



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

від 30 квітня 2026 року

м. Заставна

№ 57

**Про фінансово-господарську діяльність
Заставнівського житлово-експлуатаційного
управління тепловодозабезпечення у 2025 році
та затвердження плану фінансово-
господарської діяльності на 2026 рік**

Заслухавши інформацію начальника комунального підприємства — Грушецького В.П., розглянувши клопотання Заставнівського житлово-експлуатаційного управління тепловодозабезпечення від 23 березня 2026 року № 14, поданий звіт фінансово-господарської діяльності підприємства за 2025 рік і план на 2026 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 про виконання плану фінансово-господарської діяльності Заставнівського житлово-експлуатаційного управління тепловодозабезпечення за 2025 рік взяти до відома (додається).
2. Затвердити план фінансово-господарської діяльності Заставнівського житлово-експлуатаційного управління тепловодозабезпечення на 2026 рік (додається).
3. Відповідальність за виконання показників плану фінансово-господарської діяльності підприємства на 2026 рік покласти на начальника Заставнівського житлово-експлуатаційного управління тепловодозабезпечення Віталія ГРУШЕЦЬКОГО.
4. Контроль за виконанням цього рішення покласти на міського голову Василя РАДИША.

Міський голова



Василь РАДИШ

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до Звіту про виконання плану фінансово-господарської діяльності
підприємства за 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;
- 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, очищення каналізаційних мереж, тощо.

Штатна чисельність підприємства станом на 01.01.2026 склала – 26,5 од., фактична чисельність працівників станом на 01.03.2026 – 21.

Підприємство надає ком. послуги 2275 споживачам (абонентам), у т.ч.:

- населення – 2130;
- юридичні особи – 145.

Протягом року підключено до централізованого водопостачання, централізованого водовідведення 6 споживачів, з них:

- населення – 6:
- централізованого водопостачання та водовідведення – 1;
- централізованого водопостачання – 4;
- централізованого водовідведення (індивідуальна вода) – 1;

- юридичних осіб – 2:
 - централізованого водопостачання та водовідведення – 0;
 - централізованого водопостачання – 0;
 - централізованого водовідведення – 2.

Проведено встановлення, заміну вузлів обліку води (лічильників та комплектуючих) всього в кількості 74 шт., з них:

- по населенню – 72 шт.;
- комерційні – 0 шт. (0 – вуличний; 0 – будинковий);
- по юридичних – 2 шт.;
- в т.ч. винесено на місце підключення – 7 шт.

Дохідна частина. У 2025 році підприємство планувало отримало дохід в сумі 9 224,8 тис. грн., фактично отримано 8 109,96 тис. грн, що становить 87,9% від планового,

в т.ч.:

- чистий дохід від реалізації послуг – 6 723,4 тис. грн (85,6% вик. плану);
- інші операційні доходи (виготовлення технічної документації, врізки до централізованого водопостачання/водовідведення, встановлення вузлів обліку, заміна лічильників води, аварійно-відновлювальні роботи, чистка каналізації) – 99,2 тис. грн (152,6% вик. плану),
- фінансові та інші доходи – 1 287,3 тис. грн (98,4% виконання плану), з яких 91,5 тис. грн – реалізація водяних лічильників, 721,5 тис. грн – доходи від плати за абонентське обслуговування (нараховується абонентам з 01.10.2024 року) – 105,5% вик. плану; 474,3 тис. грн. – амортизація безоплатно отриманих ОЗ.

Витратна частина за 2025 рік при плані 9 213,7 тис. грн склала 8 050,5 тис. грн (тобто 87,4% від запланованих).

Зменшення загальних витрат на 1163,2 тис. грн, або -12,6% відбулося в основному за рахунок зменшення собівартості планових витрат на -17,4% за рахунок зменшення витрат на е.енергію на -107,4 тис. грн та витрат на амортизацію на -54,8 тис. грн.

Попри те, відбулось зменшення планових витрат на оплату праці з 4 480,2 тис. грн до 3 870,08 тис. грн (зменшення на -610,11 тис. грн, що менше на -13,62%), у зв'язку з неукomплектованістю штату.

Собівартість реалізованої продукції – 5 701,3 тис. грн при плані 6 902,6 тис. грн, (82,6% від запланованих).

Адміністративні витрати склали 1 318, 8 тис. грн, тобто 16,4% від усіх витрат (в порівнянні з планом зменшилися на -64,7 тис. грн, або на -4,7%).

