|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  ПОГОДЖЕНОПостійна комісія з питань бюджету та фінансів |  Додаток до рішення міської ради від 25.02.2025 № 3088-52/2025 |  |
| РОЗГЛЯНУТОУправління економіки  |
| РОЗГЛЯНУТО |
| Фінансове управління  |  |
|   |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Комунальне підприємство «Водоканал» Долинської міської ради |  2024 рікза ЄДРПОУ | Коди03361626 |
| Організаційно-правова форма *комунальне підприємство* | за КОПФГ | 150 |
| Територія *м. Долина* | за КОАТУУ | 26060130010099427 |
| Орган державного управління | за СПОДУ |  |
| Галузь *водопостачання та водовідведення* | за ЗКГНГ  |  |
| Вид економічної діяльності *Збір, очищення та постачання води**Каналізація відведення й очищення стічних вод* | за КВЕД  | 36.0037.00 |
|

|  |
| --- |
| Одиниця виміру, тис. грн Стандарти звітності П(с)БОУ |

Форма власності *комунальна* Стандарти звітності МСФЗ |
| Середньооблікова кількість штатних працівників 110 |
| Місцезнаходження *м. Долина* вул. Хмельницького,57 |
| Телефон (03477)2-52-57 |
| Прізвище та ініціали керівника *ЯРЕМКІВ С.Д.* |

