ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ПРОЄКТ № 3

до проєкту рішення 53-ої позачергової сесії міської ради VIII скликання

від лютого 2025 року №

«Про внесення змін до фінансового плану КП «Троїцьке» на 2025 рік»

**Дані про підприємство, персонал та фонд оплати праці**

Комунальне підприємство Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області «Троїцьке» є самостійним суб’єктом господарської діяльності, який має право юридичної особи та надає послуги з централізованого водопостачання (основний вид діяльності) – 100% всіх доходів.

Згідно з рішенням сесії міської ради у квітні 2024 року до КП «Троїцьке» було приєднано КП «Грем’яцьке».

Майно підприємства є комунальною власністю Новгород-Сіверської міської територіальної громади.

На балансі КП «Троїцьке» знаходиться 19 артезіанських свердловин. Підприємство постійно проводить поточний ремонт водонапірних башт, водогону, вуличних колонок, забезпечує відповідні вимоги щодо санітарного контролю за якістю води тощо.

КП «Троїцьке» обслуговує централізоване водопостачання 15 сіл громади, з них 3 села знаходяться в 20 км зоні від кордону з рф. Кількість абонентів - близько 760 осіб (455 домогосподарств).

У 2024 році плановийдохід (виручка) від реалізації послуг з централізованого водопостачання – 528,6 тис. грн.

Розрахунковий фонд оплати праці на 2024 рік – 395,2 тис. грн.

Відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування на оплату праці – 86,9 тис. грн (395,2 тис. грн х 22%).

Середньомісячна заробітна плата – 6587 грн.

Підприємство сплачує такі види податків: плата за користування надрами, єдиний податок (ЄСВ), податок на прибуток.

**Інформація щодо діяльності підприємства**

 Таблиця 1 (тис. грн)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Види діяльності(указати всі види діяльності) | Питома вага в загальному обсязі реалізації (у %) | Дохід (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  |
| минулий рік | поточний рік | плановий рік |
| минулий рік | поточний рік | плановий рік |
|  36.00 Забір, очищення та постачання води (основний) | 88 | 100 | 100 | 386,8 | 528,6 | 1157,4 |
| 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна | 12 | - | - | 52,8 | - | - |
| **Разом** | **100** | **100** | **100** | **439,6** | **528,6** | **1157,4** |

У 2025 році КП «Троїцьке» планує здійснювати поточний ремонт водонапірних башт, водогонів та вуличних колонок, що знаходяться на балансі підприємства. Це дасть можливість надавати безперебійно послуги з водопостачання.

Фінансовий результат від операційної діяльності у 2025 році - очікується збиток [344,6] тис. грн.

Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування – очікується прибуток 20,4 тис. грн (з урахуванням дотації з місцевого бюджету), чистий прибуток – 16,7 тис. грн.

**Планові доходи підприємства**

На 2025 рік підприємством заплановано забезпечити споживачів питною водою в обсязі 30,0 тис. м3.

Розрахунковий плановий дохід від надання послуг з централізованого водопостачання – 1157,4 тис. грн.

Інші планові доходи (фінансова підтримка комунального господарства з місцевого бюджету) з урахуванням внесених змін – 365,0 тис. грн.

Необхідність внесення змін до фінансового плану КП «Троїцьке» зумовлена тим, що в фінансовому плані на 2025 рік не передбачені видатки для розроблення паспортів на 2 артезіанські свердловини та нестачею коштів на оплату послуг з оформлення дозволу на спеціальне водокористування. Збільшення доходної частини фінансового плану планується провести за рахунок отримання додаткової фінансової підтримки з бюджету Новгород-Сіверської міської територіальної громади – 105,0 тис. грн.

Плановий річний дохід всього – 1522,4 тис. грн (1157,4 тис. грн + 365,0 тис. грн).

**Планові витрати підприємства**

Планові витрати по підприємству на 2025 рік становлять 1502,0 тис. грн, в тому числі:

планова собівартість реалізованої продукції з урахуванням внесених змін – 1312,3 тис. грн (збільшення планових витрат на 105,0 тис. грн для розроблення паспортів на 2 артезіанські свердловини КП «Троїцьке» та на оплату послуг з оформлення дозволу на спеціальне водокористування);

планові адміністративні витрати становлять – 189,7 тис. грн.

Розрахунковий фонд оплати праці на 2025 рік – 436,8 тис. грн.

Відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування на оплату праці – 96,1 тис. грн (436,8 тис. грн х22%).

Середньооблікова кількість усіх працівників у еквіваленті повної зайнятості - 5 осіб. Середньомісячна заробітна плата – 7280,0 грн.

Витрати, які включені до планової собівартості

Витрати, що включені до планової собівартості на 2025 рік, становитимуть 1312,3 тис. грн, в тому числі:

електроенергія – 595,0 тис. грн (70000 кВт х 8,50 грн/кВт);

витрати з проведення лабораторних досліджень контролю та якості питної води 2 рази на рік – 30,4 тис. грн (19 свердловин х 800 грн);

витрати з придбання реагентів для очищення та знезараження води у водопровідних мережах – 20,0 тис. грн;

витрати на розробку документації для отримання дозволу на спеціальне водокористування – 185,0 тис. грн;

заробітна плата та інші виплати працівникам, безпосередньо залученим до технологічного процесу централізованого водопостачання –288,0 тис. грн;

витрати на відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування персоналу безпосередньо залученого до технологічного процесу централізованого водопостачання – 63,4 тис. грн (288,0 тис. грн х 22%);

витрати на амортизацію основних засобів, інших необоротних активів та нематеріальних активів виробничого призначення – 50,5 тис. грн;

витрати на утримання водопроводу, ремонт та придбання матеріалів, запасних частин, необхідних для забезпечення безперебійного водопостачання споживачів – 30,0 тис. грн;

сплата податків, зборів – 50,0 тис. грн.

Планові адміністративні витрати

Планові адміністративні витрати на 2025 рік становитимуть 189,7 тис. грн, в тому числі:

витрати на оплату праці апарату управління підприємством – 148,8 тис. грн;

відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування на оплату праці апарату управління підприємством – 32,7 тис. грн (148,8 тис. грн х 22%);

витрати на утримання офісної техніки (заправка картриджів для принтера 1 раз на квартал) – 1,2 тис. грн (300,0 грн х 4);

витрати на придбання канцелярських товарів – 1,2 тис. грн (100,0 грн х 12 міс.);

витрати на з обслуговування банку ТП «Мій бізнес» – 3,6 тис. грн (249,0 грн х 12 міс.);

оплата комісії банку за перерахування заробітної плати – 2,2 тис. грн (436,8 тис. грн х 0,5%).

Директор Микола КОВАЛЬЧУК