Фінансовий результат (прибуток) склав +59,5 тис. грн при плані отримати прибуток 11,1 тис. грн, з них по видах діяльності:

Водопостачання (факт 2025 року):

- чистий дохід – 5 045,06 тис. грн (вик. плану на 90,5%);
- інші операційні доходи – 59,7 тис. грн (вик. плану на 158,3%);
- фінансові та інші доходи звичайної діяльності – 546,1 тис. грн (вик. плану на 84,6%), з них:
 - 91,5 тис. грн – реалізація водяних лічильників;
 - 454,6 тис. грн – доходи від плати за абонентське обслуговування;
- витрати – 5 216,85 тис. грн (на -1 064,9 тис. грн менше, 83% вик. плану);
- чистий прибуток +434,0 тис. грн.

Водовідведення (факт 2025 року):

- чистий дохід – 1 678,4 тис. грн (вик. плану на 73,8%);
- інші операційні доходи – 39,5 тис. грн (вик. плану на 144,8%);
- фінансові та інші доходи звичайної діяльності – 741,3 тис. грн (вик. плану на 111,9%), з них:
 - 267,0 тис. грн – доходи від плати за абонентське обслуговування;
 - 474,3 тис. грн – інші доходи (амортизація ОЗ), 100% вик. плану;
- витрати – 2 833,7 тис. грн (на -98,3 тис. грн менше плану, або 96,6% виконання плану);
- збиток -374,5 тис. грн.

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 2025 рік:

1. Водопостачання.

Всього реалізовано води на суму 6 054,08 тис. грн – 109,749 тис.м³ води (планувалось реалізувати 120,18 тис.м³ води на суму 6 691,622 тис. грн.; відхилення -10,431 тис.м³, або менше на -8,68%).

З них:

- 1.1 Населення: 4 423,59 тис. грн (80,192 тис.м³); планувалось реалізувати 98,58 тис.м³ на суму 5 488,934 тис. грн; відхилення -18,388 тис.м³, або менше на -18,65%).
- 1.2 Бюджетні організації: 765,61 тис. грн (13,863 тис.м³); планувалось реалізувати 11,40 тис.м³ на суму 634,752 тис. грн; відхилення +2,463 тис.м³, або +21,6%).
- 1.3 Інші споживачі (ФОП та юридичні особи): 864,88 тис. грн (15,694 тис.м³); планувалось реалізувати 10,20 тис.м³ на суму 567,936 тис. грн; відхилення +5,494 тис. м³, або +53,86%).

2. Водовідведення.

Дохід – 2 014,043 тис. грн (47,953 тис.м³), планувався обсяг реалізації послуги з водовідведення 65,0 тис.м³ на суму 2 730,0 тис. грн. (відхилення -17,047 тис.м³, або менше на -26,23%). З них:

2.1 Населення: 1 171,632 тис. грн (27,896 тис.м³); планувалось реалізувати 43,939 тис.м³ на суму 1845,438 тис. грн; відхилення -16,043 тис.м³, або -36,51%).

2.2 Бюджетні організації: 567,185 тис. грн (13,504 тис.м³); планувалось реалізувати 14,184 тис.м³ на суму 595,728 тис. грн., відхилення -0,68 тис.м³, або -4,79%).

2.3 Інші споживачі (ФОП та юридичні особи): 275,226 тис. грн (6,553 тис.м³); планувалось реалізувати 6,877 тис.м³ на суму 288,834 тис. грн; відхилення -0,324 тис.м³, або -4,71%).

Дебіторська заборгованість споживачів за надані послуги станом на 01.01.2026 – 477,2 тис. грн, в т.ч.: населення – 402,2 тис. грн.; бюджетні установи – 1,9 тис. грн.; інші (комерційні підприємства та ФОП) – 73,1 тис. грн.

Кредиторська заборгованість підприємства станом на 01.01.2026 склала 224,9 тис. грн, в т.ч. перед КП «Чернівціводоканал» – 206,87 тис. грн. та за електроенергію – 12,98 тис. грн. (поточна).

Заборгованості з виплати заробітної плати – немає. Зобов'язання по податках та зборах сплачуються вчасно. За 2025 рік підприємством сплачено до бюджету ПДВ в сумі 1 344,69 тис. грн (85,6% від планового).

Звіт про виконання плану фінансово-господарської діяльності Заставнівського МКУ ВТП за 2025 рік – додається (на 2 аркушах).

