



**БІЛЯЇВСЬКА МІСЬКА РАДА
ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

Р І Ш Е Н Н Я

11 листопада 2022 року

м. Біляївка

№ 293

**Про затвердження фінансового плану комунального підприємства
«Біляївський водоканал» на 2023 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 2023 рік, що додається.
2. Начальнику комунального підприємства «Біляївський водоканал» забезпечити виконання показників фінансового плану на 2023 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.

Секретар Біляївської міської ради

Людмила БОРИСЕНКО

**Пояснювальна записка
до фінансового плану на 2023 рік
КП "Біляївський водоканал"**

1. Загальні відомості

Основними видами діяльності КП "Біляївський водоканал" є надання послуг з централізованого водопостачання та водовідведення, які надаються різним категоріям споживачів на території м.Біляївка, сіл Повстанське, Майори, Кагарлик, та Мирне. 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;
- підрозділ КНС, який здійснює збір каналізаційних стоків, ремонт та аварійно-відбудовні роботи мереж каналізації;
- підрозділ очисних споруд, який здійснює очистку стічних вод, обслуговування та ремонт споруд;
- 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;
- адміністрування.

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 2022 рік та тарифів, що затверджені рішенням виконавчого комітету Біляївської міської ради № 3 та №4 від 27 січня 2022 року, що становлять з централізованого водопостачання в розмірі 21,30 грн./м³ та централізоване водовідведення в розмірі 38,69 грн./м³. 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 року в розмірі 125,92 грн./м³ (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 18059,9 тис.грн.(без ПДВ), які розраховані виходячи із річних обсягів реалізації послуг, а саме:

- по послугі з централізованого водопостачання – 790,0 тис.м³;
- по послугі з централізованого водовідведення – 112,8 тис.м³;
- по послугі з поводження з відходами (рідкими)- 1,4 тис.м³ (397 ходок).

Крім цього, у складі всіх доходів плануються інші операційні доходи в сумі 125,7 тис.грн. – дохід від відшкодування різниці в тарифах з водовідведення та реалізація матеріалів.

Інші доходи плануються в сумі 132,8 тис.грн.(капітальні трансферти). Таким чином загальна планова сума доходу по КП «Біляївський водоканал» на 2023 рік складає 18318,4 тис.грн.(без ПДВ). В порівнянні з планом на 2022 рік , плановий дохід на 2023 рік більше на 12,6 тис.грн.(без ПДВ) за рахунок збільшення доходів з поводження з відходами (рідкими) та інших послуг.

3.Формування витратної частини фінансового плану.

Витрати підприємства в фінансовому плані 2023 року від здійснення основних видів діяльності заплановані відповідно зі структурою планових тарифів на 2022 рік та з урахуванням фактичних показників за 1 півріччя 2022 року. При цьому на 2023 рік витрати збільшені в порівнянні з плановими витратами на 2022 рік на 72,4 тис.грн.. Таке зростання пояснюється збільшенням витрат у складі тарифів на послуги централізованого водопостачання , водовідведення та поводження з відходами(рідкими) , яке відбулось за рахунок збільшення цін на бензин та дизельного палива (зростання ціни бензину на 86%, дизельного палива на 209%) , збільшення фонду оплати праці на 0,8% внаслідок збільшення мінімальної заробітної плати у 2023 році в порівнянні з 2022 роком (зростання складає 10,4 %), збільшення відрахувань на соціальні заходи в наслідок збільшення фонду оплати праці. 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 143,3 тис.грн., що менше від плану на 2022 рік на 1,3 тис.грн.

Загальна сума витрат, яку заплановано на наступний рік складає 18313,4 тис.грн.

4.Очікувані фінансові результати.

Очікуваним результатом роботи КП «Біляївський водоканал» в плановому 2023 році стане прибуток у розмірі 5,0 тис.грн., що на 80,0 тис.грн. менше ніж було заплановано на 2022 рік

Зменшення прибутку в плановому році в порівнянні з планом на 2022 рік пояснюється збільшенням витрат в структурі тарифів у плановому році при наданні послуг централізованого водопостачання , централізованого водовідведення та послуг поводження з відходами (рідкими).

