



УКРАЇНА
ЗАСТАВНІВСЬКА МІСЬКА РАДА
ЧЕРНІВЕЦЬКОЇ ОБЛАСТІ
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ
Р І Ш Е Н Н Я

від 24 березня 2025 року

м. Заставна

№ 43

**Про фінансово-господарську діяльність
Заставнівського житлово-експлуатаційного
управління тепловодозабезпечення у 2024 році
та затвердження плану фінансово-
господарської діяльності на 2025 рік**

Заслухавши інформацію начальника комунального підприємства – Грушецького В.П., розглянувши клопотання Заставнівського житлово-експлуатаційного управління тепловодозабезпечення від 18 березня 2025 року №8, поданий звіт фінансово-господарської діяльності підприємства за 2024 рік і план на 2025 рік, відповідно до підпункту 3 пункту «а» статті 29 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», виконавчий комітет міської ради

В И Р І Ш И В:

1. Звіт фінансово-господарської діяльності Заставнівського житлово-експлуатаційного управління тепловодозабезпечення за 2024 рік взяти до відома (додається).
2. Затвердити план фінансово-господарської діяльності Заставнівського житлово-експлуатаційного управління тепловодозабезпечення на 2025 рік (додається).
3. Відповідальність за виконання показників плану фінансово-господарської діяльності підприємства на 2025 рік покласти на начальника Заставнівського житлово - експлуатаційного управління тепловодозабезпечення Віталія Грушецького.
4. Контроль за виконанням цього рішення покласти на міського голову Радиша В.Й.

Міський голова



Василь РАДИШ

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до Звіту про виконання плану фінансово-господарської діяльності
підприємства за 2024 рік

Комунальне підприємство Заставнівське житлово-експлуатаційне управління тепловодозабезпечення, засновником якого є Заставнівська міська рада, створене 18.06.2004 згідно рішення Заставнівської міської ради XVII сесії XXIV скликання. Підприємство засноване на власності Заставнівської міської ради, яку передано підприємству на правах повного господарського відання.

Підприємство діє згідно Статуту, затвердженого рішенням Заставнівської міської ради від 14.06.2023 №562/36-2023, на підставі ліцензії на вид господарської діяльності – централізоване водопостачання та водовідведення, виданої Чернівецькою обласною державною адміністрацією від 20.10.2016 №56, дозволу на спеціальне водокористування, виданого Державним агентством водних ресурсів України від 21.07.2022 №31/ЧН/49д-22 і здійснює свою діяльність у межах своїх повноважень і відповідальності.

Основною метою діяльності підприємства є:

- забезпечення процесу водопостачання та водовідведення через стабільну роботу спеціальних міських мереж;
- монтаж внутрішніх та зовнішніх мереж, систем, споруд, приладів і засобів вимірювання;
- будівництво, реконструкція, капітальний ремонт, переоснащення, модернізація, демонтаж місцевих та міських трубопроводів;
- улаштування водо-теплопровідних систем та санітарно-технічного устаткування;
- встановлення засобів обліку;

Також підприємство надає супутні послуги з надання технічних умов ТУ, підключення до централізованого водопостачання, централізованого водовідведення, встановлення та контролю вузлів обліку води, заміна вузлів обліку води, заміна комплектуючих водо лічильника, проведення аварійно-відновлювальних робіт систем централізованого водопостачання, прочищення каналізаційних мереж, тощо.

В 2024 році підприємство уклало дилерські угоди з прямими постачальниками на реалізацію водяних лічильників, що дало змогу отримати додатковий прибуток.

Штатна чисельність підприємства станом на 01.01.2025 склала – 26,5 од., фактична чисельність працівників станом на 02.01.2025 – 18,25 од.

Підприємство надає ком. послуги 2272 споживачам (абонентам), у т.ч.:

- населення – 2127;
- юридичні особи – 145.

Протягом року підключено до централізованого водопостачання, централізованого водовідведення 9 споживачів, з них:

- населення – 7:
 - централізованого водопостачання та водовідведення – 6;
 - централізованого водопостачання – 1;
 - централізованого водовідведення (індивідуальна вода) – 0;
- юридичних осіб – 2:
 - централізованого водопостачання та водовідведення – 1;
 - централізованого водопостачання – 1.

Проведено встановлення, заміну вузлів обліку води (лічильників та комплектуючих) всього в кількості 87 шт., з них:

- по населенню – 72 шт.;
- комерційні – 2 шт. (1 – вуличний; 1 – будинковий);
- по юридичних – 13 шт.;
- в т.ч. винесено на місце підключення – 6 шт.

Дохідна частина. У 2024 році підприємство планувало отримало дохід в сумі 6657,3 тис. грн., фактично отримано 6 736,82 тис. грн, що становить 101,2% від планового,

в т.ч.:

- чистий дохід від реалізації послуг – 5 876,4 тис. грн (96,24% вик. плану);
- інші операційні доходи (виготовлення технічної документації, врізки до централізованого водопостачання/водовідведення, встановлення вузлів обліку, заміна лічильників води, аварійно-відновлювальні роботи, чистка каналізації) – 65,0 тис. грн (87,61% вик. плану),
- інші доходи – 795,5 тис. грн (166,7% виконання плану), з яких 138,69 тис. грн – реалізація водяних лічильників, 182,52 тис. грн – доходи від плати за абонентське обслуговування (нараховується абонентам з 01.10.2024 року); 474,28 тис. грн. – амортизація безоплатно отриманих ОЗ.

Витратна частина за 2024 рік при плані 6 648,1 тис. грн склала 6 954,8 тис. грн, тобто 104,61% від запланованих).

Збільшення загальних витрат на 306,7 тис. грн, або 4,6% відбулося в основному за рахунок збільшення планових витрат на сировину (воду) з 1294,5 тис. грн. – до 1934,7 тис. грн, тобто на 640,2 тис. грн, або на +49,5% (зміна ціни закупівлі води в КП «Чернівціводоканал» з 01.06.2024). Зміна тарифу на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення Заставнівського МКУ ВТП діє з 01.09.2024.