**ЗВІТ**

**про виконання фінансового плану підприємства**

**за 2024 рік**

**Основні фінансові показники**

 тис.грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | **Код рядка** | **Факт наростаючим підсумком з початку року** | **Звітний період****2024 рік** |
| **минулий рік****(2023р)** | **поточний рік****(2024р)** | **план****(2024р)** | **факт****(2024р)** | **відхилення, +/–** | **виконання, %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| **І. Формування фінансових результатів** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1000 | 32709 | 33132 | 33074 | 33132 | +58 | 100,2 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | 29307 | 31397 | 28375 | 31397 | +3022 | 110,6 |
| **Валовий прибуток/збиток** | 1020 | **3402** | **1735** | **4699** | **1735** | **-2964** | **36,9** |
| Адміністративні витрати, у тому числі: | 1030 | 4461 | 4445 | 4870 | 4445 | -425 | 91,3 |
| витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів | 1031 | - | - | - | - | - | - |
| витрати на оренду службових автомобілів | 1032 | - | - | - | - | - | - |
| витрати на консалтингові (юридичні)послуги | 1033 | 51 | 90 | 60 | 90 | +30 | 150 |
| витрати на службові відрядження | 1034 | 11,5 | 6,7 | 30 | 6,7 | -23,3 | 22,3 |
| витрати на зв’язок | 1035 | 5 | 6,9 | 6 | 6,9 | +0,9 | 115 |
| витрати на оплату праці |  | 3366,6 | 3277,5 | 3589 | 3277,5 | -311,5 | 91,3 |
| відрахування на соціальні заходи |  | 674,6 | 656,8 | 770 | 656,8 | -113,2 | 85,3 |
| амортизація основних засобів і нематеріальних активів |  | 12,5 | 35,1 | 12 | 35,1 | +23,1 | 292,5 |
| витрати на підвищення кваліфікації |  | 0,7 | 2 | 10 | 2 | -8 | 20 |
| інші адміністративні послуги |  | 339,1 | 370 | 393 | 370 | -23 | 94,1 |
| Витрати на збут | 1060 | 4001 | 4032 | 3994 | 4032 | +38 | 100,9 |
| витрати на оплату праці |  | 2716,2 | 2846,4 | 2884 | 2846,4 | -37,6 | 98,7 |
| відрахування на соціальні заходи |  | 597,6 | 626,2 | 616 | 626,2 | +10,2 | 101,6 |
| амортизація основних засобів і нематеріальних активів |  | 3,2 | 12,8 | 4 | 12,8 | +8,8 | 320 |
| інші витрати на збут  |  | 684 | 546,6 | 490 | 546,6 | 56,6 | 111,5 |
| Інші операційні доходи, у тому числі: | 1070 | 816 | 1113 | 525 | 1113 | 588 | 212 |
| доходи інша діяльність | 1071 | 653,2 | 665,8 | 525 | 665,8 | 140,8 | 126,8 |
| Інші операційні витрати, у тому числі: | 1080 | 1284 | 1463 | 941 | 1463 | 522 | 155,5 |
| курсові різниці |  |  |  |  |  |  |  |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності** | 1100 | **-5528** | **-7092** | **-4581** | **-7092** | **+2511** |  |
| **EBITDA** | 1310 |  |  |  |  |  |  |
| Дохід від участі в капіталі | 1110 |  |  |  |  |  |  |
| Втрати від участі в капіталі | 1120 |  |  |  |  |  |  |
| Інші фінансові доходи | 1130 |  | 779 | 384,4 | 779 | +394,6 | 202,6 |
| Фінансові витрати | 1140 |  | 863 | 457,4 | 863 | +405,6 | 188,7 |
| Інші доходи, усього, у тому числі: | 1150 | 10087,1 | 14415,5 | 10552,9 | 14712,2 | +4159,3 | 139,4 |
| амортизація на безоплатно одержані активи | 1151 | 1451,7 | 2504.4 | 2126 | 2504.4 | +378,4 | 117,8 |
| На виконання заходів Програми відшкодування різниці в тарифах на послуги з централізованого водопостачання і водовідведення КП «Водоканал» на 2024 рік |  | 5957,7 | 5663,6 | 5220 | 5663,6 | +443,6 | 108,5 |
| на виконання заходів Програми розвитку КП»Водоканал» на 2024 |  | 2677,7 | 6089,4 | 3048,8 | 6386,1 | +3337,3 | 209,5 |
| на виконання програми забезпечення виконання рішень суду на2024рік |  |  | 158,1 | 158,1 | 158,1 |  | 100 |
| На виконання заходів програми соціально-економічного та культурного розвитку Долинської територіальної громади 2023 рік |  | 65,0 | - | - | - | - | - |
