



ЛЕТИЧІВСЬКА СЕЛИЩНА РАДА
ХМЕЛЬНИЦЬКОГО РАЙОНУ ХМЕЛЬНИЦЬКОЇ ОБЛАСТІ

Р І Ш Е Н Н Я

VIII скликання
Сто четвертої сесії

27.08.2026 р.

Летичів

№7

Про затвердження фінансового плану
на 2027 рік КП «Летичівський
спецлісгосп»

Керуючись ст. 26, 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Бюджетним кодексом України враховуючи висновок постійної комісії з планування, фінансів, бюджету та соціально-економічного розвитку, житлово-комунального господарства, комунальної власності, промисловості, підприємництва, транспорту, зв'язку та сфери, селищна рада

ВИРІШИЛА:

1. Затвердити фінансовий план на 2027 рік Комунального підприємства «Летичівський спецлісгосп» (фінансовий план додається).

2. Контроль за виконанням цього рішення покласти на постійну комісію з питань планування, фінансів, бюджету та соціально-економічного розвитку, житлово-комунального господарства, комунальної власності, промисловості, підприємництва, транспорту, зв'язку та сфери послуг (голова комісії Морозова О.М.).

Селищний голова

Ігор ТИСЯЧНИЙ

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до проєкту рішення Летичівської селищної ради «Про затвердження фінансового плану КП «Летичівський спецлісгосп» на 2027 рік

Фінансовий план КП «Летичівський спецлісгосп» на 2027 рік є основним плановим документом підприємства, відповідно до якого визначаються основні показники фінансово-господарської діяльності підприємства, планові обсяги доходів, витрат, фінансовий результат, потреба у фінансових ресурсах та напрями їх використання протягом планового року.

Фінансовий план розроблено на один календарний рік із розподілом основних фінансових показників за кварталами та з урахуванням фактичних показників діяльності підприємства, прогнозованих обсягів виробництва та реалізації продукції, укладених та запланованих договорів, виробничих потреб підприємства, наявних матеріально-технічних ресурсів, чисельності працівників та очікуваних цін на продукцію і послуги.

КП «Летичівський спецлісгосп» є комунальним підприємством Летичівської селищної ради, основними напрямками діяльності якого є ведення лісового господарства, охорона та захист лісів, відтворення лісових ресурсів, заготівля та реалізація деревини, виробництво та реалізація продукції з деревини, надання послуг, пов'язаних із лісгосподарською діяльністю, а також виконання інших завдань відповідно до Статуту підприємства. Основним джерелом формування доходів підприємства у 2027 році є надходження від реалізації продукції, отриманих у результаті здійснення господарської діяльності.

Дохідна частина

Дохідна частина фінансового плану КП «Летичівський спецлісгосп» на 2027 рік планується в сумі **11922,00 тис. грн.**

Основну частину доходів підприємства планується отримати від реалізації лісопродукції, зокрема ділової деревини, дров паливних, пиломатеріалів та іншої продукції з деревини. До складу доходів підприємства у 2027 році також планується включити:

- доходи від реалізації лісопродукції – **7800,00 тис. грн;**
- доходи від реалізації продукції переробки деревини – **2135,00 тис. грн;**

Обсяг доходів визначено з урахуванням прогнозованих обсягів заготівлі та реалізації деревини, очікуваних цін на лісопродукцію, виробничих можливостей підприємства, наявного парку транспортних засобів та техніки, а також укладених і запланованих договорів із покупцями.

Витратна частина

Витаткова частина фінансового плану підприємства сформована з урахуванням необхідності забезпечення безперервної господарської діяльності, виконання лісгосподарських заходів, утримання виробничої інфраструктури, техніки та обладнання, а також забезпечення своєчасної виплати заробітної плати працівникам.