Начальник

Заставнівського МКУ ВТП

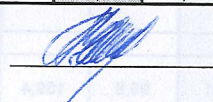


Віталій ГРУШЕЦЬКИЙ

Основні фінансові показники підприємства													
I. Формування прибутку підприємства								ВІДХИЛЕННЯ					
	Код рядка	ПЛАН за 2025 рік	ПЛАН за 2025 рік ВОДА	ПЛАН за 2025 рік СТОКИ	ФАКТ 2025 року	ФАКТ 2025 року ВОДА	ФАКТ 2025 року 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	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Доходи													
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	001	9421,93	6691,93	2730,00	8068,1	6054,1	2014,1	-1353,8	-637,9	-715,9	85,6	90,5	73,8
податок на додану вартість	002	1570,32	1115,32	455,00	1344,7	1009,0	335,7	-225,6	-106,3	-119,3	85,6	90,5	73,8
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	7851,6	5576,6	2275,0	6723,4	5045,1	1678,4	-1128,2	-531,5	-596,6	85,6	90,5	73,8
інші операційні доходи (субсидії, пільги)	007	65,0	37,7	27,3	99,2	59,7	39,5	34,2	22,0	12,2	152,6	158,3	144,8
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	1308,2	645,5	662,7	1287,3	546,1	741,3	-20,9	-99,4	78,6	98,4	84,6	111,9
в т.ч. доходи від плати за абонентське обслуговування (діє з 01.10.2024)	010.1	684,0	495,5	188,4	721,5	454,6	267,0	37,5	-41,0	78,5	105,5	91,7	141,7
в т.ч. дохід від реалізації водяних лічильників	010.2	150,0	150,0	0,0	91,5	91,5	0,0	-58,5	-58,5	0,0	61,0	61,0	
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	9224,8	6259,8	2965,0	8110,0	5650,8	2459,2	-1114,8	-609,0	-505,8	87,9	90,3	82,9
Витрати													
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг)	013	6902,6	4645,5	2257,1	5701,3	3710,2	1991,0	-1201,3	-935,3	-266,1	82,6	79,9	88,2
Адміністративні витрати, у тому числі:	014	1383,5	931,1	452,4	1318,8	830,8	487,9	-64,7	-100,3	35,6	95,3	89,2	107,9
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, ЕСФ)	014/5												
Витрати на збут (93 р. витрати пов'язані 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	927,7	705,2	222,5	1030,5	675,8	354,7	102,8	-29,4	132,1	111,1	95,8	159,4
в т.ч. витрати плати за абонентське обслуговування (діє з 01.10.2024)	017.1	807,7	585,2	222,5	958,6	603,9	354,7	150,9	18,7	132,1	118,7	103,2	159,4
в т.ч. витрати на водяні лічильники	017.2	120,0	120,0	0,0	71,9	71,9	0,0	-48,1	-48,1	0,0	59,9	59,9	0,0
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	9213,7	6281,7	2932,0	8050,5	5216,8	2833,7	-1163,2	-1064,9	-98,3	87,4	83,0	96,6

	Код рядка	ПЛАН за 2025 рік	План за 2025 рік ВОДА	План за 2025 рік СТОКИ	ФАКТ 2025 року	ФАКТ 2025 року ВОДА	ФАКТ 2025 року 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) (гр.006 - гр.013)	023	949,0	931,1	17,9	1022,2	1334,8	-312,7	73,2	403,7	-330,6	107,7	143,4	-1746,7
Валовий прибуток (збиток) АБОНПЛАТА (гр.010.1 - гр.017.1)	023.1	-123,7	-89,6	-34,1	-237,0	-149,3	-87,7	-113,4	-59,7	-53,6	191,6	166,6	257,4
Фінансовий результат від операційної діяльності (гр.007 + гр.023) - гр.014 - гр.015 - гр.016	024	-369,5	37,7	-407,2	-197,4	563,7	-761,1	172,1	526,0	-353,9	53,4	1494,1	186,9
Фінансовий результат від звичайної діяльності (гр.024 + гр.008 + гр.009 + гр.010) - (гр.017 - гр.018 - гр.019)	025	11,1	-21,9	33,0	59,5	434,0	-374,5	48,4	455,9	-407,5	537,2	-1978,7	-1134,8
Частка меншості	026												
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	027	11,1	-21,9	33,0	59,5	434,0	-374,5	48,4	455,9	-407,5	537,2	-1978,7	-1134,8
прибуток	027/1	-21,9	-21,9	0,0	434,0	434,0	0,0	455,9	455,9	0,0	-1978,7	-1978,7	
збиток	027/2	33,0	0,00	33,0	-374,5	0,0	-374,5	-407,5	0,0	-407,5	-1134,8		-1134,8
III. Обов'язкові платежі підприємства до бюджету та державних цільових													
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до бюджету, у тому числі:	037	1570,3	1115,3	455,0	1344,7	1009,0	335,7	-225,6	-106,3	-119,3	85,6	90,5	73,8
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	1570,3	1115,3	455,0	1344,7	1009,0	335,7	-225,6	-106,3	-119,3	85,6	90,5	73,8
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	985,6	642,8	342,8	599,4	346,2	253,2	-386,2	-296,6	-89,6	60,8	53,9	73,9
внески до Пенсійного фонду України	039/1	985,6	642,8	342,8	599,4	346,21	253,20	-386,2	-296,6	-89,6	60,8	53,9	73,9
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	193,4	6,8	186,6	177,5	2,7	174,8	-15,9	-4,1	-11,8	91,8	40,0	93,7
місцеві податки та збори (екологічний, на землю)	040/1	193,4	6,8	186,6	177,5	2,7	174,8	-15,9	-4,1	-11,8	91,8	40,0	93,7
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

