

УКРАЇНА
МОГИЛІВ-ПОДІЛЬСЬКА МІСЬКА РАДА
ВІННИЦЬКОЇ ОБЛАСТІ

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

**РІШЕННЯ №124**

Від 30 травня 2024 року м. Могилів-Подільський

**Про затвердження звіту про виконання** **фінансового плану**

**Могилів**-**Подільського міського комунального підприємства**

**«Водоканал» за І квартал 2024 року**

Керуючись ст. 52 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», відповідно до наказу Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 02.03.2015 №205 «Про затвердження порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб’єкта господарювання державного сектору економіки», 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 директора Могилів-Подільського міського комунального підприємства «Водоканал» Рибака С.Т. про виконання фінансового плану Могилів-Подільського міського комунального підприємства «Водоканал» за І квартал 2024 року, -

**виконавчий комітет міської ради ВИРІШИВ:**

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

**2.** Директору Могилів-Подільського міського комунального підприємства «Водоканал» Рибаку С.Т. покращити показники господарської діяльності підприємства.

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

 Міський голова Геннадій ГЛУХМАНЮК

 Додаток

 до рішення виконавчого

 комітету міської ради

 від 30 травня 2024 року №124

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Звіт |  х |
|  |  |  | Уточнений звіт |   |
|  |  |  | зробити позначку "Х" |
|  |  |  |  |
| Рік - за І квартал 2024 року | 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 |
| Прізвище та ініціали керівника Рибак С.Т. |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| **ЗВІТ** **про виконання фінансового плану Могилів**-**Подільського** **міського комунального підприємства «Водоканал» за І квартал 2024 року** |  |
| **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 | 6850,8  | 6135,1  |  -715,7 | 89,5 |
| Інші доходи | 1011 |  625,0 |  2116,5 |  +1491,5 | 386,4 |
| 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 |   |   |   |  |
| 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 |  4032,5 | 3647,3  | -385,2  | 90,4 |
| Нарахування на оплату праці | 1070 |  887,15 |  771,28 |  -115,87 | 86,9 |
| Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | 1080 |  884,58 |  802,32 | -82,26  | 90,7 |
| Медикаменти та перев’язувальні матеріали | 1090 |  2,5 | 0  |   |  |
| Продукти харчування | 1100 |   |   |   |  |
| Оплата послуг (крім комунальних) | 1110 |  11,5 | 3,6  | -7,9  | 31,3 |
| Видатки на відрядження | 1120 |  7,27 | 5,80  | -1,47  | 79,7 |
| Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, у т. ч.: | 1130 |  3657,87 | 2800 ,60 |  -857,27 | 76,6 |
| Оплата теплопостачання | 1131 |   |   |   |  |
| Оплата водопостачання та водовідведення | 1132 |   |   |   |  |
| Оплата електроенергії | 1133 |  3109,63 | 2462,40 | -647,23  | 79,2 |
| Оплата природного газу | 1134 |   |   |   |  |
| Оплата інших енергоносіїв | 1135 |  548,25 |  338,20 |  -210,05 | 61,7 |
| Оплата енергосервісу | 1136 |   |   |   |  |
| Соціальне забезпечення (пільгова пенсія) | 1140 |   |   |   |  |
| Інші виплати населенню | 1150 |   |   |   |  |
| Інші поточні видатки | 1160 |  648,65 | 315,6 | -333,05  | 48,6 |
| 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 | **7476,0** | **8251,6** | **+775,6** | **103,7** |
| **Усього видатків** | 1210 | **10132,02** | **8346,5** | **-1785,52** | **82,4** |
| **Фінансовий результат** | 1220 |  | **-94,9** |  |  |
| **IІ. Розрахунки з бюджетом** |
| Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі) | 2010 | **1784,0** | **1806,8** | **+22,8** | **101,3** |
| Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі) | 2020 | **594,0** | **125,8** | **-468,2** | **21,2** |
| Інші податки, збори та платежі на користь держави | 2030 | **669,4** | **729,4** | **+60,0** | **109,0** |
| 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 |   |   |   |  |
| 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 |   |   |   |  |
| Оборотні активи | 6020 |   |   |   |  |
| Усього активи | 6030 |   |   |   |  |
| Дебіторська заборгованість | 6040 |   |   |   |  |
| Кредиторська заборгованість | 6050 |   |   |   |  |
| **VI. Дані про персонал та оплата праці** |
| Штатна чисельність працівників | 7010 |   |   |   |  |
| Директор КП «Водоканал»  (посада)Головний бухгалтер КП «Водоканал» (посада)  |   |  С.Т. РИБАК(ініціали, прізвище)  |  |
|  | Ю.П. ЯЦЕНТЮК (ініціали, прізвище) |  |

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до звіту про виконання фінансового плану**

**Могилів**-**Подільського міського комунального підприємства «Водоканал» за I квартал 2024 року**

**Загальні відомості**

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

Скорочене найменування: КП «Водоканал».

