зміни до рішення виконавчого комітету Черкаської міської ради від 28.08.2025 № 1052 "Про затвердження фінансового плану комунальному підприємству "Дирекція парків" Черкаської міської ради", а саме: викласти фінансовий план на 2026 рік комунального підприємства "Дирекція парків" Черкаської міської ради у новій редакції згідно з додатком.

2. Контроль за виконанням рішення покласти на директора департаменту дорожньо-транспортної інфраструктури та екології Отрешка С.В.

Міський голова

Анатолій БОНДАРЕНКО

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
"Дирекція парків" Черкаської міської ради
на 2026 рік

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт 2024року	Факт 2025року	Плановий 2026рік	Плановий (уточнений) 2026рік	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	4 731,0	6 136,9	8 436,0	8 436,0	714,0	2 783,0	2 460,3	2 478,7
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	46 976,0	54 444,0	55 304,3	58 265,7	11 644,0	15 654,6	19 147,8	11 819,4
Валовий прибуток/збиток	1020	-42 245,0	-48 307,1	-46 868,3	-49 829,7	-10 930,0	-12 871,6	-16 687,5	-9 340,7
Фінансовий результат до опадаткування: прибуток/збиток	1170	-8 314,0	-4 084,4	0,0	6 648,8	-2 366,8	-411,7	-568,9	9 996,2
Чистий фінансовий результат: прибуток/збиток	1200	-8 314,0	-4 084,4	0,0	6 648,8	-2 366,8	-411,7	-568,9	9 996,2
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
Податок на прибуток підприємств	2111	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	115,4	324,4	20,0	20,0	0,0	8,0	12,0	0,0
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	6 257,7	6 558,8	7 865,7	6 785,4	1 681,1	1 711,6	1 727,6	1 665,1
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2132	6 511,0	6 711,5	9 449,4	7 407,4	1 719,7	1 984,3	1 984,3	1 719,1
Усього виплат на користь держави	2200	13 569,4	15 430,1	19 532,2	16 110,0	3 867,4	4 176,4	4 208,6	3 857,6
III. Капітальні інвестиції									
Капітальні інвестиції	4000	591,9	6 252,0	66 894,4	66 894,4	0,0	15 399,0	14 794,1	36 701,3

IV. Коефіцієнтний аналіз

Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	-175,7	-66,6	0,0	78,8	x	x	x	x
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	-2,3	-1,2	0,0	2,4	x	x	x	x
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	-2,5	-1,2	0,0	2,7	x	x	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5040	13,9	15,3	10,1	10,1	x	x	x	x
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5050	0,4	0,5	0,4	0,4	x	x	x	x

V.Звіт про фінансовий стан

Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	351704,0	343726,0	264394,0	264394,0	x	x	x	x
основні засоби	6001	66294,0	54648,0	51325,0	51325,0	x	x	x	x
первісна вартість	6002	118747,0	118864,0	88038,0	88038,0	x	x	x	x
знос	6003	52453,0	64216,0	36713,0	36713,0	x	x	x	x
інші				88318,0	88318,0				
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	6611,0	7271,0	7915,0	7915,0	x	x	x	x