менти операційних витрат													
	Код рядка	ПЛАН минулого 2025 року	План 2025 року ВОДА	План 2025 року СТОКИ	ФАКТ минулого 2025 року	Факт 2025 року ВОДА	Факт 2025 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	6902,6	4645,53	2257,11	5701,27	3710,23	1991,04	-1201,4	-935,3	-266,1	82,6	79,9	88,2
Прямі матеріальні затрати, у тому числі:	1.1	2450,9	2210,84	240,02	2513,54	2375,15	138,39	62,7	164,3	-101,6	102,6	107,4	57,7
витрати на сировину (ВОДА + реагенти)	1.1.1	2158,4	2158,40	0,00	2209,92	2209,92	0,00	0,00	51,5	0,0	102,4	102,4	
витрати на електроенергію	1.1.2	212,9	47,01	165,88	105,54	31,36	74,18	-107,4	-15,7	-91,7	49,6	66,7	44,7
витрати на основні матеріали	1.1.3	69,5	0,00	69,53	59,22	45,76	13,47	-10,3	45,8	-56,1	85,2		19,4
ПММ	1.1.4	0,0	0,00	0,00	125,26	75,16	50,10						
Інші матеріальні витрати (ліцензії, лаб.досл.,пломби, спецодяг.)	1.1.5	10,0	5,43	4,61	13,60	12,95	0,64	3,6	7,5	-4,0	135,4	238,6	14,0
Прямі витрати на оплату праці	1.2	1445,1	701,41	743,69	1473,59	700,36	773,22	28,5	-1,0	29,5	102,0	99,9	104,0
Відрахування на соціальні заходи (ЕСВ)	1.3	317,9	154,31	163,61	306,95	161,96	144,99	-11,0	7,7	-18,6	96,5	105,0	88,6
Амортизація	1.4	575,0	54,99	519,96	520,13	22,99	497,14	-54,8	-32,0	-22,8	90,5	41,8	95,6
Загальновиробничі витрати, в т.ч.:	1.5	2113,81	1523,98	589,83	887,06	449,76	437,30	-1226,8	-1074,2	-152,5	42,0	29,5	74,1
Витрати на оплату праці	1.5.1	1414,3	1102,02	312,25	545,24	343,50	201,74	-869,0	-758,5	-110,5	38,6	31,2	64,6
Відрахування на соціальні заходи (ЕСВ)	1.5.2	311,1	242,44	68,69	83,95	52,89	31,06	-227,2	-189,6	-37,6	27,0	21,8	45,2
Екологічний податок	1.5.3	184,0	0,00	184,00	173,40	0,00	173,40	-10,6	0,0	-10,6	94,2		94,2
Амортизація	1.5.4	7,3	4,60	2,70	15,82	9,97	5,85	8,5	5,4	3,2	216,7	216,7	216,8
ПММ		107,8	107,83	0,00	0,00	0,00	0,00						
податки та збори		9,4	6,78	2,58	3,39	2,29	1,10	-6,0	-4,5	-1,5	36,2	33,7	42,5
інші витрати	1.5.5	79,9	60,31	19,61	65,26	41,12	24,15	-14,7	-19,2	4,5	81,7	68,2	123,1
Адміністративні витрати, з них: (ЦВ-63% / ВВ-37%)	2	1383,5	931,09	452,39	1318,77	830,83	487,95	-64,7	-100,3	35,6	95,3	89,2	107,9
Витрати на оплату праці	2.1	1084,0	729,53	354,45	1074,65	677,03	397,62	-9,3	-52,5	43,2	99,1	92,8	112,2
Відрахування на соціальні заходи (ЕСВ)	2.2	238,5	160,49	77,98	208,51	131,36	77,15	-30,0	-29,1	-0,8	87,4	81,9	98,9
амортизація	2.3	31,0	20,86	10,13	4,09	2,58	1,51	-26,9	-18,3	-8,6	13,2	12,4	14,9
податки та збори	2.4	0,0	0,00	0,00	0,69	0,43	0,25	0,7	0,4	0,3			
інші витрати	2.5	30,0	20,21	9,83	30,83	19,42	11,41	0,8	-0,8	1,6	102,6	96,1	116,0
Фінансові та інші витрати звичайної діяльності	3	927,7	705,2	222,5	1030,46	675,79	354,67	102,8	-29,4	132,1	111,1	95,8	159,4
- плата за абонентське обслуговування	3.1	807,7	585,16	222,52	958,57	603,90	354,67	150,9	18,7	132,1	118,7	103,2	159,4
Витрати на оплату праці	3.1.1	536,8	388,94	147,90	776,60	489,26	287,34	239,8	100,3	139,4	144,7	125,8	194,3
Відрахування на соціальні заходи (ЕСВ)	3.1.2	118,1	85,57	32,54	174,72	110,07	64,65	56,6	24,5	32,1	147,9	128,6	198,7
інші витрати (аудит, програмне забезпечення, розр.-касов.обслуг., послуги зв'язку, матеріали, канцтовари, навчання охор.праці, навч.цив.захист)	3.1.3	152,7	110,65	42,08	7,24	4,56	2,68	-145,5	-106,1	-39,4	4,7	4,1	6,4
- водяні лічильники	3.2	120,0	120,00	0,00	71,90	71,90	0,00	-48,1	-48,1	0,0	59,9	59,9	
ВИТРАТИ, усього	4	9213,8	6281,78	2932,02	8050,50	5216,85	2833,66	-1163,3	-1064,9	-98,4	87,4	83,0	96,6

