



**БІЛЯЇВСЬКА МІСЬКА РАДА
ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

Р І Ш Е Н Н Я

08 серпня 2024 року

м. Біляївка

№ 143

Про внесення змін до рішення виконавчого комітету Біляївської міської ради від 16 листопада 2023 року № 235 «Про затвердження фінансового плану комунального підприємства «Біляївський водоканал» на 2024 рік»

Відповідно до підпункту 4 пункту «а» статті 27, частини шостої статті 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств комунальної власності Біляївської міської територіальної громади, затвердженого рішенням виконавчого комітету Біляївської міської ради від 10 червня 2021 року № 79, розглянувши лист КП «Біляївський водоканал» від 1 серпня 2024 року № 464, виконавчий комітет Біляївської міської

ВИРІШИВ:

1. Внести зміни до рішення виконавчого комітету Біляївської міської ради від 16 листопада 2023 року № 235 «Про затвердження фінансового плану комунального підприємства «Біляївський водоканал» на 2024 рік», затвердивши його в новій редакції (додається).

2. Контроль за виконанням даного рішення покласти на заступника міського голови з питань розвитку та експлуатації житлово-комунального господарства Чорного Миколу.

Біляївський міський голова

Михайло БУХТІЯРОВ

Пояснювальна записка
щодо змін до фінансового плану на 2024 рік
КП «БІЛЯЇВСЬКИЙ ВОДОКАНАЛ»

Зміни до фінансового плану на 2024 рік затверджений рішенням виконавчого комітету Біляївської міської ради від 16.11.2023 № 235, проводиться у зв'язку із затвердженням коригованих тарифів на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення. Відповідно до рішень виконавчого комітету Біляївської міської ради від 27.06.2024 № 117 «Про коригування тарифу на послугу з централізованого водопостачання» тариф становить 27,32 грн. за 1 м³ та від 27.06.2024 № 118 «Про коригування тарифу на послугу з централізованого водовідведення» тариф становить 47,64 грн. за 1 м³ та діють з 1 липня 2024 року. Основними джерелами надходження коштів підприємства є вищевказані послуги, що складають 96,8 % від всіх доходів, які заплановані на 2024 рік .

1.Формування доходної частини зі змінами до фінансового плану

В фінансовому плану на 2024 рік була запланована сума доходу від реалізації послуг з централізованого водопостачання та водовідведення, послуг з вивезення рідких відходів та інших послуг (виготовлення та видача технічних умов, опломбування приладів обліку, ремонт приватних мереж, обстеження димоходів, ремонт приватних водогонів та прочистка приватної дворової каналізації) 17922,9 тис.грн. (без ПДВ), в змінах до фінансовому плану на 2024 рік сума доходу складає 20435,8 тис.грн. (без ПДВ), яка розрахована виходячи із річних обсягів реалізації послуг, врахованих у складі тарифів, а саме:

- по послугі централізованого водопостачання — 767,5 тис.м³;
- по послугі централізованого водовідведення — 112,8 тис.м³;
- по послугі з вивезення рідких відходів — 1,2 тис.м³ (330 ходок).

Доходи від реалізації послуг збільшені в порівнянні з плановими доходами 2024 року на 14 % або на 2512,9 тис.грн.

Окрім цього, у складі доходу підприємства враховані:

- інші операційні доходи в сумі 385,9 тис.грн.;
- інші доходи в сумі 173,5 тис.грн. (капітальні трансферти).

Таким чином, загальна планова сума доходу КП «Біляївський водоканал» на 2024 рік складає 20996,0 тис.грн. (без ПДВ), була за планова сума доходів на 2024 рік 18500,0 тис.грн.(без ПДВ).

2. Формування витратної частини зі змінами до фінансового плану

В фінансовому плані на 2024 рік планувались витрати в сумі 18272,00 тис.грн., в змінах до фінансового плану на 2024 рік від здійснення основних видів діяльності заплановані згідно зі структурами тарифів, встановлених рішенням виконавчого комітету Біляївської міської ради № 117 та № 118 від 27.06.2024 плануються 20452,0 тис.грн., витрати збільшилися в порівнянні з плановими витратами 2024 року на 11,8 % або на 2180,0 тис.грн. в зв'язку із збільшенням витрат послуг з централізованого