Водночас, в 2024 році відбувся перерахунок мінімальної заробітної плати, а також мінімальної тарифної ставки, та було враховано зміни до Галузевої угоди, що вплинуло на розмір заробітної плати працівників. Попри те, відбулось зменшення планових витрат на оплату праці з 3 440,0 тис. грн (згідно штатного розпису на 2024 рік) до 3 180,7 тис. грн (зменшення на – 259,3 тис. грн, що менше на -7,54%), у зв'язку з неуконкомплектваністю штату (затверджена штатна чисельність підприємства станом на 01.01.2025 склала – 26,5 од., фактична чисельність станом на 02.01.2025 – 18,25 од.).

Собівартість реалізованої продукції – 5 517,8 тис. грн при плані 5 708,7 тис. грн, (96,7% від запланованих).

Адміністративні витрати склали 1 113,5 тис. грн, тобто 16,01% від усіх витрат (в порівнянні з планом збільшилися на 174,1 тис. грн.).

Фінансовий результат (збиток) склав -217,9 тис. грн при плані отримати прибуток 9,2 тис. грн, з них по видах діяльності:

Водопостачання (факт 2024 року):

- чистий дохід – 4403,5 тис. грн (вик. плану на 98,8%);
- інші операційні доходи – 37,7 тис. грн (вик. плану на 88,1%);
- фінансові та інші доходи звичайної діяльності – 253,7 тис. грн, з них:
 - o 138,69 тис. грн – реалізація водяних лічильників;
 - o 114,99 тис. грн – доходи від плати за абонентське обслуговування (діє з 01.10.2024);
- витрати – 4 581,8 тис. грн (на 374,2 тис. грн більше, 108,9% вик. плану);
- чистий прибуток +113,1 тис. грн (37,9% виконання плану);

Водовідведення (факт 2024 року):

- чистий дохід – 1472,9 тис. грн (вик. плану на 89,3%);
- інші операційні доходи – 27,3 тис. грн (вик. плану на 86,9%);
- фінансові та інші доходи звичайної діяльності – 541,8 тис. грн, з них:
 - o 67,53 тис. грн – доходи від плати за абонентське обслуговування (діє з 01.10.2024);
 - o 474,22 тис. грн – інші доходи (амортизація ОЗ), що на 4,3 тис. грн більше плану;
- витрати – 2 373,0 тис. грн (на 67,5 тис. грн менше плану, або 97,2% виконання плану);
- збиток -331,0 тис. грн (на 41,8 тис. грн більше плану).

Якщо проаналізувати обсяг надання підприємством послуг централізованого водопостачання та централізованого водовідведення по абонентах (населення, бюджетні установи та інші споживачі), то отримаємо наступні фактичні показники за 2024 рік:

1. Водопостачання.

Всього реалізовано води на суму 5 284,165 тис. грн – 113,155 тис.м³ води (планувалось реалізувати 121,250 тис.м³ води на суму 4 455,90 тис. грн. Збільшення доходів від реалізації води на +828,265 тис. грн відбулося за рахунок зміни тарифу з 01.09.2024 року).

З них:

- 1.1 Населення: 3 936,773 тис. грн (84,514 тис.м³); планувалось реалізувати 98,250 тис.м³ на суму 3 610,69 тис. грн; відхилення -13,736 тис.м³, або менше на -13,98%).
- 1.2 Бюджетні організації: 689,602 тис. грн (14,633 тис.м³); планувалось реалізувати 12,0 тис.м³ на суму 441,0 тис. грн; відхилення +2,633 тис.м³, або +21,94%).

1.3 Інші споживачі (ФОП та юридичні особи): 657,790 тис. грн (14,008 тис.м³); планувалось реалізувати 11,0 тис.м³ на суму 404,2 тис. грн; відхилення +3,008 тис. м³, або +27,35%).

2. Водовідведення.

Дохід – 1 767,478 тис. грн (49,339 тис.м³). З них :

2.1 Населення: 1 008,959 тис. грн (28,278 тис.м³); планувалось реалізувати 40,0 тис.м³ на суму 1100,0 тис. грн; відхилення -17,722 тис.м³, або -29,31%).

2.2 Бюджетні організації: 513,627 тис. грн (14,184 тис.м³); планувалось реалізувати 12,0 тис.м³ на суму 330,0 тис. грн., відхилення +2,184 тис.м³, або +18,2%).

2.3 Інші споживачі (ФОП та юридичні особи): 244,892 тис. грн (6,877 тис.м³); планувалось реалізувати 8,0 тис.м³ на суму 220,0 тис. грн; відхилення - 1,754 тис.м³, або -21,92%).

Дебіторська заборгованість споживачів за надані послуги станом на 01.01.2025 – 463,1 тис. грн, в т.ч.: населення – 398,0 тис. грн.; бюджетні установи – 1,8 тис. грн.; інші (комерційні підприємства та ФОП) – 63,3 тис. грн.

Кредиторська заборгованість підприємства станом на 01.01.2025 склала 258,5 тис. грн, в т.ч. перед КП «Чернівціводоканал» – 249,01 тис. грн. та за електроенергію – 4,94 тис. грн. (поточна).

Заборгованості з виплати заробітної плати – немає. Зобов'язання по податках та зборах сплачуються вчасно. За 2024 рік підприємством сплачено до бюджету ПДВ в сумі 1 175,274 тис. грн (96,2% від планового).

Звіт про виконання плану фінансово-господарської діяльності Заставнівського МКУ ВТП за 2024 рік – додається (на 2 аркушах).

