

МОГИЛІВ-ПОДІЛЬСЬКА МІСЬКА РАДА

ВІННИЦЬКОЇ ОБЛАСТІ

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

**МОГИЛІВ-ПОДІЛЬСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

**Р І Ш Е Н Н Я №53**

27 лютого 2025 рокум. Могилів-Подільський

**Про затвердження звіту**

**про виконання** **фінансового плану Могилів**-**Подільського міського комунального підприємства «Водоканал» за 2024 рік**

Керуючись ст.ст. 52, 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», відповідно до рішення 36 сесії Могилів-Подільської міської ради

8 скликання від 03.10.2023 №857 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю за виконанням фінансових планів комунальних підприємств Могилів-Подільської міської територіальної громади», рішення виконавчого комітету міської ради від 28.12.2023 №392 «Про затвердження фінансового плану Могилів-Подільського міського комунального підприємства «Водоканал» на 2024 рік», заслухавши звіт в.о. директора Могилів-Подільського міського комунального підприємства «Водоканал» Сергія Бойка про виконання фінансового плану Могилів-Подільського міського комунального підприємства «Водоканал» за 2024 рік, -

**виконавчий комітет міської ради ВИРІШИВ:**

**1.** Затвердити звіт про виконання фінансового плану Могилів-Подільського міського комунального підприємства «Водоканал» за 2024 рік згідно з додатком.

**2.** В.о. директора Могилів-Подільського міського комунального підприємства «Водоканал» Сергію Бойку покращити показники господарської діяльності підприємства.

**3.** Контроль за виконанням даного рішення покласти на першого заступника міського голови Петра Безмещука.

Міський голова Геннадій ГЛУХМАНЮК

 Додаток

до рішення виконавчого

комітету міської ради

від 27 лютого 2025 року №53

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  | Звіт |  х |
|  |  | Уточнений звіт |   |
|  |  | 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 |
| Власне ім’я та прізвище керівника Сергій Бойко  |

*Продовження додатка*

|  |
| --- |
| **ЗВІТ** **про виконання фінансового плану Могилів-Подільського міського** **комунального підприємства «Водоканал» за 2024 рік** |
| **Найменування показника** | **Код рядка**  | **Звітний період наростаючим підсумком з початку року** |
| **план** | **факт** | **відхилення, +/-** | **відхилення, %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **I. Формування фінансових результатів** |
| **Доходи**  |
| Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | 27403,20 | 24880,5 | -2522,7 | 90,8 |
| Інші доходи | 1011 | 2500,00 | 9127,3 | +6627,3 | 365,1 |
| Доходи від надання платних послуг | 1012 |   |   |   |   |
| Дохід з місцевого бюджету  | 1020 |   |   |   |   |
| Субвенція | 1030 |   |   |   |   |
| Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у т. ч.: | 1040 |   |   |   |   |
| назва  | 1041 |   |   |   |   |
| Інші доходи, у т. ч.: | 1050 |   |   |   |   |
| дохід від операційної оренди активів | 1051 |   |   |   |   |
| дохід від реалізації необоротних активів | 1052 |   |   |   |   |

*Продовження додатка*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 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 | 16130,0 | 14516,8 | -1613,2 | 90,0 |
| Нарахування на оплату праці | 1070 | 3548,6 | 3063,5 | -485,1 | 86,3 |
| Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | 1080 | 3538,3 | 3365,0 | -173,3 | 95,1 |
| Медикаменти та перев’язувальні матеріали | 1090 | 10 | 5,8 | -4,2 | 58 |
| Продукти харчування | 1100 |  |  |  |  |
| Оплата послуг (крім комунальних) | 1110 | 46,0 | 42,6 | -3,4 | 92,6 |
| Видатки на відрядження | 1120 | 29,1 | 19,4 | -9,7 | 66,7 |
| Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, у т. ч.: | 1130 | 14631,5 | 11598,5 | -3033,0 | 79,3 |
| Оплата теплопостачання | 1131 |  |  |  |  |
| Оплата водопостачання та водовідведення | 1132 |  |  |  |  |
| Оплата електроенергії | 1133 | 12438,5 | 10113,2 | -2325,3 | 81,3 |
| Оплата природного газу | 1134 |  |  |  |  |
| Оплата інших енергоносіїв | 1135 | 2193,00 | 1485,3 | -707,7 | 67,7 |
| Оплата енергосервісу | 1136 |  |  |  |  |
| Соціальне забезпечення (пільгова пенсія) | 1140 |  |  |  |  |
| Інші виплати населенню | 1150 |  |  |  |  |

