



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

**Р І Ш Е Н Н Я**

16 листопада 2023 року

м. Біляївка

№ 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, виконавчий комітет Біляївської міської ради

**ВИРІШИВ:**

1. Затвердити фінансовий план комунального підприємства «Біляївський водоканал» на 2024 рік, що додається.
2. Начальнику комунального підприємства «Біляївський водоканал» забезпечити виконання показників фінансового плану на 2024 рік, та щокварталу надавати звіт про його виконання до виконавчого комітету Біляївської міської ради.
3. Контроль за виконанням цього рішення покласти на заступника міського голови з питань розвитку та експлуатації житлово-комунального господарства Біляївської міської ради Чорного Миколу.

Біляївський міський голова

Михайло БУХТІЯРОВ

**Пояснювальна записка  
до фінансового плану на 2024 рік  
КП «Біляївський водоканал»**

## **1. Загальні відомості**

Основними видами діяльності КП «Біляївський водоканал» є надання послуг з централізованого водопостачання, які надаються різним категоріям споживачів на території м. Біляївка, сіл Повстанське, Майори, Кагарлик, та Мирне і послуги з централізованого водовідведення, які надаються різним категоріям споживачів на території м. Біляївка. Крім того, підприємство здійснює інші види діяльності: надає послуги з вивезення рідких побутових 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 вентканалів.

В структурі КП «Біляївський водоканал» 5 підрозділів. Структурні одиниці підприємства складають:

- підрозділ водопроводу, який здійснює обслуговування, ремонт та аварійно-відбудовні роботи водопровідних мереж - 9 штатних одиниць;
- підрозділ КНС, який здійснює збір каналізаційних стоків, ремонт та аварійно-відбудовні роботи мереж каналізації - 8,5 штатних одиниць;
- підрозділ очисних споруд, який здійснює очистку стічних вод, обслуговування та ремонт споруд - 1 штатна одиниця;
- 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;
- адміністрування – 6,9 штатних одиниць.

Всього 47 штатних одиниць по підприємству.

## **2. Формування дохідної частини фінансового плану**

У фінансовому плані формування основних доходів від послуг з централізованого водопостачання та водовідведення здійснювалось на основі планових обсягів реалізації на 2024 рік та тарифів, що затверджені рішенням виконавчого комітету Біляївської міської ради № 3 та №4 від 27січня 2022 року, що становлять з централізованого водопостачання в розмірі 21,30 грн./м<sup>3</sup> та централізованого водовідведення в розмірі 38,69 грн./м<sup>3</sup>. Доходи з послуг поводження з рідкими побутовими відходами плануються та надаються згідно тарифу затвердженого рішенням виконавчого комітету Біляївської міської ради № 69 від 20.05.2021 у в розмірі 125,92 грн./м<sup>3</sup> (453,31 грн./ходка).

В цілому підприємство планує отримати доходів від реалізації послуг з водопостачання та водовідведення, послуг з поводження з відходами

(рідкими) та інших послуг в розмірі 17922,9 тис.грн.(без ПДВ), які розраховані виходячи із річних обсягів реалізації послуг, а саме:

- по послугі з централізованого водопостачання – 767,5 тис.м3;
- по послугі з централізованого водовідведення – 112,8 тис.м3;
- по послугі з поводження з відходами (рідкими) - 1,2 тис.м3 (330 ходок).

Крім цього, у складі всіх доходів плануються інші операційні доходи в сумі 449,5 тис.грн. – дохід від відшкодування різниці в тарифах з водовідведення та реалізація матеріалів.

Інші доходи плануються в сумі 173,5 тис.грн. (капітальні трансферти). Таким чином загальна планова сума доходу по КП «Біляївський водоканал» на 2024 рік складає **18681,8 тис.грн. (без ПДВ)** в тому числі дохід з податку на прибуток 136,0 тис.грн. В порівнянні з планом на 2023 рік, плановий дохід на 2024 рік більше на 45,8 тис.грн. (без ПДВ) за рахунок збільшення доходів по іншим послугам.

### **3. Формування витратної частини фінансового плану**

Витрати підприємства в фінансовому плані 2024 року від здійснення основних видів діяльності заплановані відповідно зі структурою планових тарифів на 2022 рік та з урахуванням фактичних показників за I півріччя 2023 року. При цьому на 2024 рік витрати збільшені в порівнянні з плановими витратами на 2023 рік по статті витрат на електроенергію на 102,7 тис.грн. Таке зростання пояснюється збільшенням ціни на електроенергію та розподіл (зростання на 26,8%). Зміни решти статей витрат, які було враховано з урахуванням фактичних показників поточного року з урахуванням планових змін на майбутній рік.

Інші операційні витрати (вартість реалізованих матеріалів) та інші витрати (амортизація по кап трансфертам) становить 215,5 тис.грн., що більше від плану на 2023 рік на 72,2 тис.грн.

Загальна сума витрат, яку заплановано на 2024 рік складає 18487,0 тис.грн. (в тому числі витрати з податку на прибуток 178,2 тис.грн.).

### **4. Очікувані фінансові результати**

Очікуваним результатом роботи КП «Біляївський водоканал» в плановому 2024 році стане прибуток у розмірі 194,8 тис.грн.