Начальник

Заставнівського МКУ ВТП

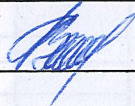


Віталій ГРУШЕЦЬКИЙ

Основні фінансові показники підприємства														
I. Формування прибутку підприємства								ВІДХИЛЕННЯ						
	Код рядка	ПЛАН за 2024 рік	План за 2024 рік ВОДА	План за 2024 рік СТОКИ	ФАКТ 2024 року	ФАКТ 2024 року ВОДА	ФАКТ 2024 року СТОКИ	АБСОЛЮТНЕ (гр.6-гр.3), +/-	ВОДА, (гр.7-гр.4), +/-	СТОКИ (гр.8-гр.5), +/-	ВІДНОСНЕ (гр.6/гр.3), %	ВОДА (гр.7/гр.4), %	СТОКИ (гр.8/гр.5), %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Доходи														
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	001	7327,13	5347,13	1980,00	7051,64	5284,16	1767,48	-275,5	-63,0	-212,5	96,2	98,8	89,3	
податок на додану вартість	002	1221,19	891,19	330,00	1175,27	880,694	294,58	-45,9	-10,5	-35,4	96,2	98,8	89,3	
акцизний збір	003													
інші непрямі податки	004	0,0			0,0			0,0			0,0			
інші вирахування з доходу (розшифрування)	005	0,0			0,0			0,0			0,0			
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	006	6105,9	4455,9	1650,0	5876,4	4403,47	1472,9	-229,6	-52,5	-177,1	96,2	98,8	89,3	
інші операційні доходи (субсидії, пільги)	007	74,2	42,8	31,4	65,0	37,7	27,3	-9,2	-5,1	-4,1	87,6	88,1	86,9	
Дохід від участі в капіталі (розшифрування)	008	0,0			0,0			0,0						
інші фінансові доходи	009	0,0			0,0			0,0	0,0	0,0				
Фінансові та інші доходи звичайної діяльності (р. 718 амортизація безопл.отрим. обор.активів) + продаж лічильників + абонплата	010	477,2	7,3	469,9	795,5	253,7	541,8	318,3	246,4	71,9	166,7	3475,0	115,3	
Надзвичайні доходи (відшкодування збитків від надзвичайних ситуацій, стихійного лиха, пожеж, техногенних аварій тощо)	011													
Усього доходів (гр.006 + гр.007 + гр.010)	012	6657,3	4506,0	2151,3	6736,82	4694,8	2042,0	79,5	188,8	-109,3	101,2	104,2	94,9	
Витрати														
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг)	013	5708,7	3614,8	2093,9	5517,8	3635,4	1882,4	-190,9	20,6	-211,5	96,7	100,6	89,9	
Адміністративні витрати, у тому числі:	014	939,4	592,8	346,6	1113,5	702,32	411,19	174,1	109,5	64,6	118,5	118,5	118,6	
витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	014/1	0,0			0,0			0,0						
витрати на консалтингові послуги	014/2	0,0			0,0			0,0						
витрати на страхові послуги	014/3	0,0			0,0			0,0						
витрати на аудиторські послуги	014/4	0,0			0,0			0,0						
інші адміністративні витрати (92 р. - матеріальні, інші нематеріальні, оплата праці, ЄСФ)	014/5													
Витрати на збут (93 р. витрати пов'язанні з утриманням підрозділу збуту по водопостачанню та водовідведенню)	015													
інші операційні витрати	016	0,0	0,0	0,0				0,0	0,0	0,0				
Фінансові та інші витрати звичайної діяльності (купівля лічильників + абонплата)	017				323,431	244,08	79,35	323,4	244,1	79,4				
Втрати від участі в капіталі (розшифрування)	018	0,0			0,0			0,0						
інші витрати	019	0,0			0,0			0,0						
Податок на прибуток від звичайної діяльності	020	0,0			0,0			0,0						
Надзвичайні витрати (невідшкодовані збитки)	021													
Усього витрати	022	6648,1	4207,6	2440,5	6954,8	4581,8	2373,0	306,7	374,2	-67,5	104,6	108,9	97,2	

	Код рядка	ПЛАН за 2024 рік	План за 2024 рік ВОДА	План за 2024 рік СТОКИ	ФАКТ 2024 року	ФАКТ 2024 року ВОДА	ФАКТ 2024 року СТОКИ	ВІДХИЛЕННЯ					
								АБСОЛЮТНЕ (гр.6-гр.3), +/-	ВОДА, (гр.7-гр.4), +/-	СТОКИ (гр.8-гр.5), +/-	ВІДНОСНЕ (гр.6/гр.3), %	ВОДА (гр.7/гр.4), %	СТОКИ (гр.8/гр.5), %
Валовий прибуток (збиток) (гр.006 - гр.013)	023	397,2	841,1	-443,9	358,6	768,1	-409,5	-38,7	-73,0	34,4	90,3	91,3	92,3
Фінансовий результат від операційної діяльності (гр.007 + гр.023) - гр.014 - гр.015 - гр.016	024	-468,0	291,1	-759,1	-690,0	103,5	-793,5	-222,0	-187,6	-34,3	147,4	35,5	104,5
Фінансовий результат від звичайної діяльності (гр.024 + гр.008 + гр.009 + гр.010) - (гр.017 - гр.018 - гр.019)	025	9,2	298,4	-289,2	-217,9	113,1	-331,0	-227,1	-185,3	-41,8	-2372,2	37,9	114,4
Частка меншості	026												
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	027	9,2	298,4	-289,2	-217,9	113,1	-331,0	-227,1	-185,3	-41,8	-2372,2	37,9	114,4
прибуток	027/1	298,4	298,4	0,0	113,1	113,1	0,0	-185,3	-185,3	0,0	37,9	37,9	
збиток	027/2	-289,2	0,00	-289,2	-331,0	0,00	-331,0	-41,8	0,0	-41,8	114,4		114,4
III. Обов'язкові платежі підприємства до бюджету та державних цільових													
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до бюджету, у тому числі:	037	1221,2	891,2	330,0	1175,3	880,7	294,6	-45,9	-10,5	-35,4	96,2	98,8	89,3
податок на прибуток	037/1	0,0			0,0			0,0	0,0	0,0			
акцизний збір	037/2	0,0			0,0			0,0	0,0	0,0			
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	037/3	1221,2	891,2	330,0	1175,3	880,7	294,6	-45,9	-10,5	-35,4	96,2	98,8	89,3
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	037/4	0,0			0,0			0,0					
рентні платежі	037/5	0,0			0,0			0,0					
ресурсні платежі	037/6	0,0			0,0			0,0					
Інші податки (розшифрувати)	037/7	0,0			0,0			0,0					
відрахування частини чистого прибутку державними підприємствами	037/7/1	0,0			0,0			0,0					
відрахування частини чистого прибутку до фонду на виплату дивідендів господарськими товариствами	037/7/2	0,0			0,0			0,0					
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	038	0,0			0,0			0,0					
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті у поточному році:	038/1	0,0			0,0			0,0					
до державних цільових фондів	038/2	0,0			0,0			0,0					
неустойки (штрафи, пені)	038/3	0,0			0,0			0,0					
Внески до державних цільових фондів, у тому числі:	039	756,8	476,8	280,0	622,0	380,4	241,6	-134,8	-96,4	-38,4	82,2	79,8	86,3
внески до Пенсійного фонду України	039/1	756,8	476,8	280,0	622,0	380,4	241,6	-134,8	-96,4	-38,4	82,2	79,8	86,3
внески до фондів соціального страхування	039/2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	040	160,7	7,1	151,0	170,0	6,7	163,3	9,3	-0,4	12,3	105,8	94,5	108,1
місцеві податки та збори (екологічний, на землю)	040/1	160,7	7,1	151,0	170,0	6,7	163,3	9,3	-0,4	12,3	105,8	94,5	108,1
інші платежі (розшифрувати)	040/2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					