У 2027 році планується здійснити такі основні витрати:

- матеріальні затрати – **900,00 тис. грн;**
- витрати на оплату праці – **6000,00 тис. грн;**
- нарахування на оплату праці – **1320,00 тис. грн;**
- витрати на паливно-мастильні матеріали – **1300,00 тис. грн;**
- витрати на запасні частини, ремонт та технічне обслуговування транспортних засобів і техніки – **150,00 тис. грн;**
- витрати на охорону та захист лісів – **80,00 тис. грн;**
- витрати на відтворення та догляд за лісовими насадженнями – **80,00 тис. грн;**
- витрати на придбання матеріалів та засобів для виробничих потреб – **50,00 тис. грн;**
- комунальні послуги та енергоносії – **120,00 тис. грн;**

Особлива увага у фінансовому плані приділена забезпеченню виплати заробітної плати працівникам підприємства та пов'язаних із нею обов'язкових платежів.

Планування витрат на оплату праці здійснено з урахуванням штатної чисельності підприємства, посадових окладів, тарифних ставок, надбавок, доплат та інших виплат, передбачених законодавством України, колективним договором та внутрішніми документами підприємства.

Витрати на паливно-мастильні матеріали, запасні частини та ремонт техніки передбачені з урахуванням необхідності забезпечення роботи автотранспортних засобів, тракторів, лісозаготівельної техніки та іншого обладнання, яке використовується підприємством у виробничій діяльності.

Фінансовий результат

За результатами фінансово-господарської діяльності у 2027 році підприємством планується отримати **фінансовий результат у сумі 835,00 тис. грн.**

Фінансовий план сформовано таким чином, щоб забезпечити збалансованість доходів та витрат підприємства, підтримання його платоспроможності, своєчасне виконання зобов'язань перед бюджетами всіх рівнів, працівниками, постачальниками та іншими контрагентами.

Кошти, отримані підприємством від здійснення господарської діяльності, планується спрямувати на забезпечення поточної діяльності підприємства, оплату праці, сплату податків та обов'язкових платежів, придбання матеріалів, паливно-мастильних матеріалів, запасних частин, утримання та ремонт техніки, проведення лісогосподарських заходів, охорону та захист лісів, а також інші витрати, необхідні для виконання статутних завдань підприємства.

Підприємство планує здійснювати фінансово-господарську діяльність у межах затверджених показників фінансового плану та відповідно до наявних фінансових ресурсів.

Основною метою фінансового плану КП «Летичівський спецлісгосп» на 2027 рік є забезпечення стабільної роботи підприємства, збереження та раціональне використання лісових ресурсів, виконання лісогосподарських заходів, забезпечення працівників заробітною платою, своєчасна сплата податків і зборів, а також забезпечення фінансової стійкості та беззбиткової діяльності підприємства.

Фінансовий план КП «Летичівський спецлісгосп» на 2027 рік подається на затвердження Летичівській селищній раді у встановленому порядку.

Директор

Віктор КАВЕЦЬКИЙ

(підпис)

ППП

Головний бухгалтер

Аліса КІРДАН

(підпис)

ППП

Додаток 1
до Порядку складання,
затвердження та контролю виконання
фінансового плану комунального підприємства

ЗАТВЕРДЖЕНО:

Летичівська селищна рада
найменування органу, яким затверджено фінансовий план)

_____ (підпис) _____ ІІ.Тисячний
ПІП
«_____» _____ 2026 року

Проект	X
Попередній	
Уточнений	
Зміни	
зробити позначку "X"	

Фінансовий план підприємства
на 2027 рік

Підприємство	Комунальне підприємство «Летичівський спецлісгосп»	Коди	
		За ЕДРПОУ	30801060
Орган управління	Летичівська селищна рада	За ЕДРПОУ	
Галузь	Лісове господарство	За СПОДУ	
Вид економічної діяльності	Лісозаготівлі	За ЗКНГ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	32	За КВЕД	02.20
Місцезнаходження	Селище Летичів		
Телефон	(03857)91672		
Прізвище та ініціали керівника	Кавецький В.А.		