Таблиця 3 (тис.грн.)

Капітальні інвестиції						
	Код рядка				План за 2025 рік	Факт за 2025 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 2026 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;
- установлення 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 01.01.2026 склала – 26,5 од., фактична чисельність працівників станом на 01.03.2026 – 21.

Підприємство надає ком. послуги 2275 споживачам (абонентам), у т.ч.:

- населення – 2130;
- юридичні особи – 145.

Дохідна частина. У 2026 році підприємство планує отримати дохід в сумі 9 893,43 тис. грн (що на 22,0% більше фактично отриманого доходу в 2025 році), в т.ч.:

- чистий дохід від реалізації послуг – 8 464,1 тис. грн (що на 25,9% більше факту за 2025 рік);

- інші операційні доходи (виготовлення технічної документації, врізки до централізованого водопостачання/водовідведення, встановлення вузлів обліку, заміна лічильників води, аварійно-відновлювальні роботи, чистка каналізації) – 120,0 тис. грн (на 21% більше факту за 2025 рік);
- фінансові та інші доходи звичайної діяльності – 1 309,4 тис. грн, (що на 22,04 тис. грн, або на 1,7% більше факту за 2025 рік), в т.ч. амортизація безоплатно отриманих ОЗ – 498,4 тис. грн, доходи від плати за абонентське обслуговування – 684,0 тис. грн; в т.ч. доходи від реалізації водяних лічильників – 127,0 тис. грн.

Витратна частина плану на 2026 рік складає 9 884,9 тис. грн (на 22,8% більше факту за 2025 рік, або на 1 834,4 тис. грн більше);

Планова Виробнича собівартість реалізованої продукції – 7 383,1 тис. грн (на 29,5% більше факту за 2025 рік);

Фінансовий результат від звичайної діяльності планується у розмірі 8,5 тис. грн (прибуток), з них по видах діяльності:

Водопостачання (план 2026 року):

- чистий дохід – 6 214,95 тис. грн (на 1 169,9 тис. грн, або на 23,2% більше факту);
- інші операційні доходи – 75,0 тис. грн (на 25,7% більше факту);
- фінансові та інші доходи звичайної діяльності – 622,5 тис. грн (що на 76,4 тис. грн більше факту за 2025 рік); в т.ч. дохід від плати за абонентське обслуговування – 495,5 тис. грн; в т.ч. дохід від реалізації водяних лічильників – 127,0 тис. грн (на 35,0 тис. грн, або на 38,8% більше факту);
- витрати – 6 867,9 тис. грн (на 1 651,0 тис. грн, або на 31,6% більше факту);
- прибуток +44,6 тис. грн.

Водовідведення (план 2026 року):

- чистий дохід – 2 249,13 тис. грн (на 570,8 тис. грн, або на 34,0% більше факту минулого року);
- інші операційні доходи – 45,0 тис. грн (на 13,8% більше факту);
- фінансові та інші доходи звичайної діяльності – 686,9 тис. грн (що на -54,4 тис. грн, або на 7,3% менше факту), в т.ч. амортизація ОЗ – 498,4 тис. грн; в т.ч. дохід від плати за абонентське обслуговування – 188,5 тис. грн;
- витрати – 3 017,0 тис. грн (на 183,4 тис. грн, або на 6,5% більше факту 2025 року);
- збиток -36,1 тис. грн.