Начальник Заставнівського МКУ ВТП



Віталій ГРУШЕЦЬКИЙ

Елементи операційних витрат													
	Код рядка	ПЛАН минулого 2024 року	План 2024 року ВОДА	План 2024 року СТОКИ	ФАКТ минулого 2024 року	ФАКТ 2024 року ВОДА	ФАКТ 2024 року СТОКИ	ВІДХИЛЕННЯ					
								АБСОЛЮТНЕ (гр.6-гр.3), +/-	ВОДА, (гр.7-гр.4), +/-	СТОКИ (гр.8-гр.5), +/-	ВІДНОСНЕ (гр.6/гр.3), %	ВОДА (гр.7/гр.4), %	СТОКИ (гр.8/гр.5), %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
ВИРОБНИЧА СОБІВАРТІСТЬ, в т.ч.:	1	5708,7	3614,82	2093,89	5517,8	3635,38	1882,44	-190,9	20,6	-211,5	96,7	100,6	89,9
Прямі матеріальні затрати, у тому числі:	1.1	1615,8	1452,65	163,15	2228,3	2093,52	134,80	612,5	640,9	-28,3	137,9	144,1	82,6
витрати на сировину (ВОДА + реагенти)	1.1.1	1294,5	1294,52	0,00	1934,7	1934,70	0,00	640,2	640,2	0,0	149,5	149,5	
витрати на електроенергію	1.1.2	131,3	32,82	98,45	82,0	23,23	58,77	-49,3	-9,6	-39,7	62,5	70,8	59,7
витрати на основні матеріали	1.1.3	81,7	55,62	26,06	70,5	50,87	19,67	-11,1	-4,8	-6,4	86,4	91,5	75,5
витрати на паливо	1.1.4	96,6	57,96	38,64	122,8	73,69	49,13	26,2	15,7	10,5	127,1	127,1	127,2
Інші матеріальні витрати (ліцензії, лаб.досл.,пломби, спецодяг.)	1.1.5	11,7	11,73	0,00	18,3	11,03	7,23	6,5	-0,7	7,2	155,7	94,1	
Прямі витрати на оплату праці	1.2	2414,5	1507,09	907,36	1662,8	937,59	725,21	-751,7	-569,5	-182,1	68,9	62,2	79,9
Відрахування на соціальні заходи (ЕСВ)	1.3	531,2	334,64	196,54	350,0	209,02	140,97	-181,2	-125,6	-55,6	65,9	62,5	71,7
Амортизація	1.4	575,0	54,99	519,96	525,2	22,99	502,24	-49,7	-32,0	-17,7	91,4	41,8	96,6
Загальновиробничі витрати, в т.ч.:	1.5	572,3	265,44	306,89	751,5	372,26	379,22	179,1	106,8	72,3	131,3	140,2	123,6
Витрати на оплату праці	1.5.1	333,3	209,96	123,31	460,8	290,30	170,50	127,5	80,3	47,2	138,3	138,3	138,3
Відрахування на соціальні заходи (ЕСВ)	1.5.2	73,3	46,19	27,13	66,2	41,72	24,50	-7,1	-4,5	-2,6	90,3	90,3	90,3
Екологічний податок	1.5.3	151,0	0,00	151,00	160,6	0,00	160,59	9,6	0,0	9,6	106,4		106,4
Амортизація	1.5.4	7,3	4,60	2,70	21,7	13,70	8,04	14,4	9,1	5,3	297,8	297,8	297,8
інші витрати	1.5.5	7,4	4,69	2,75	42,1	26,54	15,59	34,7	21,9	12,8	566,2	566,2	566,2
Адміністративні витрати, з них: (ЦВ-63% / ВВ-37%)	2	939,4	592,83	346,60	1113,5	702,32	411,19	174,1	109,5	64,6	118,5	118,5	118,6
Витрати на оплату праці	2.1	692,3	436,13	256,14	882,9	556,25	326,68	190,7	120,1	70,5	127,5	127,5	127,5
Відрахування на соціальні заходи (ЕСВ)	2.2	152,3	95,95	56,35	166,7	105,03	61,68	14,4	9,1	5,3	109,5	109,5	109,5
амортизація	2.3	34,0	21,41	12,58	4,1	2,58	1,51	-29,9	-18,8	-11,1	12,0	12,0	12,0
податки та збори	2.4	9,7	7,10	2,60	9,4	6,71	2,66	-0,3	-0,4	0,1	96,6	94,5	102,3
інші витрати	2.5	51,2	32,24	18,94	50,4	31,76	18,65	-0,8	-0,5	-0,3	98,5	98,5	98,5
Інші операційні витрати (водяні лічильники, абонплата):	3	0,0			323,4	244,08	79,35	323,4	244,1	79,4			
- плата за абонентське обслуговування	3.1				214,5	135,20	79,32	214,5	135,2	79,3			
Витрати на оплату праці	3.1.1				174,2	109,71	64,44	174,2	109,7	64,4			
Відрахування на соціальні заходи (ЕСВ)	3.1.2				39,1	24,60	14,45	39,1	24,6	14,4			
інші витрати (аудит, програмне забезпечення, розр.-касов.обслуг., послуги зв'язку, матеріали, канцтовари, навчання охор.праці, навч.цiv.захист)	3.1.3				1,3	0,88	0,44	1,3	0,9	0,4			
- водяні лічильники	3.2				108,9	108,91	0,00	108,9	108,9	0,0			
ВИТРАТИ, усього	4	6648,1	4207,65	2440,49	6954,8	4581,77	2372,98	306,6	374,1	-67,5	104,6	108,9	97,2

Таблиця 3 (тис.грн.)