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 31.07.2022 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

(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

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

ЗАТВЕРДЖЕНО

(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

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

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 ЗКНГ		
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	40				
Місцезнаходження	м.Біляївка, вул.Костіна,13				
Телефон	(04852)2-15-95				
Прізвище та власне ім'я керівника	Вопиловський Юрій				

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН

на 2023 рік

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2021 року	Фінансовий план 2022 року	Прогноз на поточний рік	Плановий 2023 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	12 359	18 061	18 061	18 060				
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(9 784)	(14 127)	(14 127)	(14 200)				
Валовий прибуток/збиток	1020	2 575	3 934	3 934	3 860	-	-	-	-
Адміністративні витрати	1030	(1 642)	(1 915)	(1 915)	(1 929)				
Витрати на збут	1060	(1 487)	(2 035)	(2 035)	(2 041)				
Інші операційні доходи	1070	507	107	107	126				

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2021 року	Фінансовий план 2022 року	Прогноз на погодний рік	Плановий 2023 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	(13)	(6)	(6)	(11)				
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	(60)	85	85	5	-	-	-	-
ЕВІТДА	1310	(18)	121	121	54				
Рентабельність ЕВІТДА	5010	(0,1)	0,7	0,7	0,3	#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	211	138	138	133				
Інші витрати	1160	(267)	(138)	(138)	(133)				
Фінансовий результат до оподаткування	1170	(116)	85	85	5	-	-	-	-
Витрати з податку на прибуток	1180	()	-	-	(182)				
Дохід з податку на прибуток	1181	-	15	15	182				
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190	-	-	-	-				
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	()	()	()	-				
Чистий фінансовий результат	1200	(116)	100	100	4	-	-	-	-
Прибуток	1201	-	100	100	4				
Збиток	1202	(116)	-	-	-				
II. Розрахунки з бюджетом									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	1 270	1 766	1 766	1 821				
податок на прибуток підприємств	2111	-	-	-	(1)				
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	1 270	1 765	1 765	1 822				
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	-	1	1	0				
рентна плата за транспортування	2116	-	-	-	-				
рентна плата за користування надрами	2117	-	-	-	-				
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)	2120	1 002	1 344	1 344	1 355				
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	1 259	1 709	1 709	1 742				
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 2021 року	Фінансовий план 2022 року	Прогноз на поточний рік	Плановий 2023 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
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	1 178	1 618	1 618	1 630				
Усього виплат на користь держави	2200	3 531	4 820	4 820	4 917				
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	105	20	20	20				
V. Коефіцієнтний аналіз									
Рентабельність діяльності	5040	-0,9	0,6	0,6	0,0	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!
Рентабельність активів	5020	-0,8	#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	7	#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	13 667				x	x	x	x
основні засоби	6001	11 492	-	-	-	x	x	x	x
первісна вартість	6002	26 541				x	x	x	x
знос	6003	15 049				x	x	x	x
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	1 721				x	x	x	x
гроші та їх еквіваленти	6011	16				x	x	x	x
Усього активи	6020	15 388				x	x	x	x
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	207				x	x	x	x
Поточні зобов'язання і забезпечення	6040	1 771				x	x	x	x
Усього зобов'язання і забезпечення	6050	1 977	-	-	-	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	13 411				x	x	x	x

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2021 року	Фінансовий план 2022 року	Прогноз на поточний рік	Плановий 2023 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	40	42	42	40	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	24	24	24	22	x	x	x	x
Витрати на оплату праці	8010	5 484	7 355	7 355	7 411	x	x	x	x
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	11 424	14 627	14 627	15 439	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	21 554	20 297	20 297	20 297	x	x	x	x
адміністративно-управлінський працівник	8024	13 345	16 027	16 027	15 932	x	x	x	x
працівник	8025	9 802	13 406	13 406	14 837	x	x	x	x

Керівник

Начальник
(посада)

(підпис)

Юрій ВОПИЛОВСЬКИЙ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)