Місцезнаходження підприємства: 24000, Україна, Вінницька область, Могилів-Подільський район, 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 з

 акредитованою 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:

- 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;

- експлуатація систем водопостачання та водовідведення;

- монтаж, ремонт, експлуатація насосних станцій та очисних споруд;

- інших доходів.

 ***Таблиця 1***

**Доходи підприємства**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види доходів** | **Фактичне виконання минулого 2023 року** | **Планові показники І кварталу****2024 року** | **Фактичне виконання** **I кварталу 2024 року** | **Порівняння фактичних****показників** **І кварталу** **2024 року до фактичних показників** **І кварталу** **2023 року** | **Порівняння планових показників** **І кварталу** **2024 року** **до фактичного виконання** **І кварталу** **2023 року** |
| Всього доходів, тис. грн, у тому числі: | **6087,8** | **7475,8** | **8251,6** | **+2163,8** | +775,8 |
| Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 5698,0 | 6850,8 | 6135,1 | +437,1 | -715,7 |
| Інші доходи | 389,8 | 625,0 | 2116,5 | +1726,7 | +1491,5 |
| Доходивід надання послуг |  |  |  |  |  |

 *тис. грн*

За І квартал 2023 року чистий дохід від реалізації послуг

КП «Водоканал» становив - 5698,0 тис. грн, інші доходи - 389,8 тис. грн.

 За І квартал 2024 року планувалось отримати дохід у сумі 7475,8 тис. грн: 6850,8 тис. грн - чистий дохід від реалізації послуг та інші доходи - 625,00

тис. грн.

 Фактично за підсумками І кварталу 2024 року підприємство отримало доходу - 8251,6 тис. грн: від основного виду діяльності- 6131 тис. грн та інших доходів - 2116,5 тис. грн.

 **Формування витратної частини**

 ***Таблиця 2***

**Аналіз витрат підприємства**

 *тис. грн*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види витрат** | **Фактичне виконання** **І кварталу 2023 року** | **Планові показники** **І кварталу 2024 року** | **Фактичний показник** **І кварталу 2024 року** | **Фактичні показники** **І кварталу 2024 року до фактичних показників** **І кварталу 2023 року** | **Порівняння І кварталу 2024 року до фактичного виконання в І кварталі 2023 року** **%** |
| **тис. грн** | **тис. грн** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн, у тому числі: | 7610,5 | 10132,02 | 8346,5 | +736,0 | 109,7 |
| Витрати на сировину та основні матеріали | 491,9 | 534,49 | 348,02 | -143,88 | 70,7 |
| Витрати на паливо | 437,5 | 548,25 | 338,20 | -99,3 | 77,3 |
| Витрати на електроенергію | 2739,5 | 3109,63 | 2462,4 | -277,1 | 89,9 |
| Витрати на оплату праці | 2621,9 | 4032,5 | 3647,3 | +1025,4 | 139,1 |
| Відрахування на соціальні заходи | 566,3 | 887,15 | 771,28 | +204,98 | 136,2 |
| Амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 340,6 | 490,0 | 463,7 | +123,1 | 136,1 |
| Інші витрати | 412,8 | 530,0 | 315,6 | -97,2 | 76,4 |

Основні статті прямих матеріальних витрат у І кварталі 2024 року склали витрати на:

- електроенергію - 2462,4 тис. грн;

- матеріали та паливо - 338,2 тис. грн;

- витрати на оплату праці - 4418,58 тис. грн.

Дебіторська заборгованість збільшилась на 753,7 тис. грн і на кінець

І кварталу 2024 року становить 3487,7 тис. грн.

 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 засоби масової інформації, попередження про наявну заборгованість та рахунки-фактури.

 За І квартал 2024 року в результаті проведеної претензійно-позовної роботи стягнуто заборгованість в розмірі 135,8 тис. грн. В судовому порядку стягується заборгованість в розмірі 201,8 тис. грн.

 **Очікувані фінансові результати**

 Фінансовим результатом господарської діяльності підприємства за

І квартал 2024 року став збиток у сумі 94,6 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 послугу з водопостачання та водовідведення на кінець 2023 року склала 3360,0 тис. грн.

 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 на 2024 рік в значній мірі залежить від своєчасних розрахунків за виконанні роботи та наданні послуги, стягнення наявної дебіторської заборгованості та запобігання утворення нової, відсутність застосування штрафних санкцій за несвоєчасну сплату податків до бюджету.

 Перший заступник міського голови Петро БЕЗМЕЩУК