Капітальні інвестиції						
	Код рядка				План за 2024 рік	Факт за 2024 рік
Капітальні інвестиції (кошти місцевого бюджету), усього	001				500	0
капітальне будівництво	001/1				0	0
придбання (виготовлення) основних засобів	001/2				0	0
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	001/3				0	0
придбання (створення) нематеріальних активів	001/4				0	0
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	001/4				0	0
придбання (створення) оборотних активів	007				0	0
капітальний ремонт	008				500	0
погашення боргу перед КП «Чернівціводоканал»	009					0

Начальник Заставнівського МКУ ВТП

Віталій ГРУШЕЦЬКИЙ

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до плану фінансово-господарської діяльності підприємства на 2025 рік

Комунальне підприємство Заставнівське житлово-експлуатаційне управління тепловодозабезпечення, засновником якого є Заставнівська міська рада, створене 18.06.2004 згідно рішення Заставнівської міської ради XVII сесії XXIV скликання. Підприємство засноване на власності Заставнівської міської ради, яку передано підприємству на правах повного господарського відання.

Підприємство діє згідно Статуту, затвердженого рішенням Заставнівської міської ради від 14.06.2023 №562/36-2023, на підставі ліцензії на вид господарської діяльності – централізоване водопостачання та водовідведення, виданої Чернівецькою обласною державною адміністрацією від 20.10.2016 №56, дозволу на спеціальне водокористування, виданого Державним агентством водних ресурсів України від 21.07.2022 №31/ЧН/49д-22 і здійснює свою діяльність у межах своїх повноважень і відповідальності.

Основною метою діяльності підприємства є:

- забезпечення процесу водопостачання та водовідведення через стабільну роботу спеціальних міських мереж;
- монтаж внутрішніх та зовнішніх мереж, систем, споруд, приладів і засобів вимірювання;
- будівництво, реконструкція, капітальний ремонт, переоснащення, модернізація, демонтаж місцевих та міських трубопроводів;
- улаштування водо-теплопровідних систем та санітарно-технічного устаткування;
- установа засобів обліку;

Разом з тим підприємство надає супутні послуги з надання технічних умов ТУ, підключення до централізованого водопостачання, централізованого водовідведення, встановлення та контролю вузлів обліку води, заміна вузлів обліку води, заміна комплектуючих водо лічильника, проведення аварійно-відновлювальних робіт систем централізованого водопостачання, очищення каналізаційних мереж, тощо.

Штатна чисельність підприємства станом на 01.01.2025 склала – 26,5 од., фактична чисельність працівників станом на 02.01.2025 – 18,25 од.

Підприємство надає ком. послуги 2272 споживачам (абонентам), у т.ч.:

- населення – 2127;
- юридичні особи – 145.

Дохідна частина. У 2025 році підприємство планує отримати дохід в сумі 9224,83 тис. грн (що на 33,3% більше фактично отриманого доходу в 2024 році), в т.ч.:

- чистий дохід від реалізації послуг – 7851,6 тис. грн (що на 33,6% більше факту за 2024 рік);

- інші операційні доходи (виготовлення технічної документації, врізки до централізованого водопостачання/водовідведення, встановлення вузлів обліку, заміна лічильників води, аварійно-відновлювальні роботи, чистка каналізації) – 65,0 тис. грн;
- фінансові та інші доходи звичайної діяльності – 1308,3 тис. грн, (що на 512,8 тис. грн, або на 64,5% більше факту за 2024 рік), в т.ч. амортизація безоплатно отриманих ОЗ – 474,3 тис. грн, доходи від плати за абонентське обслуговування – 684,0 тис. грн; в т.ч. доходи від реалізації водяних лічильників – 150 тис. грн (на 8,2% більше факту за 2024 рік).

Витратна частина плану на 2025 рік складає 9 213,8 тис. грн (на 32,5% більше факту за 2024 рік, або на 2 259,0 тис. грн більше);

Планова Виробнича собівартість реалізованої продукції – 6 902,6 тис. грн (на 25,1% більше факту за 2024 рік);

Фінансовий результат від звичайної діяльності (прибуток) планується у розмірі 11,1 тис. грн, з них по видах діяльності:

Водопостачання (план 2025 року):

- чистий дохід – 5576,61 тис. грн (на 1173,1 тис. грн, або на 26,6% більше факту);
- інші операційні доходи – 37,7 тис. грн;
- фінансові та інші доходи звичайної діяльності – 645,5 тис. грн (що на 391,9 тис. грн більше факту за 2024 рік); в т.ч. дохід від плати за абонентське обслуговування – 495,5 тис. грн; в т.ч. дохід від реалізації водяних лічильників – 150 тис. грн (на 11,3 тис. грн, або на 8,2% більше факту);
- витрати – 6281,8 тис. грн (на 1700,0 тис. грн, або на 37,1% більше факту);
- збиток -21,9 тис. грн.

Водовідведення (план 2025 року):

- чистий дохід – 2275,0 тис. грн (на 802,1 тис. грн, або на 54,5% більше факту минулого року);
- інші операційні доходи – 27,3 тис. грн;
- фінансові та інші доходи звичайної діяльності – 662,7 тис. грн (що на 120,9 тис. грн, або на 22,3% більше факту), в т.ч. амортизація ОЗ – 474,3 тис. грн; в т.ч. дохід від плати за абонентське обслуговування – 188,4 тис. грн;
- витрати – 2932,0 тис. грн (на 559,0 тис. грн, або на 23,6% більше факту 2024 року);
- прибуток +33,0 тис. грн.

