

УКРАЇНА
МОГИЛІВ-ПОДІЛЬСЬКА МІСЬКА РАДА
ВІННИЦЬКОЇ ОБЛАСТІ

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

**РІШЕННЯ №392**

Від 28.12.2023р. м. Могилів-Подільський

**Про затвердження фінансового плану**

**Могилів**-**Подільського міського комунального підприємства**

**«Водоканал» на 2024 рік**

Керуючись Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні», відповідно до наказу Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 02.03.2015р. №205 «Про затвердження порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб’єкта господарювання

державного сектору економіки», рішення 36 сесії міської ради від 03.10.2023р. №857 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю

за виконанням фінансових планів комунальних підприємств Могилів-Подільської міської територіальної громади», розглянувши клопотання директора КП «Водоканал» Рибака С.Т., -

**виконком міської ради ВИРІШИВ:**

**1.** Затвердити фінансовий план Могилів-Подільського міського комунального підприємства «Водоканал» на 2024 рік згідно з додатком.

**2.** Відповідальність за виконання показників фінансового плану

на 2024 рік покласти на директора Могилів-Подільського міського комунального підприємства «Водоканал» Рибака С.Т..

3. Контроль за виконанням даного рішення покласти на першого заступника міського голови Безмещука П.О..

 Міський голова Геннадій ГЛУХМАНЮК

 Додаток

 до рішення виконавчого

 комітету міської ради

 від 28.12.2023 року №392

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Проект | х |
|  |  |  |  |  | Уточнений |   |
|  |  |  |  |  | Змінений |   |
|  |  |  |  |  | Зробити позначку "Х" |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Рік - 2024 | Коди |
| Назва підприємства - Могилів-Подільське міське комунальне підприємство «Водоканал» | за ЄДРПОУ  |  03338202 |
| Організаційно-правова форма - комунальне підприємство | за КОПФГ | 150  |
| Територія - Могилів-Подільська міська територіальна громада | за КОАТУУ | 0510400000  |
| Орган державного управління - Могилів-Подільська міська рада | за СПОДУ |  |
| Галузь – житлове та комунальне господарство | за ЗКГНГ |   |
| Вид економічної діяльності - Забір, очищення та постачання води | за КВЕД  |  36.00 |
| Одиниця виміру - тис. грн |  |
| Форма власності - комунальна |  |
| Місцезнаходження - 24000, Вінницька область, місто Могилів-Подільський, вулиця Академіка Заболотного, 19 |  |
| Телефон - (04337) 6-72-50 |  |
| Прізвище та ініціали керівника Рибак С.Т. |  |