*Продовження додатка*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Інші поточні видатки | 1160 | 2594,6 | 2550,6 | -44,0 | 98,3 |
| 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 | 29903,20 | 34007,8 | +4104,6 | 113,7 |
| Усього видатків | 1210 | 40528,10 | 35162,2 | -5365,9 | 86,8 |
| Фінансовий результат | 1220 | -10624,9 | -1154,4 |  |  |
| **IІ. Розрахунки з бюджетом** |
| Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі) | 2010 | 7113,6 | 5318,3 | -1795,3 | 74,8 |
| Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі) | 2020 | 2373,0 | 2268,1 | -104,9 | 95,6 |
| Інші податки, збори та платежі на користь держави | 2030 | 2676,40 | 2863,8 | +187,4 | 107,0 |
| Податкова заборгованість | 2040 |   |   |  |  |
| **III. Інвестиційна діяльність** |
| Доходи від інвестиційної діяльності, у т. ч.: | 3010 |  |  |  |  |
| Вартість основних засобів | 3030 |   |   |   |   |
| **IV. Фінансова діяльність** |
| Доходи від фінансової діяльності за зобов’язаннями, у т. ч.: | 4010 |  |  |  |  |
| кредити  | 4011 |   |   |   |   |

*Продовження додатка*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 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 | 13160,3  | 11670,2  | -1490,1 | 88,7 |
| Оборотні активи | 6020 |  6841,2 | 7982,8  | +1141,6 | 116,7 |
| Усього активи | 6030 |  20001,5 | 19653,0 | -348,5 | 98,2 |
| Дебіторська заборгованість | 6040 |  2761,7 | 3082,5  | +320,8 | 111,6 |
| Кредиторська заборгованість | 6050 |  1936,2 | 1964,8 | +28,6 | 101,5 |
| **VI. Дані про персонал та оплата праці** |
| Штатна чисельність працівників | 7010 | 143  | 90  | -53 | 62,9 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| В.о. директора Могилів-Подільського міського комунального підприємства «Водоканал» *(посада)* |  | *\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_* *(підпис)* |  | Сергій БОЙКО*(власне ім’я, прізвище)* |
| Головний бухгалтер Могилів-Подільського міського комунального підприємства «Водоканал» *(посада)* |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ *(підпис)* |  | Юлія ЯЦЕНТЮК*(власне ім’я, прізвище )* |

*Продовження додатка*

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до звіту про виконання фінансового плану**

**Могилів**-**Подільського міського комунального підприємства «Водоканал»**

**за 2024 рік**

**Загальні відомості**

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

**Скорочене найменування:** КП «Водоканал».

**Місцезнаходження підприємства:** 24000, Україна, Вінницька область,

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 наданні послуг;

каналізація, відведення й очищення стічних вод;

виконання хімічних аналізів проб стічних вод самостійно чи за договором і за кредитованою 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 прийому 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.

*Продовження додатка*

*Таблиця 1*

**Доходи підприємства**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види доходів** | **Фактичне виконання минулого 2023 року** | **Планові показники****2024 року** | **Фактичне виконання за 2024 рік** | **Порівняння фактичних****показників****2024 року до фактичних показників 2023 року** | **Порівняння планових показників****2024 року до фактичного виконання 2024 року** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Всього доходів, тис. грн, у тому числі: | **32689,1** | **29903,2** | **34007,8** | **+1318,7** | -4104,6 |
| Дохід (виручка) від реалізаціїпродукції (товарів, робіт, послуг) | 28374,0 | 27403,2 | 24880,5 | -3493,5 | -2522,7 |
| Інші доходи | 4315,1 | 2500,0 | 9127,3 | +4812,2 | -6627,3 |
| Доходи від надання послуг |  |  |  |  |  |

 *тис. грн*

 За 2023 рік чистий дохід від реалізації послуг КП «Водоканал» становив 287374,0 тис. грн, інші доходи - 4315,1 тис. грн.