Планові показники реалізації послуг на 2025 рік:

1. Водопостачання. Загальний плановий об'єм – 120,18 тис. м³ на суму 6 691,622 тис. грн (що на 7,025 тис.м³, або на 1407,055 тис. грн більше факту за 2024 рік). З них:

- 1.1 Населення: планується реалізувати 98,58 тис.м³ на суму 5 488,934 тис. грн (що на 1 552,161 тис. грн, або на 14,066 тис.м³ більше фактично отриманих показників за 2024 рік).
- 1.2 Бюджетні організації: планується реалізувати 11,40 тис.м³ на суму 634,752 тис. грн; (що на 54,85 тис. грн, або на 3,233 тис.м³ менше фактично отриманих показників за 2024 рік).
- 1.3 Інші споживачі (ФОП та юридичні особи): планується реалізувати 10,20 тис.м³ на суму 567,936 тис. грн; (що на 89,854 тис. грн, або на 3,808 тис. м³ менше фактично отриманих показників за 2024 рік).
2. **Водовідведення.** Плановий дохід – 2 730,0 тис. грн (65,0 тис.м³) що на 962,522 тис. грн, або на 15,661 тис.м³ більше фактично отриманого доходу за 2024 рік). З них:
- 2.1 Населення: планується реалізувати 43,939 тис.м³ на суму 1 845,438 тис. грн; (що на 836,478 тис. грн більше фактично отриманих показників за 2024 рік).
- 2.2 Бюджетні організації: планується реалізувати 14,184 тис.м³ на суму 595,728 тис. грн. (що на 15,99% більше фактично отриманих показників за 2024 рік).
- 2.3 Інші споживачі (ФОП та юридичні особи): планується реалізувати 6,877 тис.м³ на суму 288,834 тис. грн (що на 17,94% більше фактично отриманих показників за 2024 рік).

Планується в 2025 році залучити фінансову підтримку з місцевого бюджету (500,0 тис. грн.), які буде спрямовано на заміну аварійної ділянки водогону Юрківці-Заставна (під лінією електропередач, перед ТОВ «Мрія Фармінг Буковина») довжиною 80 м із заміною сталльної труби ДУ-273 на ПВХ 315/11,9/10 атм.

План фінансово-господарської діяльності Заставнівського МКУ ВТП на 2025 рік – додається (на 2 аркушах).

Начальник
Заставнівського МКУ ВТП



Віталій ГРУШЕЦЬКИЙ

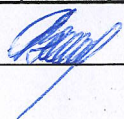
План фінансово-господарської діяльності Заставнівського МКУ ВТІІ на 2025 рік

Таблиця 1 (тис.грн.)

Основні фінансові показники підприємства													
I. Формування прибутку підприємства								ВІДХИЛЕННЯ					
	Код рядка	ФАКТ 2024 року	ФАКТ 2024 року ВОДА	ФАКТ 2024 року СТОКИ	ПЛАН на 2025 рік	ПЛАН на 2025 рік ВОДА	ПЛАН на 2025 рік СТОКИ	АБСОЛЮТН Е (гр.6-гр.3), +/-	ВОДА, (гр.7-гр.4), +/-	СТОКИ (гр.8-гр.5), +/-	ВІДНОСНЕ (гр.6/гр.3), %	ВОДА (гр.7/гр.4), %	СТОКИ (гр.8/гр.5), %
1	2	6	7	8	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Доходи													
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	001	7051,64	5284,16	1767,48	9421,93	6691,93	2730,00	2370,3	1407,8	962,5	133,6	126,6	154,5
податок на додану вартість	002	1175,27	880,69	294,58	1570,32	1115,32	455,00	395,0	234,6	160,4	133,6	126,6	154,5
акцизний збір	003							0,0			0,0		
інші непрямі податки	004							0,0			0,0		
інші вирахування з доходу (розшифрування)	005												
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	006	5876,4	4403,47	1472,90	7851,6	5576,61	2275,00	1975,2	1173,1	802,1	133,6	126,6	154,5
Інші операційні доходи (субсидії, пільги)	007	65,0	37,7	27,3	65,0	37,7	27,3	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0	100,0
Дохід від участі в капіталі (розшифрування)	008	0,0			0,0			0,0					
Інші фінансові доходи	009	0,0			0,0			0,0	0,0	0,0			
Фінансові та інші доходи звичайної діяльності (р. 718 амортизація безопл.отрим. обор.активів) + продаж лічильників + абонплата:	010	795,5	253,7	541,8	1308,3	645,5	662,7	512,8	391,9	120,9	164,5		122,3
в т.ч. доходи від плати за абонентське обслуговування (діє з 01.10.2024)	010.1	182,5	115,0	67,5	684,0	495,5	188,4	501,5	380,6	120,9	374,7	431,0	279,0
в т.ч. дохід від реалізації водяних лічильників	010.2	138,7	138,7	0,0	150,0	150,0	0,0	11,3	11,3	0,0	108,2	108,2	
в т.ч. амортизація безопл.отрим.оборот.активів	010.3	474,3	0,0	474,3	474,3	0,0	474,3	0,0	0,0	0,0	100,0		100,0
Надзвичайні доходи (відшкодування збитків від надзвичайних ситуацій, стихійного лиха, пожеж, техногенних аварій тощо)	011												
Усього доходів (гр.006 + гр.007 + гр.010)	012	6736,82	4694,8	2042,0	9224,83	6259,8	2965,0	2488,0	1565,0	923,0	136,9	133,3	145,2
Витрати													
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг)	013	5517,8	3635,4	1882,4	6902,6	4645,5	2257,1	1384,8	1010,2	374,7	125,1	127,8	119,9
Адміністративні витрати, у тому числі: витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	014	1113,5	702,32	411,19	1383,5	931,08	452,38	270,0	228,8	41,2	124,2	132,6	110,0
витрати на консалтингові послуги	014/1	0,0			0,0			0,0					
витрати на страхові послуги	014/2	0,0			0,0			0,0					
витрати на аудиторські послуги	014/3	0,0			0,0			0,0					
інші адміністративні витрати (92 р. - матеріальні, інші нематеріальні, оплата праці, ЄСФ)	014/4	0,0			0,0			0,0					
Витрати на збут (93 р. витрати пов'язані з утриманням підрозділу збуту по водопостачанню та водовідведенню)	014/5												
Інші операційні витрати	015				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Фінансові та інші витрати звичайної діяльності (лічильники води + плата за абонентське обслуговування):	016	323,43	244,08	79,35	927,7	705,16	222,52	604,2	461,1	143,2	286,8	288,9	280,4
в т.ч. витрати плати за абонентське обслуговування (діє з 01.10.2024)	017	214,47	135,11	79,35	807,7	585,2	222,5	593,2	450,0	143,2	-214,5	-135,1	-79,4
в т.ч. витрати на водяні лічильники	017.1	108,92	108,92	0,00	120,0	120,0	0,0	11,1	11,1	0,0	-108,9	-108,9	0,0
Втрати від участі в капіталі (розшифрування)	017.2	0,0			0,0			0,0					
Інші витрати	018	0,0			0,0			0,0					
Податок на прибуток від звичайної діяльності	019	0,0			0,0			0,0					
Надзвичайні витрати (невідшкодовані збитки)	020												
Усього витрати	021	6954,8	4581,8	2373,0	9213,8	6281,8	2932,0	2259,0	1700,0	559,0	132,5	137,1	123,6