| Інші витрати, усього, у тому числі: | 1160 | 3203,1 | 5212,5 | 5332,9 | 5509,2 | +176,3 | 103,3 |
| амортизація на безоплатно одержані активи | 1161 | 1451,7 | 3022,6 | 2126 | 3022,6 | +896,6 | 142,2 |
| матеріали (хлор,труби)для реалізації Програми розвитку КП»Водоканал» на 2024 |  | 1539,9 | 2189,9 | 3206,9 | 2486,6 | -720,3 | 77,5 |
| матеріали для реалізації програми соціально-економічного та культурного розвитку Долинської територіальної громади 2023 рік |  | 65,0 | - | - | - | - | - |
| інші |  | 146,5 | - | - | - | - | - |
| **Фінансовий результат до оподаткування** | 1170 | **1356** | **2027** | **566** | **2027** | **+1461** | **358,1** |
| Витрати з податку на прибуток | 1180 | 244 | 364,9 | 101,9 | 364,9 | +263,0 | 358,1 |
| Дохід з податку на прибуток | 1181 | - | - | - | - | - | - |
| Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування  | 1190 | - | - | - | - | - | - |
| Збиток від припиненої діяльності після оподаткування | 1191 | **-** | - | - | - | - | - |
| **Чистий фінансовий результат** | 1200 | **1112** | **1662,1** | **464,1** | **1662,1** | **+1198** | **358,1** |
| Прибуток  | 1201 | 1112 | 1662,1 | 464,1 | 1662,1 | +1198 | 358,1 |
| Збиток | 1202 |  |  |  |  |  |  |
| **Усього доходів** | 1210 | **43612,1** | **49439,5** | **44536,3** | **49736,2** | **+5199,9** | **111,7** |
| **Усього витрат** | 1220 | **42500,1** | **47412,5** | **44072,2** | **47709,2** | **+3637,0** | **108,2** |
| Неконтрольована частка | 1230 |  |  |  |  |  |  |
| **Елементи операційних витрат** |  |  |  |  |  |  |  |
| Матеріальні витрати, у тому числі: | 1400 | 15007,9 | 16533 | 13115 | 16533 | +3418 | 126,1 |
| витрати на сировину та основні матеріали | 1401 | 328,1 |  378,8 | 390 |  378,8 | -11,2 | 97,1 |
| витрати на паливо та енергію | 1402 | 14679,8 | 16154,2 | 12725 | 16154,2 | +3429,2 | 126,9 |
| Витрати на оплату праці | 1410 | 17350,1 | 17571,1 | 18363 | 17571,1 | -791,9 | 95,7 |
| Відрахування на соціальні заходи | 1420 | 3579,1 | 3630,8 | 4002 | 3630,8 | -371,2 | 90,7 |
| Амортизація | 1430 | 1646 | 3266 | 2302 | 3266 | +964,0 | 141,9 |
| Інші операційні витрати | 1440 | 4917,0 | 6411,6 | 6290,2 | 6708,3 | +418,1 | 106,6 |
| **Усього** | 1450 | **42500,1** | **47412,5** | **44072,2** | **47709,2** | **+3637,0** | **108,2** |
| **IІ. Розрахунки з бюджетом** |
| **Розподіл чистого прибутку** |  |  |  |  |  |  |  |
| Чистий фінансовий результат |  | 1112 | 1662,1 | 464,1 | 1662,1 | +1198 | 250,4 |
| Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду | 2000 | -8364 | -7388 | -7334 | -7388 | +54 | 100,7 |
| Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього | 2010 | 135 | 166,2 | 46,4 | 166,2 | +119,8 | 358,2 |
| Перенесено з додаткового капіталу | 2020 | - | - | - | - | - | - |
| Розвиток виробництва | 2030 | - | - | - | - | - | - |
| Резервний фонд | 2040 | - | - | - | - | - | - |
| Інші фонди | 2050 | - | - | - | - | - | - |
| Інші цілі | 2060 | - | - | - | - | - | - |
| Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду | 2070 | -7387 | -5892 | -6823,5 | -5892 | -931,5 | 86,3 |
| **Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:** | 2110 | **2773,0** | **3063,9** | **4840** | **3063,9** | **-1776,1** | **63,3** |
| ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду | 2111 | 2572,9 | 2874 | 4640 | 2874 | -1766 | 61,9 |
| ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду | 2112 | - | - | - | - | - | - |
| акцизний податок | 2113 | - | - | - | - | - | - |
| рентна плата за транспортування | 2114 | - | - | - | - | - | - |
| рентна плата за користування надрами | 2115 | 200,1 | 189,9 | 200 | 189,9 | -10,1 | 94,9 |
