



БІЛЯЇВСЬКА МІСЬКА РАДА
ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ
Р І Ш Е Н Н Я

12 вересня 2024 року

м. Біляївка

№ 157

**Про затвердження фінансового плану комунального підприємства
«Біляївський водоканал» на 2025 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, виконавчий комітет Біляївської міської ради

ВИРІШИВ:

1. Затвердити фінансовий план комунального підприємства «Біляївський водоканал» на 2025 рік, що додається.
2. Начальнику комунального підприємства «Біляївський водоканал» забезпечити виконання показників фінансового плану на 2025 рік, та щокварталу надавати звіт про його виконання до виконавчого комітету Біляївської міської ради.
3. 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
до фінансового плану на 2025 рік
КП «Біляївський водоканал».**

1. Загальні відомості

Основними видами діяльності КП «Біляївський водоканал» є надання послуги з централізованого водопостачання, які надаються споживачам на території м. Біляївка, с-ща Повстанське, с. Майори, с. Кагарлик та с. Мирне та послуги з централізованого водовідведення, які надаються споживачам на території м. Біляївка. Крім того, підприємство здійснює інші види діяльності: послуги з вивезення рідких відходів, проводить заміну та поточний ремонт приватних водогонів, розробляє та надає технічні умови для підключення до централізованого водопостачання та водовідведення, виконує роботи з будівництва водопровідно-каналізаційних мереж та надає послуги з обстеження димоходів та вентиляційних каналів.

В структурі КП «Біляївський водоканал» 5 підрозділів:

- підрозділ з централізованого водопостачання, який здійснює обслуговування, ремонт та аварійно-відбудовні роботи водопровідних мереж – 8,5 штатних одиниць;
 - підрозділ з централізованого водовідведення, який здійснює прийом (збір) каналізаційних стоків, ремонт та аварійно-відбудовні роботи мереж каналізації і здійснює очистку стічних вод – 9,5 штатних одиниць;
 - підрозділ загальнопромислового персоналу – 10,55 штатних одиниць;
 - відділ збуту, який здійснює обслуговування населення та підприємств по реалізації вищевказаних послуг, укладання договорів, контроль використання питної води та контроль за своєчасним здійсненням абонентами розрахунків за спожиті послуги – 11 штатних одиниць;
 - підрозділ адміністративного персоналу – 6,3 штатних одиниць;
- Планова кількість штатних одиниць на 2025 рік – 46.

2. Формування дохідної частини фінансового плану

Доходи КП «Біляївський водоканал» на 2025 рік було сформовано з урахуванням видів діяльності підприємства, які будуть здійснюватися протягом наступного року, відповідно до діючого законодавства України а саме:

- послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення ;
- інші види діяльності.

Доходи підприємства заплановані відповідно до тарифів затверджених рішеннями виконавчого комітету Біляївської міської ради від 27 червня 2024 року № 117 «Про коригування тарифу на послугу з централізованого водопостачання», тариф на послугу з централізованого водопостачання становить 27,32 грн./м³ та № 118 «Про коригування тарифу на послугу з централізованого водовідведення», тариф на послугу з централізованого водовідведення становить 47,64 грн./м³.

Відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 26 вересня 2023 року № 1031 «Про затвердження Порядку формування

середньозваженого тарифу на послугу з управління побутовими відходами, а також тарифів на збирання, перевезення, відновлення та видалення побутових відходів» та Закону України «Про управління відходами» до побутових відходів не включають відходи резервуарів для септиків (рідкі відходи з вигрібних ям).

Вартість послуги з вивезення рідких відходів асенізаційним автомобілем розрахована та затверджена наказом по підприємству від 29 лютого 2024 року № 9 «Про зміну вартості послуги з вивезення рідких відходів» та становить 622,87 грн. за одну автоцистерну (3,6 м³).

В 2025 році запланована сума доходу від реалізації послуг складає 22415,3 тис. грн. (без ПДВ) та розраховано виходячи із річних обсягів реалізації послуг, а саме:

- послуга з централізованого водопостачання – 787,0 тис.м³;
- послуга з централізованого водовідведення – 94,4 тис.м³;
- послуга з вивезення рідких відходів – 588 автоцистерн (3,6 м³);

Також до складу доходу підприємства на 2025 рік враховані:

- інші операційні доходи в сумі 281,7 тис. грн. (дохід від відшкодування різниці в тарифах з водовідведення та реалізація матеріалів);
- інші доходи в сумі 174,1 тис. грн. (капітальні трансферти).

