Погоджено
Голова селищної ради

_____ Олена ПЕТРЕНКО

Затверджено
Директор КП «НОВОМАЖАРОВО»

_____ Лариса ЗАГОРУЛЬКО

РІЧНИЙ ПЛАН
Господарської діяльності з централізованого водопостачання по КП «Новомажарово» Зачепилівської селищної ради
За 2023 -2027 роки

ТАБЛИЦЯ 1. Річний план

/п	Показники	2023 рік	2024 рік	2025 рік	2026 рік	2027 рік (ПЛАН)
1.	**Обсяг реалізації послуг, всього, в т.ч.:**	**10 300,0**	**10 400,0**	**10 600,0**	**11 500,0**	**24 000,0**
	— населення	7 500,0	7 600,0	6 336,0	**8 240,0**	19 030,0
	— Бюджетні установи	780,0	460,0	480,0	**1 340,0**	2 000,0
	— Інші установи	2 020,0	2 340,0	3 784,0	**1 920,0**	2 970,0
2.	**Піднято води**	**11 016,0**	**11 134,9**	**11 361,2**	**12 339,1**	**25 778,7**
3.	**Втрати води і витрати на власне виробництво**	**716,0**	**734,9**	**761,2**	**839,1**	**1 778,7**
4.	**% Втрат води до підняття**	**6,50%**	**6,60%**	**6,70%**	**6,80%**	**6,90%**

ПЛАНОВА СТРУКТУРА ТАРИФУ

на централізоване водопостачання КП «НОВОМАЖАРОВО» на 2027 рік

№ з/п	Статті витрат	Діючий тариф (Сума, грн)	Діючий тариф 2026 (на 1 м³, грн)	Плановий тариф 2027 (Сума, грн)	Плановий тариф 2027 (на 1 м³, грн)
1	**Прямі матеріальні витрати, всього:**	**239 137,11**	**20,79**	**594 852,98**	**24,79**
	— Електроенергія (башти)	20 784,67	**1,81**	306 006,72	**12,75**
	— Хімічний аналіз води	38 682,36	**3,36**	76 230,84	**3,18**
	— Податки (рента, екологічний, земля)	37 454,38	**3,26**	42 000,00	**1,75**
	— Витрати на дозвільні документи	0,00	**0,00**	58 000,00	**2,42**
	— Ремонт насосів та ГСМ	22 130,16	**1,92**	35 000,00	**1,46**
	— Матеріали та аварійний ремонт	112 327,20	**9,77**	42 000,00	**1,75**
	— Інші виробничі витрати (соліхлор)	7 484,34	**0,65**	500,00	**0,02**
1.2	**Прямі витрати на оплату праці, всього:**	**413 220,13**	**35,93**	**279 506,88**	**11,65**
	— Основна заробітна плата робітників	322 368,04	**28,03**	229 104,00	**9,55**
	— Нарахування на з/п (ЄСВ 22%)	90 852,09	**7,90**	50 402,88	**2,10**
2	**Адміністративні витрати, всього:**	**6 007,79**	**0,53**	**571 324,16**	**23,80**
	— Основна заробітна плата управління	1 756,17	**0,15**	461 741,12	**19,24**
	— Нарахування на з/п адмін (ЄСВ 22%)	0,00	**0,00**	101 583,04	**4,23**
	— Канцелярські товари, друк квитанцій	4 251,62	**0,38**	6 000,00	**0,25**
	— Логістичні та поштові послуги	0,00	**0,00**	2 000,00	**0,08**
3	**Витрати на збут**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
X	**Всього планова собівартість**	**658 365,03**	**57,25**	**1 445 684,02**	**60,24**
	Рентабельність % / Плановий прибуток	0%	**0,00**	0%	**0,00**
	ПДВ % (підприємство не є платником)	0%	**0,00**	0%	**0,00**
***	**КІНЦЕВИЙ ТАРИФ, грн/м³**		**35,00 / 74,38***		**60,24**

**Примітка: У діючому тарифі вартість була диференційована (35,00 грн для населення та 74,38 грн для інших споживачів). У новому тарифі розраховано єдиний економічно обґрунтований рівень собівартості без ПДВ для підприємства.*

1. ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО ПРЯМИХ ВИТРАТ НА ВОДОПОСТАЧАННЯ

1. Витрати електричної енергії на водопостачання

Відповідно до річного плану господарської діяльності підприємства з централізованого водопостачання по КП «НОВОМАЖАРОВО» на 2027 рік запланований обсяг реалізації води становить 22 400,0 куб.м. На підйом води обсягом 24 000,0 куб.м (згідно з дозволом на спецводокористування) заплановані витрати електричної енергії в кількості 24 281 кВт на рік.

На основі фактичного помісячного аналізу звітного періоду 2026 року, середній тариф на електроенергію становить 12,602723 грн/кВт (без ПДВ). Витрати на електричну енергію становитимуть:
24 281 кВт * 12,602723 грн/кВт = **306 006,72 грн**.