| податок на доходи фізичних осіб | 2116 |  |  |  |  |  |  |
| інші податки та збори (розшифрувати) | 2117 | - | - | - | - | - | - |
| **Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі) усього, у тому числі:** | 2120 | **3524,9** | **4232,9** | **3792,4** | **4232,9** | **+440,5** | **111,6** |
| податок на доходи фізичних осіб |  | 3288,1 | 3476,0 | 3390 | 3476,0 | +86 | 102,5 |
| земельний податок |  | 119,0 | 126,9 | 122 | 126,9 | +4,9 | 104 |
| податок на прибуток підприємства |  | - | 221,1 | 101,9 | 221,1 | +119,2 | 217,0 |
| частина чистого прибутку |  | - | 233,3 | 46,4 | 233,3 | +186,9 |  |
| екологічний податок |  | 117,8 | 175,6 | 132 | 175,6 | +43,6 | 133 |
| **Інші податки, збори та платежі на користь держави,****усього, у тому числі:** | 2130 | **3985,9** | **4093,6** | **4433** | **4093,8** | **-339,2** | **92,3** |
| відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами до обласного бюджету | 2131 |  |  | **-** | **-** | **-** | **-** |
| єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування  | 2133 | 3715,4 | 3812,3 | 4143 | 3812,3 | -330,7 | 92,0 |
| інші податки, збори та платежі (розшифрувати)військовий збір | 2134 | 270,5 | 281,5 | 290 | 281,5 | -8,5 | 97,1 |
| **Погашення податкового боргу, усього у т.ч.** |  | **-** | **2531,2** | **2531,2** | **2531,2** |  | **100** |
| Погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів | 2141 | **-** | 2531,2 | 2531,2 | 2531,2 |  | **100** |
| **Усього виплат**  | 2200 | **10283,8** | **13921,6** | **15596,5** | **13921,6** | **-1674,9** | **89,3** |
| **IІІ. Рух грошових коштів** |
| **Залишок коштів на початок періоду** | 3405 | **47** | **61** | **567** | **61** |  |  |
|  Рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 42201,7 | 51025,8 | 48254,8 | 51025,8 | +2771,0 | 105,7 |
| Надходження від реалізації продукції (товарів,робіт,послуг) в т.ч. відшкодування з місцевого бюджету різниці в тарифах на послуги для населення | 3010 | 394245957,7 | 46133,65663,6 | 446815220 | 46133,65663,6 | +1452,6+443,6 | 103,2108,5 |
| Цільове фінансування | 3030 | 1815,7 | 3558,2 |  3048,8 | 3558,2 | +509,4 | 116,7 |
| Інші надходження |  | 962 | 1334 | 525 | 1334 | +809,0 | 254,1 |
| Витрачено грошових коштів від операційної діяльності | 3100 | 42187,7 | 50843,8 | 48172 | 50843,8 | +2671,8 | 105,5 |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 14 | 182 | 82,8 | 182 | +99,2 | 219,8 |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності  | 3295 | - | - | - | - | **-** | - |
| Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності |  | 8848,8 | 9198,6 | 7577,4 | 9000,2 | **+1422,8** | **118,8** |
| Витрачення грошових коштів від інвестиційної діяльності |  | 8848,8 | 9198,6 | 7747,4 | 9000,2 | **+1252,8** | **116,2** |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | - | - | - | - | **-** | - |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів  | 3410 | - | - | - | - | **-** | - |
| **Залишок коштів на кінець періоду** | 3415 | **61** | **243** | **649,8** | **243** | **-406,8** | **37,4** |
| **ІV. Капітальні інвестиції** |
| **Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:** | 4000 | **7848,8** | **9198,6** | **7747,4** | **9000,2** | **+1252,8** | **116,2** |
| капітальне будівництво | 4010 | 1400,5 | 2699,4 | 1257,4 | 2699,4 | +1442,0 | 214,7 |
| придбання (виготовлення) основних засобів | 4020 | 800 | - | - | - | - | - |
| придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 4030 | 648,3 | - | 170 | - | - | - |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 4040 | - | 71,8 | 80 | 71,8 | -8,2 | 89,7 |
| модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів | 4050 | - | - | - | - | - | - |