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6011	647,0	583,0	284,0	284,0	x	x	x	x
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012	850,0	856,0	623,0	623,0	x	x	x	x
гроші та їх еквіваленти	6013	920,0	1845,0	1137,7	1137,7	x	x	x	x
інші				5870,3	5870,3				
Усього активи	6020	358315,0	350997,0	272712,0	272712,0	x	x	x	x
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x	x
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	24077,0	21496,0	24449,0	24449,0	x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041	77,0	113,0	375,0	375,0	x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x	x
інші				24074,0	24074,0				
Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6050	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	x	x
державні гранти і субсидії	6060					x	x	x	x
фінансові запозичення	6070					x	x	x	x
Власний капітал	6080	334238,0	329205,0	247860,0	247860,0	x	x	x	x
VI.Кредитна політика									
Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000				0,0	x	x	x	x
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010				0,0	x	x	x	x
довгострокові зобов'язання	7011				0,0	x	x	x	x
короткострокові зобов'язання	7012				0,0	x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7013				0,0	x	x	x	x
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7030				0,0	x	x	x	x
довгострокові зобов'язання	7031				0,0	x	x	x	x
короткострокові зобов'язання	7032				0,0	x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7033				0,0	x	x	x	x
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7040				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	173	164	188	182	159	191	191	184
члени наглядової ради	8001	0	0	0	0	0	0	0	0
члени правління	8002	0	0	0	0	0	0	0	0
керівник	8003	1	1	1	1	1	1	1	1
адміністративно-управлінський персонал	8004	32	33	33	33	32	33	33	33
працівники	8005	140	130	154	148	126	157	157	150
Витрати на оплату праці	8010	34295,0	36190,0	43560,0	37559,0	9216,1	9563,4	9563,4	9216,1
члени наглядової ради	8011	0	0	0	0	0	0	0	0
члени правління	8012	0	0	0	0	0	0	0	0
керівник	8013	1123,4	1344,5	1344,5	1344,5	336,1	336,1	336,1	336,1
адміністративно-управлінський персонал	8014	9920,1	11858,4	14929,8	12759,9	3190,0	3190,0	3190,0	3190,0
працівники	8015	23251,5	22987,1	27285,7	23454,6	5690,0	6037,3	6037,3	5690,0
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	16519,7	18389,2	19308,5	17197,4	19321,0	16690,1	16690,1	16695,8
член наглядової ради	8021	0	0	0	0	0	0	0	0
член правління	8022	0	0	0	0	0	0	0	0
керівник, усього, у тому числі:	8023	93617,9	112040,0	112040,0	112040,0	112040,0	112040,0	112040,0	112040,0
посадовий оклад	8023/1	93617,9	112040,0	112040,0	112040,0	112040,0	112040,0	112040,0	112040,0
преміювання	8023/2		0	0	0	0	0	0	0
інші виплати, передбачені законодавством	8023/3								
адміністративно-управлінський працівник	8024	25833,6	29945,5	37701,6	32222,0	33229,0	32222,0	32222,0	32222,0
працівник	8025	13840,2	14735,3	14765,0	13206,4	15052,9	12818,1	12818,1	12644,4

Директор КП "Дирекція парків"
(посада)

(підпис)

Геннадій ШЕВЧЕНКО
(ініціали, прізвище)

