

порядку складання, затвердження та контролю виконання
фінансового плану комунального підприємства " Мисьководоканал "
Дунавецької міської ради Хмельницької області

Погоджено:

Рішення комісії з питань контролю за фінансово-господарською діяльністю комунальних підприємств Дунавецької міської ради від 20 вересня 2023 р. № 7/2023

(В. Антонюк) В. Антонюк

Затверджено:

Рішення виконавчого комітету міської ради від
" " 20 р. №

Підприємство	Комунальне підприємство " Мисьководоканал " Дунавецької міської ради	Рік	КОДИ
		за ЄДРПОУ	2024
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Територія	Хмельницька область	за КОАТУУ	6821810100
Вид економічної діяльності	Постачання послуг - водопостачання, водовідведення, тепlopостачання	за КВЕД	36.00-37.00
Одиниця виміру: тис. грн.	з одним десятковим знаком		
Форма власності	Комунальна		
Чисельність працівників	73		
Місцезнаходження	32400 Хмельницька область місто Дунаївці вулиця Соборна, 15		
Телефон	телефон - факс (03858) 33895 ;		
Прізвище та ініціали керівника підприємства	Вовнянко Валентин Йосипович		

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА НА 2024 рік в новій редакції

Основні фінансові показники підприємства								
I. Формування прибутку підприємства								
	Кол рядка	Довідка: факт минулого року 2022 року	Довідка: фінансовий план поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі			
					I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходи								
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	21 912,7	21 700,0	28 260,0	6 250,0	6 250,0	7 880,0	7 880,0
в тому числі за рахунок бюджетних коштів	011	8 120,6	4 000,0	4 500,0	1 250,0	1 250,0	1 000,0	1 000,0
Податок на додану вартість	020	2 298,6	2 950,0	3 960,0	833,3	833,3	1146,7	1146,7
Інші вирахування з доходу	030	0,0	0,0	0,0				
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрування)	040	19 614,1	18 750,0	24 300,0	5 416,7	5 416,7	6 733,3	6 733,3
Інші операційні доходи в тому числі :	050		0,0	0,0				
в тому числі :								
дохід від операційної оренди	051							
одержані гранти та субсидії	052	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	053							
Дохід від участі в капіталі	060							
Інші фінансові доходи	070							
Інші доходи	080							
в тому числі :			0,0	0,0				
дохід від реалізації фінансових інвестицій	081							
дохід від безоплатно одержаних активів	082							
орендна плата, опломбування лічильників, тех.умови послуги асепізаційної машини та інші послуги		399,3	500,0	600,0	150,0	150,0	150,0	150,0
Усього доходів	090	20 013,4	19 250,0	24 900,0	5 566,7	5 566,7	6 883,3	6 883,3
Витрати								
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг)	100							
Водопостачання		8 313,4	8 000,0	10 650,0	2 275,0	2 275,0	3 050,0	3 050,0
Водовідведення		5 768,8	5 500,0	7 270,0	1 725,0	1 725,0	1 910,0	1 910,0
Адміністративні витрати	110	2 968,3	2 800,0	3 410,0	775,0	775,0	930,0	930,0
Витрати на збут	120	1 277,0	1 250,0	1 190,0	275,0	275,0	320,0	320,0
Загально - виробничі витрати		583,6	600,0	850,0	175,0	175,0	250,0	250,0
Водопостачання Мушкунинці		262,9	250,0	335,0	87,5	87,5	80,0	80,0
Водопостачання села		797,4	800,0	1 140,0	250,0	250,0	320,0	320,0
Теплопостачання			0,0	0,0				
Інші операційні витрати	130							