Планові показники реалізації послуг на 2026 рік:

1. **Водопостачання. Загальний плановий об'єм – 116,494 тис. м³ на суму 7 457,946 тис. грн** (що на +6,745 тис.м³, або на 1 403,866 тис. грн більше факту за 2025 рік). З них:

- 1.1 Населення: планується реалізувати 87,864 тис.м³ на суму 5 625,053 тис. грн (що на 1 201,463 тис. грн, або на +7,672 тис.м³ більше фактично отриманих показників за 2025 рік).
- 1.2 Бюджетні організації: планується реалізувати 14,63 тис.м³ на суму 936,613 тис. грн; (що на +171,003 тис. грн, або на +0,767 тис.м³ більше фактично отриманих показників за 2025 рік).
- 1.3 Інші споживачі (ФОП та юридичні особи): планується реалізувати 14,0 тис.м³ на суму 896,28 тис. грн; (що на +31,40 тис. грн, або на -1,694 тис. м³ менше фактично отриманих показників за 2025 рік).
2. **Водовідведення.** Плановий дохід – 2 698,956 тис. грн (56,94 тис.м³) що на 684,896 тис. грн, або на +8,987 тис.м³ більше фактично отриманого доходу за 2025 рік). З них:
- 2.1 Населення: планується реалізувати 35,89 тис.м³ на суму 1 701,186 тис. грн; (що на +529,554 тис. грн або на +7,994 м³ більше фактично отриманих показників за 2025 рік).
- 2.2 Бюджетні організації: планується реалізувати 14,18 тис.м³ на суму 672,132 тис. грн. (що на +104,947 тис. грн або на +0,676 м³ більше фактично отриманих показників за 2025 рік).
- 2.3 Інші споживачі (ФОП та юридичні особи): планується реалізувати 6,87 тис.м³ на суму 325,638 тис. грн (що на +50,412 тис. грн або на +0,317 м³ більше фактично отриманих показників за 2025 рік).

План фінансово-господарської діяльності Заставнівського МКУ ВТП на 2026 рік – додається (на 2 аркушах).

Начальник
Заставнівського МКУ ВТП



Віталій ГРУШЕЦЬКИЙ

План фінансово-господарської діяльності Заставського МКУ ВТІІ на 2026 рік

Таблиця 1 (тис.грн.)

Основні фінансові показники підприємства													
I. Формування прибутку підприємства								ВІДХИЛЕННЯ					
	Код рядка	ФАКТ 2025 року	ФАКТ 2025 року ВОДА	ФАКТ 2025 року СТОКИ	ПЛАН на 2026 рік	ПЛАН на 2026 рік ВОДА	ПЛАН на 2026 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	8068,13	6054,07	2014,06	10156,90	7457,95	2698,96	2088,8	1403,9	684,9	125,9	123,2	134,0
податок на додану вартість	002	1344,69	1009,01	335,68	1692,82	1242,99	449,83	348,1	234,0	114,2	125,9	123,2	134,0
акцизний збір	003												
інші непрямі податки	004							0,0			0,0		
інші вирахування з доходу (розшифрування)	005							0,0			0,0		
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	006	6723,4	5045,06	1678,4	8464,1	6214,95	2249,13	1740,6	1169,9	570,8	125,9	123,2	134,0
інші операційні доходи (субсидії, пільги)	007	99,2	59,7	39,5	120,0	75,0	45,0	20,8	15,3	5,5	121,0	125,7	113,8
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	1287,3	546,1	741,3	1309,4	622,5	686,9	22,0	76,4	-54,4	101,7	114,0	92,7
в т.ч. доходи від плати за абонентське обслуговування (діє з 01.10.2024)	010.1	721,5	454,6	267,0	684,0	495,5	188,5	-37,5	40,9	-78,5	94,8	109,0	70,6
в т.ч. дохід від реалізації водяних лічильників	010.2	91,5	91,5	0,0	127,0	127,0	0,0	35,5	35,5	0,0	138,8	138,8	
в т.ч. амортизація безопл.отрим.оборот.активів	010.3	474,3	0,0	474,3	498,4	0,0	498,4	24,1	0,0	24,1	105,1		105,1
Надзвичайні доходи (відшкодування збитків від надзвичайних ситуацій, стихійного лиха, пожеж, техногенних аварій тощо)	011												
Усього доходів (гр.006 + гр.007 + гр.010)	012	8109,96	5650,80	2459,16	9893,43	6912,5	2981,0	1783,5	1261,7	521,8	122,0	122,3	121,2
Витрати													
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг)	013	5701,27	3710,23	1991,04	7383,1	5030,0	2353,1	1681,9	1319,8	362,1	129,5	135,6	118,2
Адміністративні витрати, у тому числі:	014	1318,77	830,83	487,95	1495,0	1090,95	404,03	176,2	260,1	-83,9	113,4	131,3	82,8
витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	014/1	0,00			0,0			0,0					
витрати на консалтингові послуги	014/2	0,00			0,0			0,0					
витрати на страхові послуги	014/3	0,00			0,0			0,0					
витрати на аудиторські послуги	014/4	0,00			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						
Фінансові та інші витрати звичайної діяльності (лічильники води + плата за абонентське обслуговування):	017	1030,46	675,79	354,67	1006,8	746,89	259,89	-23,7	71,1	-94,8	97,7	110,5	73,3
в т.ч. витрати плати за абонентське обслуговування (діє з 01.10.2024)	017.1	958,57	603,90	354,67	906,8	646,9	259,9	-51,8	43,0	-94,8	94,6	107,1	73,3
в т.ч. витрати на водяні лічильники	017.2	71,90	71,90	0,00	100,0	100,0	0,0	28,1	28,1	0,0	139,1	139,1	
Втрати від участі в капіталі (розшифрування)	018	0,00			0,0			0,0					
інші витрати	019	0,00			0,0			0,0					
Податок на прибуток від звичайної діяльності	020	0,00			0,0			0,0					
Надзвичайні витрати (невідшкодовані збитки)	021												
Усього витрати	022	8050,50	5216,85	2833,66	9884,9	6867,9	3017,0	1834,4	1651,0	183,4	122,8	131,6	106,5