водопостачання та централізованого водовідведення, причинами зростання є: збільшення вартості покупної води, збільшення вартості електроенергії; збільшенням заробітної плати та відрахувань на соціальні заходи за рахунок зміни рівня прожиткового мінімуму та мінімальної заробітної плати а також зміни галузевих коефіцієнтів, які впливають на розрахунок тарифних ставок та окладів. Так, з січня 2024 року збільшено рівень прожиткового мінімуму в порівнянні з попереднім роком на 12,8% (за 2023 рік рівень прожиткового мінімуму - 2684 грн., а за 2022 рік - 2481 грн.) та збільшено мінімальний розмір місячної тарифної ставки працівника 1 розряду встановлено галузевою угодою збільшилось на 11,1%. Витрати на сировину та основні матеріали збільшені на 18,1% або на 1187,7 тис.грн. в порівнянні з планом 2024 року, причиною збільшення є витрати на покупну воду. Витрати на електричну енергію та паливо збільшені на 3% або на 40,0 тис.грн. в порівнянні з планом 2024 року та в порівнянні з планом 2023 року на 4,2 % або 54,9 тис.грн.

Інші операційні витрати (вартість реалізованих матеріалів) та інші витрати (амортизація по капітальним трансфертам) планувалися в сумі 215,0 тис.грн. та залишилися без змін, що більше від плану на 2023 рік на 50,4 % або на 72,2 тис.грн.

Загальна сума витрат, яку заплановано на 2024 рік складає 20667,0 тис.грн.

3.Очікувані фінансові результати

Очікуваним результатом роботи КП «Біляївський водоканал» на 2024 рік планується прибуток у розмірі 329,0 тис.грн., що на 92,0 тис.грн. більше ніж було заплановано на 2024 рік до проведення змін.

4. Розподіл чистого прибутку.

Сплата податку на прибуток планується в розмірі 59,2 тис.грн. та відрахування частини чистого прибутку із змінами до фінансового плану на 2024 рік складає 4,9 тис. грн.

5. Очікуваний/фактичний обсяг надходжень податків, зборів, платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування

Очікуваний обсяг надходжень податків, зборів, платежів відображено в підрозділі II «Розрахунки з бюджетом».

6. Інвестиційна діяльність підприємства

Станом на 30.06.2024 року інвестиційна програма підприємства відсутня, однак, в розділі IV «Капітальні інвестиції» враховані заходи, які будуть здійснюватись виключно за рахунок коштів підприємства, отриманих від інших послуг.

Виконуючий обов'язки

начальника КП «Біляївський водоканал» _____ Євгеній ПІДМАЗКО

додаток 4
до Порядку складання, затвердження
та контролю виконання фінансових планів
підприємств комунальної власності
Білявської міської територіальної громади

ПОГОДЖЕНО

Управління розвитку та експлуатації житлово-комунального господарства Білявської міської ради

(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

Начальник управління розвитку та експлуатації житлово-комунального господарства Білявської міської ради

М. П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

КУСЛІЙ Надія " " 2024р.

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення виконавчого комітету Білявської міської ради від
" " 2024р.

(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

Підприємство	КП "Білявський водоканал"	Рік	Код
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за ЄДРПОУ	37260776
Територія	м.Білявка	за КОПФГ	150
Суб'єкт управління	Білявська міська рада	за КОАТУУ	A51100030010096432
Галузь	Комунальне водопостачання та водовідведення	за СПОДУ	
Вид економічної діяльності	Забір, очищення та постачання води	за ЗКГНГ	
Одиниця виміру, тис. грн	Тис.грн	за КВЕД	36.00
Форма власності	Комунальна	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	47	Стандарти звітності МСФЗ	
Місцезнаходження	м.Білявка, вул.Костіна,13		
Телефон	(04852)2-15-95		
Прізвище та власне ім'я керівника	Вопиловський Юрій		

**ФІНАНСОВИЙ ПЛАН(ЗІ ЗМІНАМИ)
на 2024 рік**

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план 2023 року	Прогноз на поточний рік	Плановий 2024 рік	Інформація згідно із стратегічним планом розвитку			
						плановий рік +1 рік	плановий рік +2 роки	плановий рік +3 роки	плановий рік +4 роки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Формування фінансових результатів									
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	15 442	18 060	18 060	20 436				
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(12 225)	(14 200)	(14 200)	(15 929)				
Валовий прибуток/збиток	1020	3 216	3 860	3 860	4 507	-	-	-	-
Адміністративні витрати	1030	(1 744)	(1 929)	(1 929)	(2 148)				
Витрати на збут	1060	(1 995)	(2 041)	(2 041)	(2 375)				