### **5. Розподіл чистого прибутку**

Інформація щодо розподілу чистого прибутку у плановому році відображено в підрозділі II «Розрахунки з бюджетом».

### **6. 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».

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

Підприємство не має об'єктів соціальної сфери.

#### **8. Інвестиційна діяльність підприємства**

Станом на 31.07.2023 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.

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

КУСЛІЙ Надія "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 2023 р. \_\_\_\_\_

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

ЗАТВЕРДЖЕНО

Виконавчий комітет Біляївської міської ради

(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

Біляївський міський голова

БУХТІЯРОВ Михайло "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 2023 р. \_\_\_\_\_

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

		Рік	Код
Підприємство	КП "Біляївський водоканал"	за ЄДРПОУ	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	47		
Місцезнаходження	м.Біляївка, вул.Костіна,13		
Телефон	(04852)2-15-95		
Прізвище та власне ім'я керівника	Вопиловський Юрій		

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН

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
<b>I. Формування фінансових результатів</b>									
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	15 442	18 060	18 060	17 923				
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(12 225)	(14 200)	(14 200)	(14 106)				
<b>Валовий прибуток/збиток</b>	1020	<b>3 216</b>	<b>3 860</b>	<b>3 860</b>	<b>3 817</b>	-	-	-	-
Адміністративні витрати	1030	(1 744)	(1 929)	(1 929)	(1 955)				
Витрати на збут	1060	(1 995)	(2 041)	(2 041)	(2 032)				

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план 2023 року	Прогноз на поточний рік	Плановий 2024 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 доходи	1070	762	126	126	449				

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план 2023 року	Прогноз на поточний рік	Плановий 2024 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	(7)	(11)	(11)	(42)				
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	1100	<b>232</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>237</b>	-	-	-	-
<b>ЕВІТДА</b>	1310	<b>285</b>	<b>54</b>	<b>54</b>	<b>320</b>				
<b>Рентабельність ЕВІТДА</b>	5010	<b>1,8</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>1,8</b>	#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)				
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	1170	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>237</b>	-	-	-	-
Витрати з податку на прибуток	1180	( )	(182)	(182)	(178)				
Дохід з податку на прибуток	1181	-	182	182	136				
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190	-	-	-	-				
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	( )	( )	( )	-				
<b>Чистий фінансовий результат</b>	1200	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>195</b>	-	-	-	-
Прибуток	1201	4	4	4	195				
Збиток	1202	-	-	-	-				
<b>II. Розрахунки з бюджетом</b>									
<b>Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:</b>	2110	<b>1 600</b>	<b>1 821</b>	<b>1 821</b>	<b>1 766</b>				
податок на прибуток підприємств	2111	-	(1)	(1)	(43)				
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	1 592	1 822	1 822	1 806				
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	3				
рентна плата за транспортування	2116	-	-	-	-				
рентна плата за користування надрами	2117	-	-	-	-				
<b>Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)</b>	2120	<b>1 129</b>	<b>1 355</b>	<b>1 355</b>	<b>1 377</b>				
<b>Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:</b>	2130	<b>1 393</b>	<b>1 742</b>	<b>1 742</b>	<b>1 729</b>				
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 2022 року	Фінансовий план 2023 року	Прогноз на поточний рік	Плановий 2024 рік	Інформація згідно із стратегією Продовження довгострокового 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
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	1 300	1 630	1 630	1 618				
<b>Усього виплат на користь держави</b>	2200	<b>4 122</b>	<b>4 917</b>	<b>4 917</b>	<b>4 872</b>				
<b>III. Рух грошових коштів</b>									
<b>Залишок коштів на початок періоду</b>	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
<b>Залишок коштів на кінець періоду</b>	3415	-	-	-	-	x	x	x	x
<b>IV. Капітальні інвестиції</b>									
Капітальні інвестиції	4000	513	20	20	45				
<b>V. Коефіцієнтний аналіз</b>									
Рентабельність діяльності	5040	0,0	0,0	0,0	1,1	#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
<b>VI. Звіт про фінансовий стан</b>									
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
<b>Усього активи</b>	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
<b>Усього зобов'язання і забезпечення</b>	6050	<b>2 649</b>	-	-	-	x	x	x	x
У тому числі державні гранти і субсидії	6060								
У тому числі фінансові запозичення	6070					x	x	x	x
<b>Власний капітал</b>	6080	12 946				x	x	x	x



Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2022 року	Фінансовий план 2023 року	Прогноз на поточний рік	Плановий 2024 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
<b>VII. Кредитна політика</b>									
<b>Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:</b>	7000	-	-	-	-	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання	7001				-				
короткострокові зобов'язання	7002				-				
інші фінансові зобов'язання	7003				-				
<b>Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:</b>	7010	-	-	-	-	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання	7011				-				
короткострокові зобов'язання	7012				-				
інші фінансові зобов'язання	7013				-				
<b>VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці</b>									
<b>Середня кількість працівників</b> (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), <b>у тому числі:</b>	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
<b>Витрати на оплату праці</b>	8010	6 149	7 411	7 411	7 352	x	x	x	x
<b>Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:</b>	8020	13 140	15 439	15 439	13 036	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	14 664	x	x	x	x
працівник	8025	11 516	14 837	14 837	11 523	x	x	x	x

Керівник

Начальник  
(посада)

(підпис)

Юрій ВОПИЛОВСЬКИЙ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)