2. Прямі витрати на оплату праці

Відповідно до Бюджетної декларації на 2027–2029 роки, схваленої Кабінетом Міністрів України, розмір мінімальної заробітної плати з 1 січня 2027 року планується встановити на рівні 9 546,00 грн на місяць.

На підприємстві працюватиме два виробничих робітники технічного штату (слюсар та електрик). Згідно зі штатним розписом посадовий оклад виробничого робітника становить 9 546,00 грн.

Стаття витрат	Централізоване водопостачання (Сума, грн)
Основна заробітна плата виробничих робітників	229 104,00
Нарахування ЄСВ на заробітну плату (22%)	50 402,88
Усього прямих витрат на оплату праці	**279 506,88**

- Основна заробітна плата робітників на рік: 12 міс. * 2 чол. * 9 546,00 грн = **229 104,00 грн**.
- Єдиний соціальний внесок (ЄСВ 22%): 229 104,00 грн * 22% = **50 402,88 грн**.

3. Податкове зобов'язання з рентної плати

Витрати по водопостачанню (включають рентну плату за спеціальне використання підземних вод, екологічний податок та земельний податок під об'єктами водозабору КП) згідно з Податковим кодексом України заплановані у сумі: **42 000,00 грн**.

4. Аналіз води

Згідно з фактичними розрахунками та плановими кошторисами на проведення обов'язкових періодичних лабораторних та хіміко-бактеріологічних дослідження якості питної води відповідно до вимог діючих санітарних норм, заплановані витрати на 2027 рік становлять — **76 230,84 грн**.

5. Витрати на дозвільні документи
Витрати на розробку спеціалізованої технічної документації та виготовлення дозволу на право спеціального водокористування (оформлення нового дозволу по завершенню дії воєнного) заплановані у сумі — **58 000,00 грн**.

6. Ремонт насосів, витрати на паливо-мастильні матеріали, запасні частини
Забезпечують поточний ремонт мереж, придбання глибинних насосів, труб, заміну муфт і фланців, а також паливо для ліквідаційного трактора та спецтехніки для оперативного усунення аварій і поривів. Заплановано сумарно у сумі — **77 500,00 грн**. (Сюди входять: Ремонт та ГСМ — 35 000,00 грн, матеріали/насос — 42 000,00 грн, та таблетки соліхлору для дезінфекції мереж — 500,00 грн).

2. ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО РОЗРАХУНКУ АДМІНІСТРАТИВНИХ ВИТРАТ

Адміністративні витрати сформовані для забезпечення загальногосподарського управління підприємством. Відповідно до структури ліцензованої собівартості, сюди віднесено фонд оплати праці апарату управління з обов'язковим нарахуванням ЄСВ 22%, а також матеріальне забезпечення офісу та підтримку оргтехніки.

Стаття витрат	Централізоване водопостачання (Сума, грн)
Основна заробітна плата апарату управління	461 741,12
Нарахування на заробітну плату апарату управління (ЄСВ 22%)	101 583,04
Витрати на канцелярські товари, папір, друк квитанцій	6 000,00
Логістичні та поштові послуги (Нова Пошта)	2 000,00
Усього адміністративних витрат	**571 324,16**

- **Обґрунтування витрат на оплату праці управління:** Фонд оплати праці адміністративно-керівного персоналу (директора підприємства та головного бухгалтера) з урахуванням матеріального забезпечення офісу, підтримки комп'ютерної техніки та програмного забезпечення для здачі звітностей сумарно складає **563 324,16 грн**. З них чиста планова заробітна плата адмінперсоналу на рік становить 461 741,12 грн, а обов'язкові нарахування єдиного соціального внеску (ЄСВ 22%) складають 101 583,04 грн.

- **Канцелярія та Нова Пошта:** На закупівлю офісного паперу, бланкової продукції для абонентського відділу та витратних матеріалів для поточного друку квитанцій населенню передбачено **6 000,00 грн**. Доставка технічної звітності, оригіналів договорів службами експрес-доставки (Нова Пошта) запланована в розмірі **2 000,00 грн**.

3. ФОРМУВАННЯ КІНЦЕВОГО ТАРИФУ

- Комунальне підприємство КП «НОВОМАЖАРОВО» не є платником податку на додану вартість (**ПДВ 0%**).
- Рентабельність (плановий прибуток) у структурі тарифу закладена на рівні **0%**.
- Загальна сума планових витрат (повна собівартість) підприємства становить: 594 852,98 грн.+279 506,88грн.+571 324,16 грн.=1 445 684,02 грн.
- Кінцевий економічно обгрунтований тариф на послугу з централізованого водопостачання для споживачів становить 1 445 684,02 грн./24 000 куб.м.60,24 грн../куб.м.

Директор КП "Новомажарово" **Лариса ЗАГОРУЛЬКО**