Інші операційні доходи	1070	762	126	126	386				
Інші операційні витрати	1080	(7)	(11)	(11)	(42)				
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	232	5	5	329	-	-	-	-
ЕБІТДА	1310	285	54	54	412				
Рентабельність ЕБІТДА	5010	1,8	0,3	0,3	2,0	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!
Дохід від участі в капіталі	1110	-	-	-	-				
Втрати від участі в капіталі	1120	()	()	()	-				
Інші фінансові доходи	1130	-	-	-	-				
Фінансові витрати	1140	()	()	()	-				
Інші доходи	1150	362	133	133	173				
Інші витрати	1160	(590)	(133)	(133)	(173)				
Фінансовий результат до оподаткування	1170	4	5	5	329	-	-	-	-
Витрати з податку на прибуток	1180	()	(182)	(182)	-				
Дохід з податку на прибуток	1181	-	182	182	-				
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190	-	-	-	-				
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	()	()	()	-				
Чистий фінансовий результат	1200	4	4	4	329	-	-	-	-
Прибуток	1201	4	4	4	329				
Збиток	1202	-	-	-	-				
II. Розрахунки з бюджетом									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	1 600	1 821	1 821	2 124				
податок на прибуток підприємств	2111	-	(1)	(1)	59				
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	1 592	1 822	1 822	2 059				
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	()	()	()	-	()	()	()	()
акцизний податок	2114	-	-	-	-				
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115	8	0	0	5				
рентна плата за транспортування	2116	-	-	-	-				
рентна плата за користування надрами	2117	-	-	-	-				
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)	2120	1 129	1 355	1 355	1 536				
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	1 393	1 742	1 742	1 936				
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131	-	-	-	-				
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	1 300	1 630	1 630	1 812				
Усього виплат на користь держави	2200	4 122	4 917	4 917	5 596				
III. Рух грошових коштів									
Залишок коштів на початок періоду	3405	-	-	-	-	x	x	x	x
Цільове фінансування	3040	-	-	-	-				
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-	-	-	-	x	x	x	x

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	-	-	x	x	x	x
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-	x	x	x	x
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-	x	x	x	x
Залишок коштів на кінець періоду	3415	-	-	-	-	x	x	x	x
IV. Капітальні інвестиції									
Капітальні інвестиції	4000	513	20	20	45				
V. Коефіцієнтний аналіз									
Рентабельність діяльності	5040	0,0	0,0	0,0	1,6	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!
Рентабельність активів	5020	0,0	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	x	x	x	x
Рентабельність власного капіталу	5030	0	#ДЕЛ/0!	#ЗНАЧ!	#ДЕЛ/0!	x	x	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	5	#ДЕЛ/0!	#ЗНАЧ!	#ДЕЛ/0!	x	x	x	x
Коефіцієнт зносу основних засобів	5220	1	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	x	x	x	x
VI. Звіт про фінансовий стан									
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	13 441				x	x	x	x
основні засоби	6001	11 109	-	-	-	x	x	x	x
первісна вартість	6002	27 679				x	x	x	x
знос	6003	16 570				x	x	x	x
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	2 154				x	x	x	x
гроші та їх еквіваленти	6011	146				x	x	x	x
Усього активи	6020	15 595				x	x	x	x
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	312				x	x	x	x
Поточні зобов'язання і забезпечення	6040	2 337				x	x	x	x
Усього зобов'язання і забезпечення	6050	2 649	-	-	-	x	x	x	x
У тому числі державні гранти і субсидії	6060								
У тому числі фінансові запозичення	6070					x	x	x	x
Власний капітал	6080	12 946				x	x	x	x
VII. Кредитна політика									
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7000	-	-	-	-	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання	7001					-			
короткострокові зобов'язання	7002					-			
інші фінансові зобов'язання	7003					-			
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	-	-	-	-	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання	7011					-			
короткострокові зобов'язання	7012					-			
інші фінансові зобов'язання	7013					-			
VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці									
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	39	40	40	47	x	x	x	x
члени наглядової ради	8001	-	-	-	-	x	x	x	x
члени правління	8002	-	-	-	-	x	x	x	x
керівник	8003	1	1	1	1	x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8004	15	17	17	17	x	x	x	x

працівники	8005	23	22	22	29	x	x	x	x
Витрати на оплату праці	8010	6 149	7 411	7 411	8 236	x	x	x	x
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	13 140	15 439	15 439	14 603	x	x	x	x
член наглядової ради	8021	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	x	x	x	x
член правління	8022	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	x	x	x	x
керівник	8023	20 228	20 297	20 297	29 242	x	x	x	x
адміністративно-управлінський працівник	8024	15 157	15 932	15 932	18 321	x	x	x	x
працівник	8025	11 516	14 837	14 837	11 919	x	x	x	x

Виконуючий обов'язки начальника КП "Біляївський водоканал"
(посада)

(підпис)

Євгеній ПІДМАЗКО
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)