	Код рядка	ФАКТ 2024 року	ФАКТ 2024 року ВОДА	ФАКТ 2024 року СТОКИ	ПЛАН на 2025 рік	ПЛАН на 2025 рік ВОДА	ПЛАН на 2025 рік СТОКИ	ВІДХИЛЕННЯ					
								АБСОЛЮТН Е (гр.6-гр.3), +/-	ВОДА, (гр.7-гр.4), +/-	СТОКИ (гр.8-гр.5), +/-	ВІДНОСНЕ (гр.6/гр.3), %	ВОДА (гр.7/гр.4), %	СТОКИ (гр.8/гр.5), %
Валовий прибуток (збиток) ВОДА І СТОКИ (гр.006 - гр.013)	023	358,6	768,1	-409,5	949,0	931,1	17,9	590,4	163,0	427,4	264,7	121,2	-4,4
Валовий прибуток (збиток) АБОНПЛАТА (гр.010.1 - гр.017.1)	023.1	-31,9	-20,1	-11,8	-123,7	-89,6	-34,1	-91,8	-69,5	-22,3			
Фінансовий результат від операційної діяльності (гр.007 + гр.023) - гр.014 - гр.015 - гр.016	024	-690,0	103,5	-793,5	-369,5	37,7	-407,2	320,5	-65,8	386,2	53,6	36,4	51,3
Фінансовий результат від звичайної діяльності (гр.024 + гр.008 + гр.009 + гр.010) - (гр.017 - гр.018 - гр.019)	025	-217,9	113,1	-331,0	11,1	-21,9	33,0	229,0	-135,0	364,0	-5,1	-19,4	-10,0
Частка меншості	026												
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	027	-217,9	113,1	-331,0	11,1	-21,9	33,0	229,0	-135,0	364,0	-5,1	-19,4	-10,0
прибуток	027/1	113,1	113,1	0,0	-21,9	-21,9	0,0	-135,0	-135,0	0,0	-19,4	-19,4	
збиток	027/2	-331,0	0,0	-331,0	33,0	0,0	33,0	364,0	0,0	364,0	-10,0		-10,0
III. Обов'язкові платежі підприємства до бюджету та державних цільових													
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до бюджету, у тому числі:	037	1175,3	880,7	294,6	1570,3	1115,3	455,0	395,0	234,6	160,4	133,6	126,6	154,5
податок на прибуток	037/1	0,0			0,0			0,0	0,0	0,0			
акцизний збір	037/2	0,0			0,0			0,0	0,0	0,0			
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	037/3	1175,3	880,7	294,6	1570,3	1115,3	455,0	395,0	234,6	160,4	133,6	126,6	154,5
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	037/4	0,0			0,0			0,0					
рентні платежі	037/5	0,0			0,0			0,0					
ресурсні платежі	037/6	0,0			0,0			0,0					
Інші податки (розшифрувати)	037/7	0,0			0,0			0,0					
відрахування частини чистого прибутку державними підприємствами	037/7/1	0,0			0,0			0,0					
відрахування частини чистого прибутку до фонду на виплату дивідендів господарськими товариствами	037/7/2	0,0			0,0			0,0					
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	038	0,0			0,0			0,0					
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті у поточному році:	038/1	0,0			0,0			0,0					
до державних цільових фондів	038/2	0,0			0,0			0,0					
неустойки (штрафи, пені)	038/3	0,0			0,0			0,0					
Внески до державних цільових фондів, у тому числі:	039	622,0	380,4	241,6	985,6	642,8	342,8	363,6	262,4	101,2	158,5	169,0	141,9
внески до Пенсійного фонду України	039/1	622,0	380,4	241,6	985,6	642,8	342,8	363,6	262,4	101,2	158,5	169,0	141,9
внески до фондів соціального страхування	039/2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	040	170,0	6,7	163,3	193,4	6,8	186,6	23,4	0,1	23,3	113,8	101,0	114,3
місцеві податки та збори (екологічний, на землю)	040/1	170,0	6,7	163,3	193,4	6,8	186,6	23,4	0,1	23,3	113,8	101,0	114,3
інші платежі (розшифрувати)	040/2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					

