

**Пояснювальна записка
до фінансового плану на 2026 рік
Комунального підприємства «Водокомунгосп»**

Комунальне підприємство «Водокомунгосп» створене 05.09.2006р. для надання комунальних послуг населенню, підприємствам, установам організаціям та іншим споживачам міста. Підприємство є комунальним і належить до територіальної громади міста, від імені та в інтересах якої виступає Новоукраїнська міська рада. Майно підприємства є комунальною власністю та закріплюється на праві господарського відання.

Підприємство здійснює свою діяльність на підставі Статуту, затвердженого рішенням Новоукраїнської міської ради від 11.04.2017р. №462.

Підприємство веде ліцензовану виробничо-господарську діяльність з централізованого водопостачання. Ліцензія від 08.02.2012року серія АВ №390284, видана Кіровоградською обласною державною адміністрацією.

Середньооблікова фактична чисельність штатних працівників підприємства становить 14 осіб, штатна чисельність працівників – 18 осіб.

Підприємство здійснює діяльність з застосуванням загальної системи оподаткування, є платником податку на прибуток та платником ПДВ.

Враховуючі значну динамічність в економіці країни в цілому, прогнозування базується на об'єктивних цінах виробників та не включає у розрахунки форс-мажорні обставини.

1. Доходи

Дохідну частину фінансового плану розраховано на підставі прогнозних обсягів надання послуг. Тарифи, на основі яких сформовано фінансовий план, встановлено рішенням виконавчого комітету Новоукраїнської міської ради від 27.03.2019 року №66, а саме:

- тарифи на послуги з централізованого водопостачання – 36,14 грн./куб.м. з ПДВ;

- тарифи на послуги з централізованого водопостачання з використанням внутрішньобудинкових систем – 38,72 грн./куб.м. з ПДВ.

Формування доходів (рядок 006) планується за рахунок реалізації послуг з централізованого водопостачання по розрахунковій собівартості і становить 5202,7 тис. грн. без ПДВ. Послуги надаються трьома категоріями споживачів: населенню, установам та організаціям, що фінансуються з бюджету та іншим споживачам. Інші операційні доходи - це доходи від надання «інших послуг», яке надає підприємство відповідно до своєї статутної діяльності при розширенні кола споживачів - видання технічних умов на підключення до централізованого водопостачання, введення в експлуатацію водо лічильників, а також від додаткових платних послуг, які надаються на договірних засадах. Такі доходи будуть відображені у звітах про виконання фінансового плану.

Інші доходи плануються пропорційно нарахованій амортизації від безоплатно отриманих активів і становлять 560,0 тис. грн.

2. Витрати

Витратну частину фінансового плану сформовано на підставі розрахунків фактичних витрат, що склались у базовому періоді. Планова собівартість реалізованих послуг враховує очікуване помірне зростання тарифів на електроенергію, матеріали, пальне, газ та ін. товари та послуги, ріст заробітної плати та результат від впровадження заходів на підприємстві щодо стримування зростання собівартості послуг.

Собівартість реалізованих послуг не залежить пропорційно від їх обсягів, тому, що надання послуг водопостачання - це, насамперед, обслуговування потужностей, споруд та обладнання.

Витрати на 2025 рік заплановані у сумі 5762,7 тис. грн. Найбільш питому вагу займають витрати:

- оплата праці та ЄСВ- 3057,8 тис. грн. (53,1%);

- витрати на електроенергію-1490,0 тис. грн. (25,9%);
- амортизація -591,0 тис. грн. (10,2%);
- рентна плата – 300,0 тис. грн. (5,2%);
- матеріальні витрати-212,0 тис. грн. (3,7%);
- інші витрати-111,9 тис. грн. (1,9%).

3. Фінансові результати

Фінансовим планом КП «Водокомунгосп» на 2026 рік планується беззбиткова діяльність підприємства (рядок 027). Розподіл чистого прибутку підприємством не передбачено.

4. Обов'язкові платежі підприємства до бюджету та державних цільових фондів

Очікуваний обсяг сплати податків та зборів до всіх рівнів бюджету в плановому році становить 1780,7 тис. грн. і відображений у розділі III фінансового плану.

Начальник КП «Водокомунгосп»

Дергачов К.В.

Головний бухгалтер

Шаповалова Н.В.