	Код рядка	ФАКТ 2025 року	ФАКТ 2025 року ВОДА	ФАКТ Г 2025 року СТОКИ	ПЛАН на 2026 рік	ПЛАН на 2026 рік ВОДА	ПЛАН на 2026 рік СТОКИ	ВІДЧИТ					
								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	1022,2	1334,8	-312,7	1080,9	1184,9	-104,0	58,8	-149,9	208,7	105,7	88,8	33,3
Валовий прибуток (збиток) АБОНПЛАТА (гр.010.1 - гр.017.1)	023.1	-237,0	-149,3	-87,7	-222,8	-151,4	-71,4	14,3	-2,0	16,3	94,0	101,4	81,4
Фінансовий результат від операційної діяльності (гр.007 + гр.023) - гр.014 - гр.015 - гр.016	024	-197,4	563,7	-761,1	-294,0	169,0	-463,0	-96,6	-394,7	298,1	149,0	30,0	60,8
Фінансовий результат від звичайної діяльності (гр.024 + гр.008 + гр.009 + гр.010) - (гр.017 - гр.018 -гр.019)	025	59,5	433,95	-374,50	8,5	44,6	-36,1	-50,9	-389,4	338,4	14,3	10,3	9,6
Частка меншості	026												
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	027	59,5	434,0	-374,5	8,5	44,6	-36,1	-50,9	-389,4	338,4	14,3	10,3	9,6
прибуток	027/1	434,0	434,0	0,0	44,6	44,6	0,0	-389,4	-389,4	0,0	10,3	10,3	
збиток	027/2	-374,5	0,00	-374,5	-36,1	0,00	-36,1	338,4	0,0	338,4	9,6		9,6
III. Обов'язкові платежі підприємства до бюджету та державних цільових													
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до бюджету, у тому числі:	037	1344,7	1009,0	335,7	1692,8	1243,0	449,8	348,1	234,0	114,2	125,9	123,2	134,0
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	1344,7	1009,01	335,68	1692,8	1243,0	449,8	348,1	234,0	114,2	125,9	123,2	134,0
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	599,4	346,2	253,20	1005,93	659,82	346,11	406,5	313,6	92,9	167,8	190,6	136,7
внески до Пенсійного фонду України	039/1	599,4	346,21	253,20	1005,9	659,8	346,1	406,5	313,6	92,9	167,8	190,6	136,7
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	177,5	2,7	174,8	189,2	3,0	186,2	11,7	0,3	11,4	106,6	111,0	106,5
місцеві податки та збори (екологічний, на землю)	040/1	177,5	2,7	174,8	189,2	3,0	186,2	11,7	0,3	11,4	106,6	111,0	106,5
інші платежі (розшифрувати)	040/2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					

