

**ПОГОДЖЕНО:**

Рішення комісії з питань контролю за фінансово-господарською діяльністю комунальних підприємств Дунаєвецької міської ради

від «15» грудня 2025р. № 6/2025

**ЗАТВЕРДЖЕНО:**

Рішення виконавчого комітету міської ради

від «\_\_» \_\_\_\_\_ 2025р. № \_\_\_\_\_

	Рік за ЄДРПОУ	КОДИ
		2025
Підприємство <b>КП «Міськводоканал» Дунаєвецької міської ради</b>	за ЄДРПОУ	32013356
Орган управління <b>Дунаєвецька міська рада</b>	за КОПФГ	150
Галузь <b>Комунальне підприємство</b>	за КОАТУУ	6821810100
Вид економічної діяльності <b>Постачання послуг - централізоване водопостачання та водовідведення, тепlopостачання</b>	за КВЕД	36.0
<b>Місцезнаходження 32400, вул. Соборна, 15, м. Дунаївці, Кам'янець-Подільського району, Хмельницької обл.</b>		
<b>Телефон (03858)33895</b>		
<b>Прізвище та ініціали керівника Вовнянко В. Й.</b>		

**ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА**

за 9 місяців 2025 року

**Основні фінансові показники**

Одиниці виміру: тис. гривень

Показники	Код рядка	План	Факт	Відхилення	Виконання
				(+, -)	(%)
1	2	3	4	5	6
<b>I. Формування прибутку підприємства</b>					
<b>Доходи</b>					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	23640,0	26609,7	2969,7	113%
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	011	3000,0	3552,9	552,9	118%
Податок на додану вартість	020	3440,1	3842,8	402,7	112%
Інші вирахування з доходу	030	0,0	0,0	0,0	
<b>Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)</b>	<b>040</b>	<b>20199,9</b>	<b>22766,9</b>	<b>2567</b>	<b>113%</b>
Інші операційні доходи, у тому числі:	050				
дохід від операційної оренди активів	051				
одержані гранти та субсидії	052				
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	053				
Дохід від участі в капіталі	060				
Інші фінансові доходи	070				
Інші доходи	080		2047,0		
у т.ч. дохід від реалізації фінансових інвестицій	081				
дохід від безоплатно одержаних активів	082				
дохід від орендна плата, опломбування		450,0	225,1	-170,0	50%

лічильників , тех.умови послуги асенізаційної машини та інші послуги					
<b>Усього доходів</b>	<b>090</b>	<b>20649,9</b>	<b>25039,0</b>	<b>4389,1</b>	<b>121%</b>
<b>Витрати</b>					
Собівартість реалізованої продукції (товарів,робіт і послуг)	100				
Водопостачання		10350,0	9700,1	-649,9	94%
Водовідведення		5730,0	5843,0	113,0	102 %
Адміністративні витрати	110	2790,0	2802,2	12,2	100%
Витрати на збут	120	960,0	963,4	3,4	100%
Загально - виробничі витрати		750,0	928,9	178,9	124%
Теплопостачання			3253,5	3253,5	
Інші операційні витрати	130				
Фінансові витрати	140				
Витрати від участі в капіталі	150				
Інші витрати	160		1897,2	1897,2	
<b>Усього витрати</b>	<b>170</b>	<b>20580,0</b>	<b>25388,3</b>	<b>4808,3</b>	<b>123%</b>
<b>Фінансові результати діяльності:</b>					
Валовий прибуток (збиток):	180	69,9			
прибуток	181	69,9			
збиток	182		349,3		
Фінансові результати від операційної діяльності	190				
прибуток	191				
збиток	192				
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:	200				
прибуток	201				
збиток	202				
Податок на прибуток від звичайної діяльності	210	10,5			
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	220				
прибуток	221	59,4			
збиток	222				
Відрахування частини прибутку до бюджету Дунаєвської міської ради	230	6			
<b>II. Елементи операційних витрат (разом)</b>					
Матеріальні затрати	240	8850,0	10849,5	1999,5	123%
Витрати на оплату праці	250	8700,0	9368,0	668	108%
Відрахування на соціальні заходи	260	1410,0	1570,4	160,4	111%
Амортизація	270	750,0	755,3	5,3	101%
Інші операційні витрати	280	870,0	947,9	77,9	109%
Інші витрати	281		1897,2	1897,2	
Разом (сума рядків з 240 по 280)	290	20580,0	25388,3	4808,3	123%
<b>III. Обов'язкові платежі підприємства до бюджету та державних цільових фондів</b>					
<b>Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до державного бюджету, у т.ч.:</b>	<b>300</b>	<b>544,5</b>	<b>694,8</b>	<b>150,3</b>	<b>128%</b>
податок на прибуток	301	10,5			
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	302				



ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	303				
Інші податки, у тому числі	304				
(розшифрувати):					
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами	304/1				
інші	304/2				
ресурсні платежі користування надрами		360,0	390,8	30,8	109%
ресурсні платежі спец. водокористування		129,0	138,5	9,5	107%
екологічний збір		45,0	47,2	2,2	105%
<b>Погашення податкової заборгованості, у т. ч.:</b>	<b>310</b>				
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті у поточному році до бюджету	311				
до державних цільових фондів	312				
неустойки (штрафи, пені)	313				
<b>Внески до державних цільових фондів, у т. ч.:</b>	<b>320</b>				
внески до фондів соціального страхування - єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	321				
інші	322				
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	330				
місцеві податки та збори (земельний податок)	331		118,3		
інші платежі (розшифрувати)	332				
<b>IV. Капітальні інвестиції протягом року</b>					
Капітальне будівництво	340				
в т. ч. за рахунок бюджетних коштів	341				
Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів,	350				
в т. ч. за рахунок бюджетних коштів	351				
Придбання (створення) нематеріальних активів,	360				
в т. ч. за рахунок бюджетних коштів	361				
Погашення отриманих на капітальні інвестиції позик,	370				
в т. ч. за рахунок бюджетних коштів	371				
Модернізація, модифікація, дообладнання, реконструкція, інші види поліпшення необоротних активів,	380				
в т. ч. за рахунок бюджетних коштів	381				
Разом (сума рядків з 340, 350, 360, 370, 380)	390				
в т. ч. за рахунок бюджетних коштів (сума рядків 341, 351, 361, 371, 381)	391				
<b>V. Додаткова інформація</b>					
Чисельність працівників	400	73	70,0		
Первісна вартість основних засобів	410	21490,8	31928,8		
Податкова заборгованість	420		0,0		
Заборгованість перед працівниками із виплати заробітної плати	430		0,0		

Начальник



Валентин ВОВНЯНКО

**Пояснювальна записка  
до звіту про виконання фінансового плану Комунального підприємства  
«Міськводоканал» Дунаєвецької міської ради  
за 9 місяців 2025 року**

**Загальні відомості**

Комунальне підприємство “ Міськводоканал ” Дунаєвецької міської ради є власністю міської ради, діє на підставі Статуту, затвердженого рішенням сімдесят восьмої сесії міської ради VIII скликання № 26-78/2024 від 27 березня 2024 року. Підприємство являється монополістом на регіональному ринку м. Дунаївці з надання послуг централізованого водопостачання та водовідведення.

Основним видом діяльності підприємства є:

- забір, очищення та постачання води;
- каналізація, відведення та очищення стічних вод;
- постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря.

**Виконання дохідної частини звіту до фінансового плану**

Даний звіт відображає планові показники та фактичні результати діяльності підприємства за 9 місяців 2025 року.

Всього за 9 місяців 2025 року підприємство отримало доходів у розмірі 25039,0 тис. грн, що на 4389,1 тис. грн. (21%) більше від планового показника.

Основним джерелом доходів підприємства є показник чистого доходу від реалізації послуг, який формується за рахунок доходу від наданих послуг з водопостачання і водовідведення, теплопостачання, надання інших послуг та коштів міського бюджету, а саме:

- чистий дохід від наданих послуг з водопостачання і водовідведення, теплопостачання становить 22766,9 тис. грн. в тому числі дохід від реалізації послуг без ПДВ 19214,0 тис. грн. та кошти міського бюджету відшкодування різниці між затвердженим тарифом та собівартістю послуг з водопостачання і водовідведення – 3552,9 тис. грн.;

