

## Пояснювальна записка

Фінансовий план відображає очікувані результати діяльності Славутського управління водопровідно-каналізаційного господарства у 2025 році, обсяги доходних надходжень та витрат на забезпечення потреб діяльності та розвитку підприємства. Основним видом діяльності підприємства є надання послуг централізованого водопостачання та водовідведення населенню, підприємствам та організаціям згідно укладених договорів та діючих тарифів.

Розрахунок статей фінансового плану проведено на підставі встановленим тарифам на послуги з централізованого водопостачання та водовідведення на 2024 рік.

### **Доходи.**

Формування доходів планується за рахунок реалізації послуг водопостачання та водовідведення по діючим тарифах станом на липень 2024 року та з урахуванням фактичних обсягів за 2023р. В цілому в 2024р. підприємство планує отримати доходів у сумі 51 436 тис.грн. Одночасно, планується отримання доходів від виготовлення технічних умов, послуг на підключення до мережі, надання послуг а/машини, відшкодування експлуатаційних витрат по лазні у розмірі 250 тис.грн. Інші доходи плануються від безоплатно отриманих активів (в частині нарахування зносу) та відшкодування різниці в тарифах на послуги централізованого водопостачання і централізованого водовідведення з державного бюджету.

### **Витрати.**

Основою для формування планової собівартості послуг, що надає підприємство, є витрати на оплату праці персоналу, витрати на придбання енергоносіїв, матеріали та інші витрати, що включаються у собівартість відповідно до норм Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати». Собівартість реалізованих послуг не залежить пропорційно від їх обсягів, тому, що надання послуг водопостачання та водовідведення - це, насамперед, обслуговування потужностей, споруд та обладнання.

Матеріальні витрати, запасні частини та інші матеріальні ресурси у загальній сумі витрат складають 1 824 тис.грн.(3,3%).

Домінуючу частку у витратах займають витрати на паливо та електричну енергію 19 588 тис.грн. (35,7%) та витрати на заробітну плату з відрахуваннями 28 222 тис.грн. (51,5%). Витрати на електроенергію закладені у плані з урахуванням фактичної ціни електричної енергії на рівні липня 2024року (8,03 грн. без ПДВ).

Витрати на оплату праці розраховані, виходячи з фактичної чисельності працівників, законодавчо встановлених розмірів та гарантій з оплати праці згідно Галузевої угоди між Міністерством розвитку громад, територій та інфраструктури України, Об'єднанням організацій роботодавців «Всеукраїнська конференція роботодавців житлово-комунальної галузі України» та «Центральним комітетом профспілки працівників житлово-комунального господарства, місцевої промисловості, побутового обслуговування населення України на 2023-2027 роки від мінімальної тарифної ставки робітника 1 розряду у розмірі не менше 200% розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб.

Запланована середня заробітна плата на одного працівника підприємства зросте на 29,3 % від фактичної в 2023 році та планується у розмірі – 17 059 тис. грн.

До складу витрат підприємства також включені амортизаційні витрати в сумі 2 244 тис.грн.(4,1%).

Підвищення вартості інших витрат пов'язані із забезпеченням належного стану обладнання, послуг зв'язку, банківських послуги, витрат на утримання виробничих та службових приміщень, та інших послуг сторонніх організацій. Питома вага становить 5,3% усіх витрат підприємства.

В 2025 році планується збільшення платежів ПДВ порівняно з минулим роком у зв'язку із запланованим збільшенням доходів підприємства. Планується збільшення єдиного внеску на соціальне страхування, військового збору, прибуткового податку в порівнянні з 2023р. у зв'язку із підвищенням заробітної плати.

Рентна плата за спеціальне водокористування , екологічний податок та податок на землю зберігається майже на рівні минулого року. Питома вага їх у загальній сумі витрат становить 1,8 % (972,0 тис.грн).

#### **Фінансові результати.**

Фінансовим планом на 2025 рік планується беззбиткова діяльність підприємства. Від надання послуг в 2025 році планується отримати 47 тис.грн. чистого прибутку.

Начальник Славутського УВКГ  Євгеній ЛЕВУНЕЦЬ