І. Розшифрування до запланованого рівня доходів/витрат

Найменування показника	Код рядка	Факт 2024року	Факт 2025року	Плановий 2026рік	Плановий (уточнений) 2026рік	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	4 731,0	6 136,9	8 436,0	8 436,0	714,0	2 783,0	2 460,3	2 478,7
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	46 976,0	54 444,0	55 304,3	58 265,7	11 644,0	15 654,6	19 147,8	11 819,4
витрати на сировину та основні матеріали	1011	2 462,9	2 524,9	2 461,8	2 461,8	93,9	898,5	739,5	729,9
витрати на паливо	1012	2 228,1	2 140,2	2 789,2	2 789,2	313,1	1 046,8	1 231,3	198,0
витрати на електроенергію	1013	2 837,0	4 103,4	2 821,6	2 821,6	684,2	1 005,4	705,4	426,6
витрати на оплату праці	1014	23 251,5	22 987,1	27 285,7	23 454,6	5 690,0	6 037,3	6 037,3	5 690,0
відрахування на соціальні заходи	1015	4 401,9	4 416,6	6 002,8	4 955,5	1 106,1	1 371,6	1 371,6	1 106,1
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	233,0	4 874,9	1 330,1	7 727,5	422,4	1 746,5	5 413,7	144,9
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	10 792,4	12 384,9	11 094,8	12 537,2	3 134,3	3 134,3	3 134,3	3 134,3
інші витрати (комунальні послуги)	1018	769,2	1 012,0	1 518,3	1 518,3	200,0	414,2	514,6	389,6
Валовий: прибуток / збиток	1020	-42 245,0	-48 307,1	-46 868,3	-49 829,7	-10 930,0	-12 871,6	-16 687,5	-9 340,7
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	13 246,0	15 840,7	20 114,5	16 981,5	4 244,4	4 257,6	4 253,1	4 226,3
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031				0,0				
витрати на оренду службових автомобілів	1032				0,0				
витрати на консалтингові послуги	1033		98,4		0,0				
витрати на страхові послуги	1034				0,0				
витрати на аудиторські послуги	1035				0,0				
витрати на службові відрядження	1036			0,0	0,0				
витрати на зв'язок	1037	11,0	27,0	33,6	32,8	7,6	8,4	8,4	8,4
витрати на оплату праці	1038	11043,5	13202,9	16274,3	14104,4	3526,1	3526,1	3526,1	3526,1
відрахування на соціальні заходи	1039	2028,1	2301,4	3446,5	2452,0	613,0	613,0	613,0	613,0
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	107,6	100,0	105,2	113,2	28,3	28,3	28,3	28,3
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041				0,0				
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042				0,0				
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043				0,0				
організаційно-технічні послуги	1044	34,2	63,8	73,4	73,4	2,9	30,0	30,5	10,0
консультаційні та інформаційні послуги	1045	3,9	81,1	70,7	70,7	15,3	15,5	23,1	16,8
юридичні послуги	1046		2,8		0,0				
послуги з оцінки майна	1047				0,0				
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048			16,0	16,0	5,0	11,0		
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	1,3	6,0		0,0				
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050	16,4	88,8	94,8	94,8	22,1	25,3	23,7	23,7
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1	16,4	88,8	94,8	94,8	22,1	25,3	23,7	23,7
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1051		-131,5		24,1	24,1			
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								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	50991,0	66072,0	67485,7	73883,0	12864,0	16925,3	20471,6	23622,1
курсові різниці	1071								
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072								
інші операційні доходи (розшифрувати)	1073	3020,0	3432,5	3264,8	3264,8	558,2	1074,2	921,6	710,8
оренда нежитлових приміщень	1073/1	371,6	1200,0	793,2	793,2	198,3	198,3	198,3	198,3
компенсація електроенергії та податку на землю	1073/2	2648,4	2232,5	2471,6	2471,6	359,9	875,9	723,3	512,5
безповоротня фінансова допомога	1073/3			0,0	0,0				
безоплатне отримання ТМЦ	1073/4			0,0					
цільове фінансування (у тому числі бюджетне)	1074	47971,0	62639,5	64220,9	70618,2	12305,8	15851,1	19550,0	22911,3
фінансова підтримка з місцевого бюджету	1074/1	47971,0	60625,5	64220,9	68545,2	11732,8	15851,1	19500,0	21461,3
поточне фінансування з міського бюджету (програма "Екологія")	1074/1		2014,0		2073,0	573,0		50,0	1450,0
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	3 429,0	4 444,4	518,8	1 131,6	749,0	215,8	107,9	58,9
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 (штрафи, пені, мат.допомога, собівартість дров)	1086	3429,0	4444,4	518,8	1131,6	749,0	215,8	107,9	58,9
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток/збиток	1100	-7 929,0	-2 520,1	-16,0	5 940,2	-3 059,4	-419,7	-576,9	9 996,2
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1130	0,0	0,0	0,0					
"активні гроші"	1130/1								
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140								
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150	780,0	3 033,8	16,0	708,6	692,6	8,0	8,0	0,0
безоплатне отримання ТМЦ	1150/1				0,0				
дохід від продажу вторсировини	1150/2			16,0	16,0		8,0	8,0	
інше (амортизація зелених насаджень, компенсація лікарняних)	1150/3	780,0	3 033,8		692,6	692,6			
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160	1 165,0	4 598,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
списання основних засобів (необоротних активів)	1160/1	1 165,0	4 598,0						
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток/збиток	1170	-8 314,0	-4 084,4	0,0	6 648,8	-2 366,8	-411,7	-568,9	9 996,2
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180								
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190								
Чистий фінансовий результат: прибуток/збиток	1200	-8 314,0	-4 084,4	0,0	6 648,8	-2 366,8	-411,7	-568,9	9 996,2
Доходи і витрати (узагальнені показники)									
Усього доходів	1210	56 502,0	75 242,7	75 937,7	83 027,6	14 270,6	19 716,3	22 939,9	26 100,8
Усього витрат	1220	64 816,0	79 327,1	75 937,6	76 378,8	16 637,4	20 128,0	23 508,8	16 104,6
Елементи операційних витрат									
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	4 691,0	4 665,1	5 251,0	5 251,0	407,0	1 945,3	1 970,8	927,9
витрати на сировину та основні матеріали	1401	2 462,9	2 524,9	2 461,8	2 461,8	93,9	898,5	739,5	729,9
витрати на паливо	1402	2 228,1	2 140,2	2 789,2	2 789,2	313,1	1 046,8	1 231,3	198,0
Витрати на оплату праці	1410	34 295,0	36 190,0	43 560,0	37 559,0	9 216,1	9 563,4	9 563,4	9 216,1
Відрахування на соціальні заходи	1420	6 430,0	6 718,0	9 449,3	7 407,5	1 719,1	1 984,6	1 984,6	1 719,1
Амортизація	1430	10 900,0	12 484,9	11 200,0	12 650,4	3 162,6	3 162,6	3 162,6	3 162,6
Інші операційні витрати	1440	7 335,0	14 671,1	6 477,3	13 486,8	2 132,6	3 472,1	6 827,3	1 078,9
Усього	1450	63 651	74 729,1	75 937,6	76 354,7	16 637,4	20 128,0	23 508,8	16 104,6