Начальник Заставнівського МКУ ВПІ

Віталій ГРУШЕЦЬКИЙ

Елементи операційних витрат								ВІДХИЛЕННЯ					
	Код рядка	ФАКТ минулого 2025 року	Факт 2025 року ВОДА	Факт 2025 року СТОКИ	ПЛАН на 2026 рік	План на 2026 рік ВОДА	План на 2026 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 СОБІВАРІСТЬ, в т.ч.:	1	5701,27	3710,23	1991,04	7383,14	5030,04	2353,11	1681,9	1319,8	362,1	129,5	135,6	118,2
Прямі матеріальні затрати, у тому числі:	1.1	2513,54	2375,15	138,39	2401,26	2318,795	82,46	-112,3	-56,4	-55,9	95,5	97,6	59,6
витрати на сировину (ВОДА + реагенти)	1.1.1	2209,92	2209,92	0,00	2307,75	2307,75	0,00	97,8	97,8	0,0	104,4	104,4	
витрати на електроенергію	1.1.2	105,54	31,36	74,18	93,51	11,05	82,46	-12,0	-20,3	8,3	88,6	35,2	111,2
витрати на основні матеріали	1.1.3	59,22	45,76	13,47	0,00	0,00	0,00	-59,2	-45,8	-13,5	0,0	0,0	0,0
ПММ	1.1.4	125,26	75,16	50,10	0,00	0,00	0,00						
Інші матеріальні витрати (ліцензії, лаб.досл.)	1.1.5	13,60	12,95	0,64	0,00	0,00	0,00	-13,6	-13,0	-0,6	0,0	0,0	
Прямі витрати на оплату праці	1.2	1473,59	700,36	773,22	2333,28	1424,78	908,50	859,7	724,4	135,3	158,3	203,4	117,5
Відрахування на соціальні заходи (ЕСВ)	1.3	306,95	161,96	144,99	513,32	313,45	199,87	206,4	151,5	54,9	167,2	193,5	137,9
Амортизація	1.4	520,13	22,99	497,14	521,3	22,992	498,353	1,2	0,0	1,2	100,2	100,0	100,2
Загальновиробничі витрати, в т.ч.:	1.5	887,06	449,76	437,30	1613,94	950,02	663,92	726,9	500,3	226,6	181,9	211,2	151,8
Витрати на оплату праці	1.5.1	545,24	343,50	201,74	1041,91	700,42	341,49	496,7	356,9	139,8	191,1	203,9	169,3
Відрахування на соціальні заходи (ЕСВ)	1.5.2	83,95	52,89	31,06	229,22	154,09	75,13	145,3	101,2	44,1	273,1	291,4	241,9
Екологічний податок	1.5.3	173,40	0,00	173,40	185,00	0,00	185,00	11,6		11,6	106,7		106,7
Амортизація	1.5.4	15,82	9,97	5,85	22,0	13,860	8,140	6,2	3,9	2,3	139,1	139,1	139,1
ПММ	1.5.5	0,00	0,00	0,00	124,00	74,00	50,00						
податки та збори	1.5.6	3,39	2,29	1,10	4,18	3,02	1,16	0,8	0,7	0,1	123,5	132,0	105,7
інші витрати	1.5.7	65,26	41,12	24,15	7,63	4,63	3,00	-57,6	-36,5	-21,1	11,7	11,3	12,4
Адміністративні витрати, з них: (ЦВ-63% / ВВ-37%)	2	1318,77	830,83	487,95	1494,98	1090,95	404,03	176,2	260,1	-83,9	113,4	131,3	82,8
Витрати на оплату праці	2.1	1074,65	677,03	397,62	1197,20	873,97	323,23	122,6	196,9	-74,4	111,4	129,1	81,3
Відрахування на соціальні заходи (ЕСВ)	2.2	208,51	131,36	77,15	263,39	192,28	71,11	54,9	60,9	-6,0	126,3	146,4	92,2
амортизація	2.3	4,09	2,58	1,51	4,1	2,578	1,514	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0	100,0
податки та збори	2.4	0,69	0,43	0,25	0,00	0,00	0,00						
інші витрати (канцтовари, зв'язок, банк.послуги, дог.галуз.угоди, інші)	2.5	30,83	19,42	11,41	30,30	22,12	8,18	-0,5	2,7	-3,2	98,3	113,9	71,7
Фінансові та інші витрати звичайної діяльності	3	1030,46	675,79	354,67	1006,78	746,888	259,893	-23,7	71,1	-94,8	97,7	110,5	73,3
- плата за абонентське обслуговування (дс з 01.10.2024)	3.1	958,57	603,90	354,67	906,78	646,89	259,89	-51,8	43,0	-94,8	94,6	107,1	73,3
Витрати на оплату праці	3.1.1	776,60	489,26	287,34	607,79	433,59	174,20	-168,8	-55,7	-113,1	78,3	88,6	60,6
Відрахування на соціальні заходи (ЕСВ)	3.1.2	174,72	110,07	64,65	133,71	95,39	38,32	-41,0	-14,7	-26,3	76,5	86,7	59,3
інші витрати (аудит, програмне забезпечення, розр.-касов.обслуг., послуги зв'язку, матеріали, канцтовари, навчання охор.праці, навч.цив.захист)	3.1.3	7,24	4,56	2,68	165,28	117,91	47,37	158,0	113,3	44,7			
- водяні лічильники	3.2	71,90	71,90	0,00	100,00	100,00	0,00	28,1	28,1	0,0	139,1	139,1	
ВИТРАТИ, усього	4	8050,50	5216,85	2833,66	9884,905	6867,873	3017,032	1834,4	1651,0	183,4	122,8	131,6	106,5

Таблиця 3 (тис.грн.)

Капітальні інвестиції					
	Код рядка			Факт за 2025 рік	План на 2026 рік
Капітальні інвестиції (кошти місцевого бюджету), усього	001			0	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			0	0
погашення боргу перед КП «Чернівціводоканал»	009				0

Начальник Заставнівського МКУ ВТІІ

Віталій ГРУШЕЦЬКИЙ