- інші доходи 2047,0 тис. грн. це кошти міського бюджету: забезпечення діяльності з постачання теплової енергії – 658,3 тис. грн.; на оплату вартості проектно-кошторисної документації на «Капітальний ремонт котельні (технічне переоснащення – з заміною твердопаливних котлів), з дотриманням вимог по енергозбереженню Дунаєвецької територіальної громади м. Дунаївці по вул. Соборна 1-А» та експертизи-377,0 тис. грн.; на оплату вартості проектно-кошторисної документації на «Капітальний ремонт теплових мереж (вул. Соборна, вул. Красінських, вул. Шкільна) Дунаєвецької територіальної громади м. Дунаївці» та експертизи-169,4 тис. грн.; на оплату за проведення робіт на об'єкті: «Капітальний ремонт котельні Комунального підприємства теплових мереж Дунаєвецької міської ради по вул. Соборна 7/6, м. Дунаївці, Кам'янець-Подільського району, Хмельницької області» – 842,3 тис. грн.;

- надання інших послуг (опломбування лічильників, технічні умови на підключення до мережі, послуги асенізаційного автомобіля, послуги екскаватора) в сумі 225,1 тис. грн.



### **Формування витратної частини звіту до фінансового плану**

Витратну частину звіту до фінансового плану сформовано на підставі фактичних витрат, що склалися у базовому періоді.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за 9 місяців 2025 року складає 25388,3 тис. грн, що на 4808,3 тис. грн. (23%) більше порівняно з планом, в тому числі:

- витрати на водопостачання ( електроенергія, оплата праці з нарахуваннями, матеріали, ПММ, запчастини, податки) – 9700,1 тис. грн.;
- витрати на водовідведення ( електроенергія, оплата праці з нарахуваннями, матеріали, ПММ, запчастини, податки) – 5843,0 тис. грн.;
- адміністративні витрати ( електроенергія, оплата праці з нарахуваннями, матеріали, ПММ, запчастини) – 2802,2 тис. грн.;
- витрати на збут ( оплата праці з нарахуваннями )- 963,4 тис. грн.;
- загально-виробничі витрати ( оплата праці з нарахуваннями ) – 928,9 тис. грн.;
- теплопостачання ( електроенергія, оплата праці з нарахуваннями, матеріали, ПММ, запчастини) – 3253,5 тис. грн.
- інші витрати 1897,2 тис. грн. а саме: оплата заборгованості НАК «Нафтогаз» – 548,2 тис. грн.; витрати на оплату вартості проектно-кошторисної документації на «Капітальний ремонт котельні (технічне переоснащення – з заміною твердопаливних котлів), з дотриманням вимог по енергозбереженню Дунаєвської територіальної громади м. Дунаївці по вул. Соборна 1-А» та експертизи – 377,0 тис. грн.; витрати на оплату вартості проектно-кошторисної документації на «Капітальний ремонт теплових мереж (вул. Соборна, вул. Красінських, вул. Шкільна) Дунаєвської територіальної громади м. Дунаївці» та експертизи – 169,4 тис. грн.; витрати на оплату за проведення робіт на об'єкті: «Капітальний ремонт котельні Комунального підприємства теплових мереж Дунаєвської міської ради по вул. Соборна 7/6, м. Дунаївці, Кам'янець-Подільського району, Хмельницької області» – 802,6 тис. грн.;

Витрати на оплату праці за 9 місяців 2025 року склали 9368,0 тис. грн, що на 668,0 тис. грн. більше планового показника.

Єдиний соціальний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 1570,4 тис. грн.

### **Очікувані фінансові результати**

Фінансовим результатом від діяльності підприємства за 9 місяців 2025 року є збиток у сумі 349,3 тис. грн.

Наявність дебіторської заборгованості за надані послуги перед підприємством складає 6928,0 тис. грн.

### **Очікуваний обсяг надходжень податків, зборів, платежів до бюджетів та єдиного соціального внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування**

Комунальним підприємством «Міськводоканал» Дунаєвської міської ради за 9 місяців 2025 року сплачено до бюджету Пенсійного фонду України, Державного та місцевого бюджетів податків та зборів в сумі 6209,1 тис. грн:

- податок на додану вартість – 1764,2 тис. грн.;
- прибутковий податок фізичних осіб – 1705,4 тис. грн.;
- військовий збір – 474,3 тис. грн.;

єдиний соціальний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне  
страхування – 1570,4 тис. грн;  
екологічний збір – 47,2 тис. грн.  
земельний податок – 118,3 тис. грн.  
податок за користування надрами – 390,8 тис.грн.  
податок за спеціальне використання водних ресурсів – 138,5тис.грн.

Начальник



Валентин ВОВНЯНКО