Директор КП "Дирекція парків"
(посада)

(підпис)

Геннадій ШЕВЧЕНКО
(ініціали, прізвище)

Таблиця 2

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт 2024року	Факт 2025року	Плановий 2026рік	Плановий (уточнений) 2026рік	Зокрема за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Розподіл чистого прибутку									
Чистий фінансовий результат	1200	-8314,0	-4084,4	0	6648,8	-2366,8	-411,7	-568,9	9996,2
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000								
Відрахування частини чистого прибутку до міського бюджету	2010	-1 247,1	-612,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Перенесено з додаткового капіталу	2020								
Розвиток виробництва	2030	-7 066,9	-3 471,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031								
Резервний фонд	2040								
Інші фонди (розшифрувати)	2050								
Інші цілі (розшифрувати)	2060								
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	-8 314,0	-4 084,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
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	800,7	2159,8	2217,1	1917,2	466,6	480,5	496,7	473,4
податок на прибуток підприємств	2111	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	115,4	324,4	20,0	20,0	0,0	8,0	12,0	0,0
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113								
рендна плата за користування надрами	2114	19,1	21,6	19,1	19,1			6,5	12,6
податок на доходи фізичних осіб	2115								
інші податки та збори (військовий збір)	2116	666,2	1813,9	2178,0	1878,1	466,6	472,5	478,2	460,8
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	2120	6257,7	6558,8	7865,7	6785,4	1681,1	1711,6	1727,6	1665,1
податок на доходи фізичних осіб	2121	6249,1	6544,6	7840,8	6760,6	1678,2	1702,1	1721,4	1658,9
земельний податок	2122	7,2	12,6	20,9	20,8	2,2	8,2	5,2	5,2
орендна плата	2123				0,0				
інші податки та збори (рендна плата, екоподаток, відрахування чистого прибутку до міського бюджету)	2124	1,3	1,6	4,0	4,0	0,7	1,3	1,0	1,0
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	6511,0	6711,5	9449,4	7407,4	1719,7	1984,3	1984,3	1719,1
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2131	6511,0	6711,5	9449,4	7407,4	1719,7	1984,3	1984,3	1719,1
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	2141								
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142								
Усього виплат на користь держави	2200	13569,4	15430,1	19532,2	16110,0	3867,4	4176,4	4208,6	3857,6

Директор КП "Дирекція парків"
(посада)

(підпис)

Геннадій ШЕВЧЕНКО
(ініціали, прізвище)