 За 2024 рік планувалось отримати дохід у сумі 29903,2 тис. грн:

27403,2 тис. грн - чистий дохід від реалізації послуг та інші доходи -

2500,0 тис. грн. Фактично за підсумками 2024 року підприємство отримало доходу - 34007,8 тис. грн: від основного виду діяльності - 24880,5 тис. грн та інших доходів - 9127,3 тис. грн.

**Формування витратної частини**

*Таблиця 2*

**Аналіз витрат підприємства**

 *тис. грн*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види витрат** | **Фактичне виконання 2023 року** | **Планові показники****2024 року** | **Фактичний показник****2024 року** | **Фактичні показники****2024 року до фактичних показників****2023 року** | **Порівняння****2024 року до фактичного виконання 2023 року %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн, у тому числі: | 32666,6 | 40528,0 | 35162,2 | +2495,6 | 107,6 |

*Продовження додатка*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Витрати на сировину та основні матеріали | 1763,8 | 1466,7 | 1782,9 | +19,1 | 101,1 |
| Витрати на паливо | 1567,2 | 2193,0 | 1485,3 | -81,9 | 94,7 |
| Витрати на електроенергію | 9475,1 | 12438,5 | 10113,2 | -638,1 | 106,7 |
| Витрати на оплату праці | 12433,0 | 16130,0 | 14516,8 | +2083,8 | 116,7 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2661,5 | 3548,6 | 3063,5 | +402,0 | 115,1 |
| Амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 1511,6 | 2156,7 | 2231,2 | +719,6 | 147,6 |
| Інші витрати | 3254,4 | 2594,6 | 1969,3 | -1285,1 | 60,5 |

Основні статті прямих матеріальних витрат у 2024 року склали

витрати на:

електроенергію - 10113,2 тис. грн;

 матеріали та паливо - 3268,2 тис. грн;

 витрати на оплату праці - 17580,3 тис. грн.

Дебіторська заборгованість збільшилась на 320,8 тис. грн і на кінець 2024 року становила 3082,5 тис. грн. В порівнянні з початком року.

 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. Для зменшення дебіторської заборгованості проводиться претензійно–позовна робота та відключення боржників від водопостачання. Інформація доноситься до споживача через медіа, попередження про наявну заборгованість та рахунки-фактури. За 2024 рік в результаті проведеної претензійно-позовної роботи стягнуто заборгованість в розмірі 218,5 тис. грн. В судовому порядку стягується заборгованість в розмірі 280,9 тис. грн.

**Очікувані фінансові результати**

Фінансовим результатом господарської діяльності підприємства

за 2024 рік став збиток у сумі 1154,3 тис. грн. Діючий тариф на послуги з водопостачання та водовідведення не відшкодовує їх фактичну

собівартість, що призвело до постійного зростання витрат та збільшення збитків. Заборгованість населення за послуги з водопостачання та водовідведення на кінець 2024 року склала 3082,5 тис. грн.

*Продовження додатка*

 Покращення ефективності діяльності підприємства передбачає: встановлення економічно обґрунтованих тарифів на послуги з водопостачання та водовідведення; ефективне управління дебіторською заборгованістю;

 забезпечення беззбиткової діяльності підприємства. Виконання фінансового плану за 2024 рік в значній мірі залежало

від своєчасних розрахунків за виконані роботи та надані послуги, стягненні наявної дебіторської заборгованості та запобіганню утворення нової.

Перший заступник міського голови Петро БЕЗМЕЩУК