| капітальний ремонт | 4060 | 5000 | 6427,4 | 6240 | 6229 | -11 | 99,8 |
| **Джерела капітальних інвестицій, усього, у тому числі:** | 4000 | **7848,8** | **9198,6** | **7747,4** | **9000,2** | **+1252,8** | **116,2** |
| залучені кредитні кошти |  |  |  |  |  |  |
| бюджетне фінансування | 4000/2 | 7848,8 |  | 7747,4 | **9000,2** | **+1252,8** | **116,2** |
| власні кошти | 4000/3 | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| інші джерела | 4000/4 | - | - | - | - | **-** | - |
| **V. Коефіцієнтний аналіз** |
| Рентабельність діяльності | 5040 | 0,34 | 0,50 | Х | 0,50 | **-** | - |
| Рентабельність активів | 5020 | 0,03 | 0,04 | Х | 0,04 | - | - |
| Рентабельність власного капіталу | 5030 | 0,07 | 0,07 | х | 0,07 | **-** | - |
| Коефіцієнт фінансової стійкості | 5110 | 0,76 | 1,01 | Х | 1,01 | - | - |
| Коефіцієнт зносу основних засобів | 5220 | 0,46 | 0,43 | х | 0,43 | **-** | - |
| **VI. Звіт про фінансовий стан** |
| Необоротні активи, усього, у тому числі: | 6000 | 31473 | 36808 | Х | 36808 | **-** | - |
| Основні засоби | 6001 | 26349 | 33675 | Х | 33675 | - | - |
| первісна вартість | 6002 | 48510 | 59085 | х | 59085 | **-** | - |
| знос | 6003 | 22161 | 25410 | Х | 25410 |  |  |
| Оборотні активи, усього, у тому числі: | 6010 | 7108 | 7272 | Х | 7272 | **-** | - |
| гроші та їх еквіваленти | 6011 | 61 | 243 | х | 243 | - | - |
| **Усього активи** | 6020 | **38581** | **44080** | **х** | **44080** | **-** | - |
| Власний капітал | 6030 | 16614 | 22198 | Х | 22198 | **-** | - |
| Довгострокові зобов'язання і забезпечення | 6040 |  |  | Х |  | - | - |
| Поточні зобов'язання і забезпечення | 6050 | 21967 | 21882 | х | 21882 | **-** | - |
| **Усього зобов'язання і забезпечення** | 6060 | **-** | **-** | Х | - | **-** | - |
| у тому числі державні гранти і субсидії | 6070 | - | - | Х | - | - | - |
| у тому числі фінансові запозичення | 6080 | - | - | х | - | **-** | - |
| **Усього пасиви** | 6090 | **38581** | **44080** | х | **44080** | - | - |
| **VІI. Кредитна політика** |
| **Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:** | 7000 | **-** | **-** | Х | **-** | **-** | **-** |
| довгострокові зобов'язання | 7001 | - | - | Х | - | - | - |
| короткострокові зобов'язання | 7002 | **-** | **-** | х | **-** | **-** | **-** |
| інші фінансові зобов'язання | 7003 | **-** | **-** | Х | **-** | **-** | **-** |
| **Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:** | 7010 | - | - | Х | - | - | - |
| довгострокові зобов'язання | 7011 | **-** | **-** | х | **-** | **-** | **-** |
| короткострокові зобов'язання | 7012 | - | - | х | - | - | - |
| інші фінансові зобов'язання | 7013 | - | - | х | - | - | - |
| **VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці** |
| **Середня кількість працівників** (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами)**, у тому числі:** | 8000 | **116** | **110** | Х | **110** | **-** | **-** |
| директор | 8001 | 1 | 1 | Х | 1 | **-** | **-** |
| адміністративно-управлінський персонал | 8002 | 27 | 25 | х | 25 | **-** | **-** |
| працівники | 8003 | 88 | 84 | Х | 84 | **-** | **-** |
| **Витрати на оплату праці** | 8010 | **17350,1** | **17571,1** | Х | **17571,1** | **-** | **-** |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (гривень), усього, у тому числі:** | 8020 | **12464,15** | **13311,44** | х | **13311,44** | **-** | **-** |
| директор | 8021 | 56477 | **57346,50** | х | **57346,50** | **-** | **-** |
| адміністративно-управлінський персонал | 8022 | 16610,49 | 19717,45 | Х | 19717,45 | **-** | **-** |
| працівники | 8023 | 10723,11 | 10878,46 | х | 10878,46 | **-** | **-** |