Таблиця 3

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт 2024року	Факт 2025року	Плановий 2026рік	Плановий (уточнений) 2026рік	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	56805,0	68388,0	77664,9	84062,2	15585,7	18427,0	23441,0	26608,5
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	5797,0	7951,3	10123,2	10123,2	858,4	3280,4	3010,0	2974,4
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020				0,0				
податку на додану вартість	3030				0,0				
Цільове фінансування, у тому числі:	3040	47971,0	56387,5	64220,9	70618,2	13747,9	14409,0	19550,0	22911,3
<i>бюджетне фінансування</i>	3041	47971,0	56387,5	64220,9	70618,2	13747,9	14409,0	19550,0	22911,3
Інші надходження (розшифрувати)	3042	3022,0	4021,0	3304,8	3304,8	979,4	729,6	873,0	722,8
<i>оренда нежитлових приміщень</i>	3042/1	371,6	583,2	793,2	1049,8	454,9	198,3	198,3	198,3
<i>компенсація електроенергії, податку на землю та лікарняних</i>	3042/2	2650,4	3421,8	2511,6	2215,0	512,5	523,3	666,7	512,5
<i>компенсація лікарняних</i>	3042/3		16,0		40,0	12,0	8,0	8,0	12,0
Надходження авансів від покупців і замовників	3050		27,3						
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	3070	15,0	0,8	16,0	16,0		8,0	8,0	
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100	57241,5	67462,9	78393,6	77766,0	12313,7	19512,8	18963,8	26975,8
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	16138,0	23565,0	15273,4	32707,5	1375,4	7934,5	7383,4	16014,2
Розрахунки з оплати праці	3120	27219,0	28093,8	43560,0	28920,4	7071,3	7388,8	7363,9	7096,4
Відрахування на соціальні заходи	3130	6511,0	6711,5	9449,4	7407,5	1719,1	1984,6	1984,6	1719,1
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	7058,5	8718,6	10082,8	8702,6	2147,7	2192,1	2224,3	2138,5
податок на прибуток підприємств	3151								
податок на додану вартість	3152	115,4	324,4	20,0	20,0		8,0	12,0	
податок на доходи фізичних осіб	3155	6249,1	6544,6	7840,8	6760,6	1678,2	1702,1	1721,4	1658,9
інші зобов'язання з податків і зборів (військовий збір)	3156	666,2	1813,9	2178,0	1878,1	466,6	472,5	478,2	460,8
інші платежі (рендна плата, земельний податок, екологічний податок)	3157	27,7	35,8	44,0	43,9	2,9	9,5	12,7	18,8
Повернення коштів до бюджету	3160								
Інші витрачання (штрафи, пені)	3170	315,0	374,0	28,1	28,1	0,2	12,7	7,6	7,6
<i>повернення авансів</i>	3170/1								
<i>інші витрати</i>	3170/2	315,0	374,0	28,1	28,1	0,2	12,7	7,6	7,6
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-436,5	925,1	-728,8	6296,2	3272,0	-1085,8	4477,3	-367,3
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності									
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	3200	591,9	6252,0	66894,4	66894,4	0,0	15399,0	14794,1	36701,3
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								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Надходження від деривативів	3235								
Інші надходження (бюджет розвитку)	3240	591,9	6252,0	66894,4	66894,4		15399,0	14794,1	36701,3
Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності	3255	591,9	6252,0	66894,4	66894,4	0,0	15399,0	14794,1	36701,3
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	517,8	5852,0	23099,9	23099,8	0,0	7799,0	1599,5	13701,3
придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3271	517,8	5129,6	3597,9	3598,0		1799,0	1599,5	199,5
капітальне будівництво (розшифрувати)	3272		722,4	19501,9	19501,8		6000,0		13501,8
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3273								
інші необоротні активи (розшифрувати)	3274								
Виплати за деривативами	3280								
Інші платежі (реконструкція та капремонт)	3290	74,1	400,0	43794,6	43794,6		7600,0	13194,6	23000,0
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	-436,5	925,1	-728,8	6296,2	3272,0	-1085,8	4477,3	-367,3
Залишок коштів на початок періоду	3405	1 356,0	919,5	919,5	1 844,6	1 844,6	5 116,6	4 030,9	8 508,1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410								
Залишок коштів на кінець періоду	3415	919,5	1844,6	190,7	8140,8	5116,6	4030,9	8508,1	8140,8

Директор КП "Дирекція парків"
(посада)

(підпис)

Геннадій ШЕВЧЕНКО
(ініціали, прізвище)

Таблиця 4

IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт 2024року	Факт 2025року	Плановий 2026рік	Плановий (уточнений) 2026рік	Зокрема за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	591,9	6 252,0	66 894,4	66 894,4	0,0	15 399,0	14 794,1	36 701,3
капітальне будівництво	4010		722,4	19 501,9	19 501,9		6 000,0		13 501,9
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	517,8	5 129,6	3 597,9	3 598,0		1 799,0	1 599,5	199,5
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030				0,0				
придбання (створення) нематеріальних активів	4040				0,0				
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	74,1		34 994,6	34 994,6		5 800,0	6 194,6	23 000,0
капітальний ремонт	4060		400,0	8 800,0	8 800,0		1 800,0	7 000,0	

Директор КП "Дирекція парків"
(посада)

(підпис)