**Фінансовий план**

**Могилів**-**Подільського міського комунального підприємства «Водоканал» на 2024 рік**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | **Код рядка**  | **Факт минулого року** | **Плановий рік** **(усього)** | **У тому числі за кварталами планового року** |
| І  | ІІ  | ІІІ  | ІV  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **I. Формування фінансових результатів** |
| **Доходи**  |
| Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | 24349,3 | 27403,20 | 6850,8 | 6850,8 | 6850,8 | 6850,8 |
| Інші доходи | 1011 | 542,1 | 2500,0 | 625,0 | 625,0 | 625,0 | 625,0 |
| Доходи від надання платних послуг | 1012 |   |   |   |   |   |   |
| Дохід з місцевого бюджету  | 1020 |  |  |  |  |  |  |
| Субвенції | 1030 |  |   |   |   |   |   |
| Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у т.ч.: | 1040 |  |  |  |  |  |  |
| Програма підтримки діяльності Могилів-Подільського міського комунального підприємства «Водоканал» на 2023 рік | 1041 |  |   |  |  |  |  |
| Інші доходи, у т.ч.: | 1050 |  |  |  |  |  |  |
| дохід від операційної оренди активів | 1051 |   |   |   |   |   |   |
| дохід від реалізації необоротних активів | 1052 |   |   |   |   |   |   |
| дохід від отримання благодійних внесків, грантів та дарунків | 1053 |  |  |  |  |  |  |
| дохід від організацій, підприємств та фізичних осіб для виконання цільових заходів | 1054 |   |   |   |   |   |   |
| дохід від реалізації майна (крім нерухомого) | 1055 |   |   |   |   |   |   |
| **Видатки** |
| Заробітна плата | 1060 | 10024,4 | 16130 | 4032,5 | 4032,5 | 4032,5 | 4032,5 |
| Нарахування на оплату праці | 1070 | 2193,9 | 3548,6 | 887,15 | 887,15 | 887,15 | 887,15 |
| Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | 1080 | 2517,1 | 3538,3 | 884,58 | 884,58 | 884,58 | 884,58 |
| Медикаменти та перев’язувальні матеріали | 1090 | 4,1 | 10 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 |
| Продукти харчування | 1100 |  |  |  |  |  |  |
| Оплата послуг (крім комунальних) | 1110 | 40,5 | 46,0 | 11,5 | 11,5 | 11,5 | 11,5 |
| Видатки на відрядження | 1120 | 1,6 | 29,1 | 7,27 | 7,27 | 7,27 | 7,29 |
| Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, у т.ч.: | 1130 | 9157,3 | 14631,5 | 3657,87 | 3657,87 | 3657,87 | 3657,89 |
| Оплата теплопостачання | 1131 |  |  |  |  |  |  |
| Оплата водопостачання та водовідведення | 1132 |  |  |  |  |  |  |
| Оплата електроенергії | 1133 | 7458,5 | 12438,5 | 3109,63 | 3109,62 | 3109,62 | 3109,63 |
| Оплата природного газу | 1134 |  |  |  |  |  |  |
| Оплата інших енергоносіїв | 1135 | 1698,8 | 2193,0 | 548,25 | 548,25 | 548,25 | 548,25 |
| Оплата енергосервісу | 1136 |  |  |  |  |  |  |
| Соціальне забезпечення (пільгова пенсія) | 1140 |  |  |  |  |  |  |
| Інші виплати населенню | 1150 |  |  |  |  |  |  |
| Інші поточні видатки | 1160 | 2283,3 | 2594,6 | 648,65 | 648,65 | 648,65 | 648,65 |
| Придбання основного капіталу, у т.ч.: | 1170 |  |  |  |  |  |  |
| Придбання обладнання і предметів довгострокового користування | 1171 |  |  |  |  |  |  |
| Капітальний ремонт | 1172 |  |  |  |  |  |  |
| Реконструкція | 1173 |  |  |  |  |  |  |
| Інші видатки, у т.ч.: | 1180 |  |  |  |  |  |  |
| назва  | 1181 |  |  |  |  |  |  |
| Резервний фонд | 1190 |  |  |  |  |  |  |
| Усього доходів | 1200 | 24891,40 | 29903,2 | 7476 | 7475 | 7476 | 7476,2 |
| Усього видатків | 1210 | 26222,2 | 40528,10 | 10132,02 | 10132,03 | 10132,02 | 10132,03 |
| Фінансовий результат | 1220 | -1330,8 | -10624,9 |  |  |  |  |
| **IІ. Розрахунки з бюджетом** |
| Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі) | 2010 | 6408,7 | 7113,6 | 1784,0 | 1783,6 | 1783,0 | 1783,0 |
| Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі) | 2020 | 2157,3 | 2373,0 | 594,0 | 593,0 | 593,0 | 593,0 |
| Інші податки, збори та платежі на користь держави | 2030 | 2433,1 | 2676,4 | 669,4 | 669,0 | 669,0 | 669,0 |
| Податкова заборгованість | 2040 | 261,5 |  |  |  |  |  |
|  |
| **III. Інвестиційна діяльність** |
| Доходи від інвестиційної діяльності | 3010 |  |  |  |  |  |  |
| Вартість основних засобів | 3030 |   |   |   |   |   |   |
|  |
| **IV. Фінансова діяльність** |
| Доходи від фінансової діяльності за зобов’язаннями, у т.ч.: | 4010 |  |  |  |  |  |  |
| кредити  | 4011 |   |  |   |   |   |   |
| позики | 4012 |   |  |   |   |   |   |
| депозити | 4013 |   |  |   |   |   |   |
| Інші надходження  | 4020 |   |  |   |   |   |   |
| Витрати від фінансової діяльності за зобов’язаннями, у т.ч.: | 4030 |  |  |  |  |  |  |
| кредити  | 4031 |   |  |   |   |   |   |
| позики | 4032 |   |  |   |   |   |   |
| депозити | 4033 |   |  |   |   |   |   |
| Інші витрати | 4040 |   |  |   |   |   |   |
|  |
| **V. Звіт про фінансовий стан** |
| Необоротні активи | 6010 |  |   |   |   |   |   |
| Оборотні активи | 6020 |  |   |   |   |   |   |
| Усього активи | 6030 |  |   |   |   |   |   |
| Дебіторська заборгованість | 6040 |  |   |   |   |   |   |
| Кредиторська заборгованість | 6050 |  |   |   |   |   |   |
|  |
| **VI. Дані про персонал** |
| Штатна чисельність працівників | 7010 | 92 | 95 |   |  |  |  |
|  |
| Директор*(посада)* |  | *\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**(підпис)* |  | Сергій РИБАК*(ініціали, прізвище)* |
|  |  |  |  |  |
| Головний бухгалтер *(посада)* |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*(підпис)* |  |  Юлія ЯЦЕНТЮК*(ініціали, прізвище)* |

**Пояснювальна записка**

**до фінансового плану Могилів**-**Подільського міського комунального**

 **підприємства «Водоканал» на 2024 рік**

**Загальні відомості**

Повна найменування: Могилів-Подільське міське комунальне підприємство «Водоканал».