	1	2	5	5	6	7	8	9
Фінансові витрати	140							
Витрати від участі в капіталі	150							
Інші витрати	160	715,3						
Усього витрати	170	20 686,7	19 200,0	24 845,0	5 562,5	5 562,5	6 860,0	6 860,0
Фінансові результати діяльності:								
Валовий прибуток (збиток)	180		50,0	55,0	4,2	4,2	23,3	23,3
прибуток	181	0,0	50,0	55,0	4,2	4,2	23,3	23,3
збиток	182	673,3	0,0	0,0				
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	210	0,0	7,5	8,3	0,6	0,6	3,5	3,5
Чистий :	220							
прибуток	221	0,0	42,5	46,8	3,6	3,6	19,8	19,8
збиток	222		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Відрахування частини прибутку до бюджету Дунаєвецької ОТГ</i>	230	0,0	4,3	4,7	0,4	0,4	2,0	2,0
II . Елементи операційних витрат (разом)								
Матеріальні витрати	240	8406,3	7 200,0	10 850,0	2475,0	2475,0	2950,0	2950,0
Витрати на оплату праці	250	8352,7	8 200,0	10 100,0	2150,0	2150,0	2900,0	2900,0
Відрахування на соціальні заходи	260	1493,4	1 500,0	1 720,0	390,0	390,0	470,0	470,0
Амортизація	270	1271,6	1 280,0	1 075,0	287,5	287,5	250,0	250,0
Інші операційні витрати	280	1162,7	1 020,0	1 100,0	260,0	260,0	290,0	290,0
Разом (сума рядків з 240 по 280)	290	20686,7	19200,0	24845,0	5562,5	5562,5	6860,0	6860,0
III. Обов'язкові платежі підприємства до бюджету та державних цільових фондів								
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до бюджету, у тому числі:	300	509,7	552,0	664,5	150,7	150,7	181,5	181,5
податок на прибуток	301	0,0	7,6	8,3	0,6	0,6	3,5	3,5
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	302							
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	303							
Інші податки в тому числі (<i>розшифрувати</i>)	304							
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами	304/1							
інші :	304/2							
ресурсні платежі користування надрами		343,8	390,0	440,0	100,0	100,0	120,0	120,0
ресурсні платежі спец.водокористування		149,9	150,0	168,6	41,3	41,3	43,0	43,0
екологічний збір		16,0	12,0	47,6	8,8	8,8	15,0	15,0
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	030							
погашення реструктуризованих та відстрочених сум , що підлягають сплаті у поточному році до бюджету	311							
до державних цільових фондів	312							
неустойки (штрафи , пені)	313							
Внески до державних цільових фондів, у тому числі:	320		0,0	0,0				
внески до фондів соціального страхування - єдиний внесок на загальнообов'язкове державне страхування	321		0,0	0,0				
інші	322		0,0	0,0				
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	330		0,0	0,0				
місцеві податки та збори	331		0,0	0,0				
інші платежі	332		0,0	0,0				
IV . Капітальні інвестиції								
Капітальне будівництво	340							
в тому числі за рахунок бюджетних коштів	341							
Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів транспортних засобів	350	798,7	1 000,0	1 000,0			500,0	500,0
в тому числі за рахунок бюджетних коштів	351	798,7	1 000,0	1 000,0			500,0	500,0
Придбання (створення) нематеріальних активів	360	0,0						
в тому числі за рахунок бюджетних коштів	361	0,0						
Погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	370							
в тому числі за рахунок бюджетних коштів	371							
Модернізація, модифікація обладнання, реконструкція, інші види поліпшення необоротних активів	380	0,0						
в тому числі за рахунок бюджетних коштів	381							
Разом (сума рядків 340 , 350 , 360,370,380)	390	798,7	1000,0	1000,0	0,0	0,0	500,0	500,0

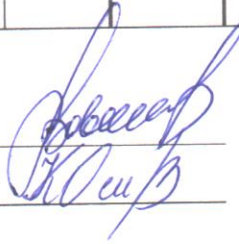
	1	2	3	5	5	6	7	8	9
в тому числі за рахунок бюджетних коштів(сума рядків 341,351,361,374,381)	391	798,7	1000,0	1000,0	0,0	0,0	500,0	500,0	
V . Додаткова інформація									
Чисельність працівників	400	73	72	73	72	72	73	73	
Первісна вартість основних засобів	410		12 921,5	21 119,8					
Податкова заборгованість	420	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Заборгованість перед працівниками із виплати заробітної плати	430	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Начальник
КП " Міськводоканал "
Дунаєвської міської ради

Головний бухгалтер

М.П.

" ____ " _____ 20__ року



В. Й. Вовнянко

О. В. Казьмірова

**Пояснювальна записка
до Проекту змін фінансового плану КП "Міськводоканал"
Дунаєвецької міської ради на 2024 рік.**

Зміст запропонованих змін.

Проектом змін пропонується внести зміни до фінансового плану на 2024 рік, починаючи з III кварталу 2024 року. Зміни вносяться вперше у поточному році.

Внесення змін до затвердженого фінансового плану обумовлено:

Зміною (підвищенням) показника - «Доходи», а саме: «Дохід (виручка) від реалізації послуг», «Податок на додану вартість», «Чистий дохід»(збільшення тарифів на водопостачання та водовідведення з 01.07.2024р.);

Зміною показника «Витрати», а саме: «Собівартість послуг: водопостачання, водовідведення»; «Адміністративні витрати»; «Витрати на збут»; «Загально-виробничі витрати»; «Водопостачання Мушкутинці», «Водопостачання села».