Загальна планова сума доходу по КП «Біляївський водоканал» на 2025 рік складає 22871,1 тис. грн. (без ПДВ). В порівнянні з планом на 2024 рік плановий дохід становив 20995,00 тис. грн. (без ПДВ), що збільшився на 1875,4 тис. грн. (без ПДВ) або на 8,9 %, пов'язано із зміною ціни тарифів на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення .

3. Формування витратної частини фінансового плану

Витрати підприємства від здійснення основних видів діяльності заплановано відповідно до діючих тарифів та з урахуванням фактичних показників за I півріччя 2024 року.

Загальна сума витрат, яка запланована на 2025 рік становить 22602,4 тис. грн., а саме:

- витрати на електроенергію в 2025 році плануються в сумі 906,0 тис. грн., збільшення в порівнянні з плановими витратами на 2024 рік на 124,0 тис. грн. або 15 %, таке зростання пояснюється збільшенням ціни на електроенергію та на розподіл електричної енергії.

- витрати на придбання води в ТОВ «Інфокс» філії «Інфоксводоканал» збільшилися на 33,6%, що спричинено ростом ціни на покупну воду з 6,48 грн./м³ (без ПДВ) на 8,66 грн./м³ (без ПДВ).

- фонд оплати праці в сумі 8678,3 тис. грн., в порівнянні з планом на 2024 рік збільшився на 442,00 тис. грн. або на 5,4%. Також збільшилися відрахування ЄСВ та становлять 1909,0 тис. грн., в порівнянні з планом на 2024 рік збільшилися на 97,00 тис. грн. або на 5,4%, внаслідок збільшення фонду оплати праці.

- інші операційні витрати (вартість реалізованих матеріалів) та інші витрати (амортизація по капітальним трансфертам) становлять 184,6 тис. грн., що менше від плану 2024 року на 30,9 тис. грн. або 16 %.

4. Очікувані фінансові результати

Очікуваним результатом роботи КП «Біляївський водоканал» в плановому 2025 році стане прибуток у розмірі 269,0 тис. грн., що на 60,0 тис. грн. менше ніж було заплановано в 2024 році (329,00 тис. грн.).

5. Розподіл чистого прибутку

Інформація щодо розподілу чистого прибутку в плановому році відображено в розділі II «Розрахунки з бюджетом». Чистий прибуток у плановому році планується направити на сплату податку на прибуток підприємства в сумі 48,360 тис. грн.

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

Очікуваний обсяг сплати податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі) в плановому році становить 2263,00 тис грн., відображено в розділі II «Розрахунки з бюджетом».

7. Обґрунтування складових витрат на соціальну сферу та отримання доходів від її утримання

Підприємство не має об'єктів соціальної сфери.

8. Інвестиційна діяльність підприємства

Інвестиційна програма підприємства відсутня. Заходи, які плануються проводитись в 2025 році будуть здійснюватися виключно за рахунок коштів підприємства отриманих від надання інших послуг.

Начальник

КП «Біляївський водоканал»

_____ Юрій ВОПИЛОВСЬКИЙ

ПОГОДЖЕНО

Управління розвитку та експлуатації житлово-комунального господарства Біляївської міської ради

(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)
начальник управління розвитку та експлуатації житлово-комунального господарства Біляївської міської ради

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

КУСЛІЙ Надія " " 202 р.

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення виконавчого комітету Біляївської міської ради від 12 вересня 2024 № 157

(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

Підприємство	КП "Біляївський водоканал"	Рік	за ЄДРПОУ	Код	37260776
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство		за КОПФГ		150
Територія	м.Біляївка		за КОАТУУ		UA51100030010096432
Суб'єкт управління	Біляївська міська рада		за СПОДУ		
Галузь	Комунальне водопостачання та водовідведення		за ЗКГНГ		
Вид економічної діяльності	Забір, очищення та постачання води		за КВЕД		36.00
Одиниця виміру, тис. грн	Тис.грн	Стандарти звітності П(с)БОУ			
Форма власності	Комунальна	Стандарти звітності МСФЗ			
Середньооблікова кількість штатних працівників	46				
Місцезнаходження	м.Біляївка, вул.Костіна,13				
Телефон	(04852)2-15-95				
Прізвище та власне ім'я керівника	Вопіловський Юрій				