Скорочене найменування: КП «Водоканал».

Місцезнаходження підприємства: 24000, Україна, Вінницька область,

Могилів-Подільський район, м. Могилів-Подільський, вул. Академіка Заболотного, 19.

Код ЄДРПОУ: 03338202

Форма власності: комунальна.

Юридичний статус: юридична особа.

Доходи підприємства формуються з видів діяльності:

- забір, очищення та постачання води (основний);

- видобуток, транспортування, розподіл водопостачання та прийом стічних

 вод: житлового фонду, комунально-побутових та соціально-культурних

 закладів, різних господарських об’єктів, що підключені до водопровідних

 та каналізаційних мереж підприємства і мають з останнім відповідні

 господарські угоди та розподільчі документи меж обслуговування при надані

 послуг;

- каналізація, відведення й очищення стічних вод;

- виконання хімічних аналізів проб стічних вод самостійно чи за договором і

 з акредитованою лабораторією;

- матеріально-технічне та транспортне забезпечення виробничого процесу;

- експлуатація систем водопостачання та водовідведення;

- монтаж, ремонт, експлуатація насосних станцій та очисних споруд.

**Формування дохідної частини**

Доходи підприємства формуються з:

- забору, очищення та постачання води (основний);

- видобутку, транспортування, розподілу водопостачання та прийом стічних

 вод: житлового фонду, комунально-побутових та соціально-культурних

 закладів, різних господарських об’єктів, що підключені до водопровідних та

 каналізаційних мереж;

- експлуатації систем водопостачання та водовідведення;

- монтажу, ремонту, експлуатації насосних станцій та очисних споруд;

- інших доходів.

*Таблиця 1*

**Доходи підприємства**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види доходів** | **Фактичне виконання минулого року****(2022 рік)** | **Планові показники поточного року****(2023 рік)** | **Планові показники на наступний рік****(2024 рік)** | **Порівняння планових показників на наступний рік з фактичним виконанням минулого року** | **Порівняння планових показників на наступний рік з плановими показниками поточного року** |
| Всього доходів, тис. грн,у тому числі: | 24891,4 | 31165,2 | 29903,0 | 5011,6 | -1262,2 |
| Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 24349,3 | 27327,5 | 27403,20 | 3053,9 | 75,7 |
| Інші доходи | 542,1 | 3837,7 | 2500,0 | 1957,9 | -1337,7 |
| Доходи від надання послуг |  |  |  |  |  |

 *тис. грн*

У 2022 році чистий дохід від реалізації послуг КП «Водоканал» становив 24891,4 тис. грн, інші доходи - 542,1 тис. грн.

 2023 року планується отримати дохід у сумі 31165,2 тис. грн

27327,5 тис. грн - чистий дохід від реалізації послуг та 3837,7 тис. грн інші доходи, також за рахунок стягнення дебіторської заборгованості у сумі

374 тис. грн.

**Формування витратної частини**

*Таблиця 2* **Аналіз витрат підприємства**

 *тис. грн*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види витрат** | **Фактичне виконання минулого року****(2022 рік)** | **Планові показники поточного року****(2023 рік)** | **Планові показники на наступний рік****(2024 рік)** | **Порівняння планових показників на наступний рік** **з фактичним виконанням минулого року** | **Порівняння планових показників на наступний рік з плановими показниками****поточного року** |
| ***тис. грн*** | ***тис. грн*** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Собівартість реалізованої продукції(товарів,робіт, послуг),тис. грн, у тому числі: | 26222,2 | 24541,5 | 40528,1 | 14305,9 | 15986,6 |
| Витрати на сировинута основні матеріали | 1739,0 | 1189,4 | 3548,3 | 1809,3 | 2358,9 |
| Витрати на паливо | 1698,8 | 945,9 | 2193,0 | 494,21 | 1247,1 |
| Витрати на електроенергію | 5160,5 | 8558,4 | 12438,5 | 7278,0 | 3880,1 |
| Витрати на оплату праці | 10024,3 | 8727,9 | 16130,0 | 6105,7 | 7402,1 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2193,9 | 1876,5 | 3548,6 | 1354,7 | 1672,1 |
| Амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 772,0 | 1047,7 | 1151,3 | 379,3 | 103,6 |
| Інші витрати | 4633,7 | 2196,7 | 1518,4 | 3115,3 | 678,3 |

 Основні статті прямих матеріальних витрат у 2022 році склали витрати на електроенергію матеріали та паливо - 6859,3 тис. грн та витрати на оплату праці - 12218,2 тис. грн.