1. ДОХОДИ

Зміна показників «Доходи» обумовлено збільшенням тарифів на водопостачання та водовідведення з 01.07.2024р. згідно рішення Виконавчого комітету Дунаєвецької міської ради №205 від 20.06.2024р.:

1. У затвердженому фінансовому плані заплановано дохід від реалізації послуг водопостачання та водовідведення на суму - 25000,0 тис.грн., у запропонованих змінах -28260,0 тис.грн. (збільшення становить - 3260,6 тис.грн), зменшено в тому числі за рахунок бюджетних коштів з 5000,00тис.грн. до 4500,00тис.грн.

2. Податок на додану вартість відповідно збільшиться на 626,7тис.грн.

Отже, чистий дохід від реалізації послуг та усього доходів у запропонованих змінах збільшиться на 2633,3тис.грн.

2. ВИТРАТИ.

Змінами передбачено збільшення собівартості по показниках:

Електроенергія, заробітна плата, відрахування, амортизація, інші витрати (податок за користування надрами, спец водокористування, екологічний податок).

2.1.Собівартість реалізованих послуг у затвердженому фінансовому плані складала – суму 22250,0 тис. грн, проектом змін передбачено збільшити собівартість, сума складає -24845,0 тис.грн, що становить - 111,7 відсотка до затвердженого плану 2024 р. (більше на2595,0 тис.грн.).

Собівартість реалізованих послуг надана в таблиці:

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) всього:	Затверджений ФІНПЛАН	Зміни до фінплану	Відхилення %	Відхилення, тис.грн.
		22250,0	24845,0	111,7
Водопостачання	9100,0	10650,0	117,0	1550,0
Водовідведення	6900,0	7270,0	105,4	370,0
Адміністративні витрати	3100,0	3410,0	110,0	310,0
Витрати на збут	1100,0	1190,0	108,2	90,0
Загально-виробничі витрати	700,0	850,0	121,4	150,0
Водопостачання с.Мушкутинці	350,0	335,0	95,7	-15,0
Водопостачання сіл	1000,0	1140,0	114,0	140,0

Собівартість по елементах витрат надана в таблиці:

	Затверджений ФІНПЛАН	Зміни до фінплану	Відхилення %	Відхилення, тис.грн.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) всього:	22250,0	24845,0	111,7	2595,0
Матеріальні витрати	9900,0	11850,0	119,7	1950,0
Витрати на оплату праці	8600,0	10100,0	117,4	1500,0
Відрахування на соціальні заходи	1560,0	1720,0	110,3	160,0
Амортизація	1150,0	1075,0	93,5	-75,0
Інші операційні витрати	1040,0	1100,0	105,8	60,0

Вартість електроенергії становила за січень 2024 року 7,89грн. за кВт/год. з ПДВ а за липень 2024р. 10,52грн. за кВт/год. з ПДВ збільшення становить 133,3відсотка.

Підвищення заробітної плати працівникам у собівартості обумовлено прийнятим штатного розпису з 01.07.2024р. у зв'язку з збільшенням коефіцієнта першого розряду з 1,6 до 1,8 згідно галузевої угоди. Зарплата розрахована відповідно до штатного розпису.

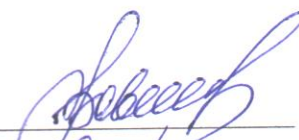
Збільшення інших витрат (податок за користування надрами, спец водокористування, екологічний податок), адже ці податки розраховуються від доходу від реалізованих послуг водопостачання та водовідведення.

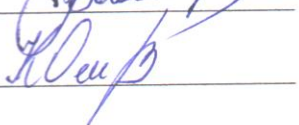
Таким чином, запропоновані зміни до фінансового плану з III кварталу 2024 року поліпшують фінансовий результат (у проекті змін чистий прибуток становить – 46,8 тис.грн, у затвердженому фінансовому плані – чистий прибуток становив - 14,4 тис.грн.). Зміни спрямовані на виконання показників фінансового плану на 2024 рік та будуть сприяти одержанню чистого прибутку, сплати податків і зборів до Державного та місцевого бюджетів.

Начальник
КП “Міськводоканал”
Дунаєвецької міської ради

Головний бухгалтер

М. п.





Валентин ВОВНЯНКО

Оксана КАЗЬМИРОВА

Всього в цьому документі
пронумеровано, прописано,
скріплено печаткою та
підписом

* 5 (п'ять) арк.

Начальник
КП «Міськводоканал» ДМР
Вонянюк В.Й.