Начальник Заставнівського МКУ ВТП



Віталій ГРУШЕЦЬКИЙ

Елементи операційних витрат								ВІДХИЛЕННЯ					
	Код рядка	ФАКТ минулого 2024 року	Факт 2024 року ВОДА	Факт 2024 року СТОКИ	ПЛАН на 2025 рік	План на 2025 рік ВОДА	План на 2025 рік СТОКИ	АБСОЛЮТНЕ (гр.6-гр.3), +/-	ВОДА, (гр.7-гр.4), +/-	СТОКИ (гр.8-гр.5), +/-	ВІДНОСНЕ (гр.6/гр.3), %	ВОДА (гр.7/гр.4), %	СТОКИ (гр.8/гр.5), %
1	2	6	7	8	6	7	8	9	10	11	12	13	14
ВИРОБНИЧА СОБІВАРТІСТЬ, в т.ч.:	1	5517,8	3635,38	1882,44	6902,6	4645,53	2257,11	1384,8	1010,1	374,7	125,1	127,8	119,9
Прямі матеріальні затрати, у тому числі:	1.1	2228,3	2093,52	134,80	2450,9	2210,84	240,02	222,5	117,3	105,2	110,0	105,6	178,1
витрати на сировину (ВОДА + реагенти)	1.1.1	1934,7	1934,70	0,00	2158,4	2158,40	0,00	223,7	223,7	0,0	111,6	111,6	282,2
витрати на електроенергію	1.1.2	82,0	23,23	58,77	212,9	47,01	165,88	130,9	23,8	107,1	259,6	202,4	353,5
витрати на основні матеріали	1.1.3	70,5	50,87	19,67	69,5	0,00	69,53	-1,0	-50,9	49,9	98,6	0,0	
ПММ	1.1.4	122,8	73,69	49,13	0,0								
інші матеріальні витрати (ліцензії, лаб.досл.)	1.1.5	18,3	11,03	7,23	10,0	5,43	4,61	-8,2	-5,6	-2,6	55,0	49,2	
Прямі витрати на оплату праці	1.2	1662,8	937,59	725,21	1445,1	701,41	743,69	-217,7	-236,2	18,5	86,9	74,8	102,5
Відрахування на соціальні заходи (ЕСВ)	1.3	350,0	209,02	140,97	317,9	154,31	163,61	-32,1	-54,7	22,6	90,8	73,8	116,1
Амортизація	1.4	525,2	22,99	502,24	575,0	54,99	519,96	49,7	32,0	17,7	109,5	239,2	103,5
Загальновиробничі витрати, в т.ч.:	1.5	751,5	372,26	379,22	2113,8	1523,98	589,83	1362,3	1151,7	210,6	281,3	409,4	155,5
Витрати на оплату праці	1.5.1	480,8	290,30	170,50	1414,3	1102,02	312,25	953,5	811,7	141,8	306,9	379,6	183,1
Відрахування на соціальні заходи (ЕСВ)	1.5.2	66,2	41,72	24,50	311,1	242,44	68,69	244,9	200,7	44,2	469,8	581,1	280,4
Екологічний податок	1.5.3	160,6	0,00	160,59	184,0	0,00	184,00	23,4	0,0	23,4	114,6		114,6
Амортизація	1.5.4	21,7	13,70	8,04	7,3	4,60	2,70	-14,4	-9,1	-5,3	33,6	33,6	33,6
ПММ					107,8	107,83	0,00						
податки та збори					9,4	6,78	2,58						
інші витрати	1.5.5	42,1	26,54	15,59	79,9	60,31	19,61	37,8	33,8	4,0	189,7	227,2	125,8
Адміністративні витрати, з них: (ЦВ-63%/ ВВ-37%)	2	1113,5	702,32	411,19	1383,5	931,08	452,38	270,0	228,8	41,2	124,2	132,6	110,0
Витрати на оплату праці	2.1	882,9	556,25	326,68	1084,0	729,53	354,45	201,1	173,3	27,8	122,8	131,2	108,5
Відрахування на соціальні заходи (ЕСВ)	2.2	166,7	105,03	61,68	238,5	160,49	77,98	71,8	55,5	16,3	143,0	152,8	126,4
амортизація	2.3	4,1	2,58	1,51	31,0	20,86	10,13	26,9	18,3	8,6	757,7	809,6	669,4
податки та збори	2.4	9,4	6,71	2,66	0,0								
інші витрати (канцтовари, зв'язок, банк.послуги, дог.галуз.угоди, інші)	2.5	50,4	31,76	18,65	30,0	20,21	9,83	-20,4	-11,5	-8,8	59,6	63,6	52,7
Фінансові та інші витрати звичайної діяльності	3	323,4	244,08	79,35	927,7	705,2	222,5	604,2	461,1	143,2			
- плата за абонентське обслуговування (ліс з 01.10.2024)	3.1	214,5	135,20	79,32	807,7	585,16	222,52	593,2	450,0	143,2			
Витрати на оплату праці	3.1.1	174,2	109,71	64,44	536,8	388,94	147,90	362,7	279,2	83,5			
Відрахування на соціальні заходи (ЕСВ)	3.1.2	39,1	24,60	14,45	118,1	85,57	32,54	79,1	61,0	18,1			
інші витрати (аудит, програмне забезпечення, розр.-касов.обслут., послуги зв'язку, матеріали, канцтовари, навчання охор.праці, навч.див.захист)	3.1.3	1,3	0,88	0,44	152,7	110,65	42,08	151,4	109,8	41,6			
- водяні лічильники	3.2	108,9	108,91	0,00	120,0	120,00	0,00	11,1	11,1	0,0			
ВИТРАТИ, усього	4	6954,8	4581,77	2372,98	9213,8	6281,8	2932,0	2259,0	1700,0	559,0	132,5	137,1	123,6

Таблиця 3 (тис.грн.)

Капітальні інвестиції					
	Код рядка			Факт за 2024 рік	План за 2025 рік
Капітальні інвестиції (кошти місцевого бюджету), усього	001			0	500
капітальне будівництво	001/1			0	0
придбання (виготовлення) основних засобів	001/2			0	0
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	001/3			0	0
придбання (створення) нематеріальних активів	001/4			0	0
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	001/4			0	0
придбання (створення) оборотних активів	007			0	0
капітальний ремонт	008			0	500
погашення боргу перед КП «Чернівецьводоканал»	009				0

Начальник Заставнівського МКУ ВТП

Віталій ГРУШЕЦЬКИЙ