Дебіторська заборгованість збільшилась на 1574,0 тис. грн і на кінець

ІІІ кварталу 2023 року становить 2478,0 тис. грн.

 Дебіторська заборгованість утворилась внаслідок несплати в повному обсязі населенням та організаціями за послуги з водопостачання та водовідведення, що в свою чергу призвело до несвоєчасних розрахунків з кредиторами.

 Зважаючи на складний фінансовий стан підприємство проводить претензійно-позовну роботу та активну роботу з боржниками: надсилаються претензії щодо наявної заборгованості, подаються позови до суду, проводиться агітаційно-роз’яснювальна робота стосовно необхідності сплати вартості наданих їм послуг та сум заборгованості, роз’яснюючи споживачам про сукупність складової вартості послуг, яка включає в себе у тому числі витрати на матеріали.

 Інформація про наявність заборгованості доноситься до споживача також через засоби масової інформації, попередження та рахунки-фактури. Створений особистий кабінет платника, що дає можливість контролювати розрахунки.

 Кредиторська заборгованість на початок 2023 року склала 1754,0

тис. грн, на кінець ІІІ кварталу 2023 року - 1628,4 тис. грн - зменшилась на 125,6 тис. грн.

Операційні витрати на 2024 рік заплановані наступним чином.

Витрати на основні матеріали в сумі 3538,3 тис. грн, що більше на

1021,0 тис. грн у порівняні з 2022 роком. Матеріальні затрати заплановані з урахуванням росту цін на матеріальні ресурси та послуги сторонніх організацій.

 Планові витрати на паливо та електроенергію в сумі 14631,5 тис. грн -

це більше ніж в 2022 році на 5474,2 тис. грн, у зв’язку з постійним підвищенням цін на бензин та електроенергію. Ці витрати розраховані, виходячи з цін та об’ємів, що прогнозуються на 2023-2024 роки.

Адміністративні витрати заплановано понести в сумі 4,704 тис. грн,

що на 1297,0 тис. грн більше у порівняні з 2022 роком. Дані витрати передбачені на підставі звітної динаміки цих витрат-оплати рахунків за роботи та послуги, якими користується підприємство від сторонніх організацій (оплата за послуги зв’язку, банківське обслуговування, ремонт основних засобів, обслуговування програмного забезпечення).

Інші витрати заплановано в сумі 1518,4 тис. грн, що на 3115,3 тис. грн менше ніж в 2022 році.

Витрати на оплату праці.

 Планування витрат на оплату праці здійснюється в установленому порядку із забезпечення мінімальної заробітної плати та інших гарантій з оплати праці, передбачених Законом України «Про оплату праці», Галузевою Регіональною угодою між Управлінням розвитку територій та інфраструктури Вінницької облдержадміністрації на 2017-2024 роки та Комітетом профспілки працівників житлово-комунального господарства місцевої промисловості побутового обслуговування населення.

Розмір заробітної плати працівника за виконану місячну (годинну) норму праці забезпечено не нижче розміру мінімальної зарплати.

Середня річна кількість персоналу - 92 особи. Витрати на оплату праці заплановані у сумі 16130,0 тис. грн, що більше на 6105,6 тис. грн у порівняні

з 2022 роком. Збільшення витрат на оплату праці відбулося з травня 2023 року.

**Очікувані фінансові результати**

Фінансовим результатом господарської діяльності підприємства у

2022 році став збиток у сумі 1330,8 тис. грн. Діючий тариф на послуги з водопостачання та водовідведення не відшкодовували їх фактичну собівартість, що призвело до постійного зростання витрат та збільшення збитків. Заборгованість населення за послугу з водопостачання та водовідведення на кінець 2022 року склала 1040,0 тис. грн.

Чистий дохід від реалізації послуг планується на рівні 27403,2 тис. грн, що більше на 3053,8 тис. грн та на 7286,2 тис. грн більше очікуваного

у 2023 році.

Покращення ефективності діяльності підприємства передбачає:

- встановлення економічно обґрунтованих тарифів на послуги з

 водопостачання та водовідведення;

- ефективне управління дебіторською заборгованістю;

- забезпечення беззбиткової діяльності підприємства.

 Виконання плану у 2024 році в значній мірі залежить від своєчасних розрахунків за виконанні роботи та наданні послуги, стягнення наявної дебіторської заборгованості та запобігання утворення нової, відсутність застосування штрафних санкцій за несвоєчасну сплату податків до бюджету.

 Перший заступник міського голови Петро БЕЗМЕЩУК