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН

на 2025 рік

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2023 року	Фінансовий план 2024 року	Прогноз на поточний рік	Плановий 2025 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	16 422	20 436	20 436	22 415				
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(13 321)	(15 929)	(15 929)	(17 328)				
Валовий прибуток/збиток	1020	3 101	4 507	4 507	5 088	-	-	-	-
Адміністративні витрати	1030	(1 915)	(2 148)	(2 148)	(2 369)				
Витрати на збут	1060	(1 615)	(2 375)	(2 375)	(2 721)				
Інші операційні доходи	1070	415	386	386	282				

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2023 року	Фінансовий план 2024 року	Прогноз на поточний рік	Плановий 2025 рік	Інформація згідно із стратегією 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
Інші операційні витрати	1080	(32)	(42)	(42)	(11)				
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	(46)	329	329	269	-	-	-	-
ЕВІТДА	1310	45	412	412	328				
Рентабельність ЕВІТДА	5010	0,3	2,0	2,0	1,5	#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	407	173	173	174				
Інші витрати	1160	(225)	(173)	(173)	(174)				
Фінансовий результат до оподаткування	1170	135	329	329	269	-	-	-	-
Витрати з податку на прибуток	1180	()	-	-	-				
Дохід з податку на прибуток	1181	-	-	-	-				
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190	-	-	-	-				
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	()	()	()	-				
Чистий фінансовий результат	1200	135	329	329	269	-	-	-	-
Прибуток	1201	-	-	-	269				
Збиток	1202	-	-	-	-				
II. Розрахунки з бюджетом									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	1 626	2 124	2 124	2 263				
податок на прибуток підприємств	2111	-	59	59	48				
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	1 626	2 059	2 059	2 211				
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	-	5	5	4				
рентна плата за транспортування	2116	-	-	-	-				
рентна плата за користування надрами	2117	-	-	-	-				
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)	2120	1 198	1 536	1 536	1 660				
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	1 449	1 936	1 936	2 039				
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131	-	-	-	-				

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2023 року	Фінансовий план 2024 року	Прогноз на поточний рік	Плановий 2025 рік	Інформація згідно із стратегією Продовження довгасу			
						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
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	1 353	1 812	1 812	1 909				
Усього виплат на користь держави	2200	4 273	5 596	5 596	5 962				
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	140	45	45	70				
V. Коефіцієнтний аналіз									
Рентабельність діяльності	5040	0,8	1,6	1,6	1,2	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!
Рентабельність активів	5020	0,9	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	x	x	x	x
Рентабельність власного капіталу	5030	1	#ДЕЛ/0!	#ЗНАЧ!	#ДЕЛ/0!	x	x	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	4	#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	12 096				x	x	x	x
основні засоби	6001	10 121	-	-	-	x	x	x	x
первісна вартість	6002	28 077				x	x	x	x
знос	6003	17 955				x	x	x	x
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	2 535				x	x	x	x
гроші та їх еквіваленти	6011	288				x	x	x	x
Усього активи	6020	14 632				x	x	x	x
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	484				x	x	x	x
Поточні зобов'язання і забезпечення	6040	2 262				x	x	x	x
Усього зобов'язання і забезпечення	6050	2 746	-	-	-	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	11 886				x	x	x	x

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2023 року	Фінансовий план 2024 року	Прогноз на поточний рік	Плановий 2025 рік	Інформація згідно із стратегією 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
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	37	47	47	46	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	16	x	x	x	x
працівники	8005	21	29	29	29	x	x	x	x
Витрати на оплату праці	8010	6 589	8 236	8 236	8 678	x	x	x	x
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	14 841	14 603	14 603	15 620	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	25 267	29 242	29 242	26 277	x	x	x	x
адміністративно-управлінський працівник	8024	13 475	18 321	18 321	20 697	x	x	x	x
працівник	8025	15 320	11 919	11 919	12 398	x	x	x	x

Начальник
(посада)

(підпис)

Юрій ВОПИЛОВСЬКИЙ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)