одиниця виміру: тис. гривень

Показники	Код рядка	Планови й рік, усього	У тому числі за кварталами			
			I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7
I. Формування фінансових результатів						
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	11922,00	2980,50	2980,50	2980,50	2980,50
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	015					
Податок на додану вартість	020	1987,00	496,75	496,75	496,75	496,75
Акцизний збір	030					
Інші вирахування з доходу	040					
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	050	9935,00	2483,75	2483,75	2483,75	2483,75
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	060	9100,00	2275,00	2275,00	2275,00	2275,00
у тому числі за економічними елементами:						
Матеріальні затрати	061	900	225	225	225	225
Витрати на оплату праці	062	6000	1500	1500	1500	1500
Відрахування на соціальні заходи	063	1320	330	330	330	330
Амортизація	064	100,00	25,00	25,00	25,00	25,00
Інші операційні витрати	065	880	220	220	220	220
Валовий:						
прибуток	071	835	208,75	208,75	208,75	208,75
збиток	072					
Інші операційні доходи	080					
у тому числі:						
дохід від операційної оренди активів	081					
одержані гранти та субсидії	082					
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	083					

Показники	Код рядка	Планови й рік, усього	У тому числі за кварталами			
			I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7
Адміністративні витрати (сума рядків з 091 по 095)	090	1825,00	456,25	456,25	456,25	456,25
у тому числі за економічними елементами:						
Матеріальні затрати	091	184,91	30,90	54,65	35,00	64,36
Витрати на оплату праці	092	1300,00	325,00	325,00	325,00	325,00
Відрахування на соціальні заходи	093	374,00	93,50	93,50	93,50	93,50
Амортизація	094					
Інші операційні витрати	095	80	20,00	20,00	20,00	20,00
Загальновиробничі витрати (сума рядків з 101 по 105):	100	6440	1610	1610	1610	1610
у тому числі за економічними елементами:						
Матеріальні затрати	101	1000	250	250	250	250
Витрати на оплату праці	102	4300	1075	1075	1075	1075
Відрахування на соціальні заходи	103	946	236,5	236,5	236,5	236,5
Амортизація	104					
Інші операційні витрати	105	194	48,5	48,5	48,5	48,5
Інші операційні витрати (сума рядків з 111 по 115)	110					
у тому числі за економічними елементами:						
Матеріальні затрати	111					
Витрати на оплату праці	112					
Відрахування на соціальні заходи	113					
Амортизація	114					
Інші операційні витрати	115					
Фінансові результати від операційної діяльності:						
прибуток	121					
збиток	122					
Дохід від участі в капіталі	130					
Інші фінансові доходи	140					
Інші доходи	150					
у тому числі:						
дохід від реалізації фінансових інвестицій	152					
дохід від безоплатно одержаних активів	154					
Фінансові витрати	160					
Витрати від участі в капіталі	170					
Інші витрати	180					
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:						
прибуток	191					
збиток	192					
Податок на прибуток	200					
Чистий:						
прибуток	211					
збиток	212					
Відрахування частини прибутку до бюджету	220					
II. Елементи операційних витрат (разом)						
Матеріальні затрати	310	900	225	225	225	225
Витрати на оплату праці	320	6000	1500	1500	1500	1500
Відрахування на соціальні заходи	330	1320	330	330	330	330
Амортизація	340	100,00	25,00	25,00	25,00	25,00
Інші операційні витрати	350	880	220	220	220	220
Разом (сума рядків з 310 по 350)	360	9100,00	2275,00	2275,00	2275,00	2275,00
III. Капітальні інвестиції протягом року						
Капітальне будівництво	410					
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	411					
Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів	420					

Показники	Код рядка	Плановий рік, усього	У тому числі за кварталами			
			I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	421					
Придбання (створення) нематеріальних активів)	430					
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	431					
Погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	440					
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	441					
Модернізація, модифікація, дообладнання, реконструкція, інші види поліпшення необоротних активів	450					
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	451					
Разом (сума рядків 410,420, 430, 440, 450):	490					
в т.ч за рахунок бюджетних коштів (сума рядків 411, 421, 431, 441, 451)	491					
IV. Додаткова інформація						
Чисельність працівників	510	32	32	32	32	32
Первісна вартість основних засобів	520	4138,50	4138,50	4138,50	4138,50	4138,50
Податкова заборгованість	530					
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	540					

Директор

Головний бухгалтер

(підпис)

(підпис)

Віктор КАВЕЦЬКИЙ

ППП

Аліса КІРДАН

ППП