**Керівник \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Сергій ЯРЕМКІВ**

(посада) (підпис) (ініціали, прізвище)

**Пояснювальна записка до звіту про виконання**

**фінансового плану за 2024 рік**

**КП «Водоканал» Долинської міської ради**

 КП «Водоканал» Долинської міської ради належить до комунальної власності Долинської міської територіальної громади. Основним завданням підприємства є забезпечення підприємств, установ, організацій та населення водою, здійснення відведення та очистки стічних вод. Підприємство працює відповідно до ліцензії на централізоване водопостачання та водовідведення ССАВ №419835 від 08.11.2010р.

 За 2024 рік чистий дохід від реалізації продукції (робіт, послуг) склав 33132,0 тис. грн., що на 58,0 тис. грн. більше від запланованого. По іншим видам діяльності (послуги автотранспорту, видача технічних умов, лабораторні дослідження, тощо) доходи за 2024р більші від запланованих на 140,8 тис. грн. Інші фінансові доходи становлять 779,0тис. грн.- нараховані відсотки по лізингу (338,0 тис. грн компенсація від держави, 395,0 тис. грн -кошти місцевого бюджету).Інші доходи становлять 14712,2 тис. грн більше від запланованих на 4159,3тис.грн.(2504,4тис.грн. нарахування амортизації від безоплатно одержаних активів, 5663,6тис.грн. -відшкодування різниці в тарифах, 6386,1 тис. грн -виконання заходів Програми розвитку підприємства, 158,1 тис. грн - виконання заходів Програми забезпечення виконання рішень суду на 2021-2024роки (Райагробуд.)).

 Фактична собівартість реалізованої продукції за 2024 рік становить 31 397,0 тис .грн., що на 3022,0 тис. грн. більше ніж за планом за рахунок збільшення витрат за електроенергію та розподіл електроенергії. Ріст вартості розподілу електроенергії збільшився на 15,7% в порівнянні з минулим роком, також вартість подачі електроенергії міняється щомісяця в сторону збільшення.

 Інші операційні витратисклали 522,0тис.грн. більше від плану. В основному на збільшення інших операційних витрат вплинули витрати на лікарняні за рахунок підприємства, виплати згідно колдоговору, судові витрати, штрафні санкції. Фінансові витрати становлять 863,0 тис. грн. із них 777,6 тис. грн нараховані відсотки по лізингу (відсотки по базовій ставці). Інші витрати на 549,0тис.грн. більше від запланованих за рахунок збільшення амортизаційних відрахувань у зв’язку із введенням в експлуатацію основних засобів та витрат на матеріали (труби).

Фінансовий результат від операційної діяльності **-** збиток 7092 тис. грн.

Чистий фінансовий результат за 2024 рік - прибуток в сумі 1662,1 тис. грн.

Всього сплата податків та зборів за 2024 рік становить 13921,6 тис. грн.

* до державного бюджету за 2024 рік становить 3063,9 тис. грн., інші податки, збори та платежі на користь держави (ЄСВ, військовий збір) – 4093,6 тис. грн.
* до місцевого бюджету -4232,9 тис. грн., погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів -2531,2 тис. грн.

 Капітальні інвестиції :

- капітальний ремонт системи електропостачання ОВС з встановленням сонячної електростанції с. Княжолука в сумі 4750,0тис.грн., вул.Полуванки-1479,0 тис. грн.;

- капітальне будівництво (будівництво водопроводу с. Оболоння )-2699,4 тис. грн.;

- насос – 71,8 тис. грн.

Джерела капітальних інвестицій – кошти місцевого бюджету.

 Середня кількість працівників підприємства становить 110 чол. Витрати на оплату праці у звітному періоді склали 17571,1тис.грн. Середньомісячні витрати на одного працівника становлять 13 311,44 гривень.

 Директор Сергій ЯРЕМКІВ