Геннадій ШЕВЧЕНКО
(ініціали, прізвище)

V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Факт 2024року	Факт 2025року	Плановий 2026рік	Плановий (уточнений) 2026рік	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	-175,7	-66,6	0,0	78,8	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	Збільшення	-2,3	-1,2	0,0	2,4	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	Збільшення	-2,5	-1,2	0,0	2,7	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	13,9	15,3	10,1	10,1	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	0,4	0,5	0,4	0,4	Характеризує інвестиційну політику підприємства

Директор КП "Дирекція парків"
(посада)

(підпис)

Геннадій ШЕВЧЕНКО
(ініціали, прізвище)

Таблиця 6

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
21368856	Комунальне підприємство "Дирекція парків" Черкаської міської ради	81.29

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 рік			Фактичний показник за 2025 рік			Плановий 2026 рік			Плановий (уточнений) 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
Функціонування атракціонів і тематичних парків (виручка від атракціонів)	73,4	74,7	3 384,4	93 492	36,2	4 506,5	116 728	38,6	6 300,0	140 000	45,0	6 300,0	140 000	45,0
Інші види діяльності із прибирання (платні послуги)	26,0	22,8	1 192,4	477	2 499,8	1 595,9	612	2 607,7	1 920,0	480,0	4 000,0	1 920,0	480	4 000,0
Інші види діяльності із прибирання (послуги автовишки)	0,6	2,6	154,2	23	6 703,4	34,5	10	3 454,5	216,0	80	2 700,0	216,0	80	2 700,0
Усього	100,0	100,0	4731,0			6136,9			8 436,0			8 436,0		

3. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок 2026року			План із залучення коштів	План з повернення коштів					Заборгованість за кредитами на кінець 2026року		
	Усього	у тому числі:			сума основного боргу	відсотки, нараховані протягом року	відсотки сплачені	курсові різниці (сума основного боргу)	курсові 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,	0											
у тому числі:												
Короткострокові зобов'язання, усього,	0											
у тому числі:												
Інші фінансові зобов'язання, усього,	0											
у тому числі:												
Усього:	0											

Директор КП "Дирекція парків"
(посада)

(підпис)

Геннадій ШЕВЧЕНКО
(ініціали, прізвище)

4. Джерела капітальних інвестицій

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів					Бюджетне фінансування					Власні кошти (розшифрувати)					Інші джерела (розшифрувати)					Усього				
		Плановий 2026рік	у тому числі за кварталами				Плановий уточнений 2026рік	у тому числі за кварталами				Плановий 2026рік	у тому числі за кварталами				Плановий 2026рік	у тому числі за кварталами				Плановий уточнений 2026рік	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					19 501,9		6 000,0		13 501,9	0,0					0,0					19 501,9	0,0	6 000,0	0,0	13 501,9
2.	придбання (виготовлення) основних засобів (розшифрувати)	0,0					3 597,9	199,5	1 599,5	1 599,5	199,5	0,0					0,0					3 597,9	199,5	1 599,5	1 599,5	199,5
3.	придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	0,0					0,0					0,0					0,0					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	0,0	0,0	0,0	0,0
5.	модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)	0,0					34 994,6	700,0	5 100,0	6 194,6	23 000,0	0,0					0,0					34 994,6	700,0	5 100,0	6 194,6	23 000,0
6.	капітальний ремонт	0,0					8 500,0		1 500,0	7 000,0		300,0		300,0			0,0					8 500,0	0,0	1 800,0	7 000,0	0,0
Усього		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	66 594,4					300,0					0,0					66 594,4	899,5	14 499,5	14 794,1	36 701,4
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 проєктно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити суб'єкт управління, яким затверджено, та відповідний документ)	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
1	Будівництво парку "Соборний" (зовнішні мережі електропостачання, елементи благоустрою, громадська вбиральня, будівля охорони) за адресою: м.Черкаси, вул.Надпільна, 212	2025-2026								бюджет розвитку	розробляється	
2	Будівництво скверу "Митницький", що знаходиться за адресою: вул.Б.Хмельницького, м.Черкаси	2026								бюджет розвитку	затверджена, наказ КП "Дирекція парків" №142 від 23.10.2021	
Усього												

Директор КП "Дирекція парків"
(посада)

(підпис)

Геннадій ШЕВЧЕНКО
(ініціали, прізвище)