**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до фінансового плану**

**Смілянського комунального підприємства**

**«Вод Гео»**

**на 2021 рік**

**1.Вступ**

Відповідно до рішення Смілянської міської ради №8-2/VIII від 18.02.2021 р. «Про створення Смілянського комунального підприємства «Вод Гео» ( далі СКП «Вод Гео»), статуту СКП «Вод Гео», виникла необхідність терміново скластифінансовий план СКП «Вод Гео».При складанні фінплану підприємство керувалось рішеннямСмілянської міської ради №284 від 14.07.2016 р. «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів комунальних підприємств м.Сміли».

Завдання фінансового плану СКП «Вод Гео» на 2021 рік.

1. Визначення становища СКП «Вод Гео» на 2021 рік.
2. Визначення напрямків діяльності СКП «Вод Гео».

Мета складання фінансового плану СКП «Вод Гео» на 2021 рік:

1.Прогнозування показників виробничо-фінансової діяльності СКП «Вод Гео» на 2021 рік в розрізі окремих видів господарської діяльності;

2.Забезпечення стійкої платоспроможності СКП «Вод Гео»на всіх етапах планового періоду.

3. Спрямування коштів на забезпечення потреб діяльності СКП «Вод Гео»та його розвитку, виконання всіх передбачених чинним законодавством фінансових зобов’язань.

Т. я. підприємство зареєстровано 03.03.2021 р. фінансовий план СКП «Вод Гео» на 2021 рік та передбачає:

1.Здобуття рівня доходів усього у розмірі 18965 тис. грн..;

2.Здобуття беззбитковості;

3.Освоєння капітальних інвестицій у розмірі 400 тис. грн..;

4. Нараховані обов’язкові платежі до державного бюджету та державних цільових фондів у розмірі 4554тис. грн.

**2.Дані про підприємство**

СКП «Вод Гео» у місті Сміла планує надавати послуги з 4 кварталу 2021 р. та забезпечити:

* Підйом питної води з артезіанських свердловин;
* Транспортування стічних вод від населення, підприємств та інших організацій на очисні споруди;
* Очищення стічних вод на очисних спорудах каналізації та скид у р.Тясмин.

Загальна кількість абонентів, які отримують послуги з централізованого водопостачання станом на 01.04.2021р.26301абонент, в тому числі:

* населення 25672 абонента;
* бюджетні установи – 60абонента;
* інші споживачі - 569 абонента;

Загальна кількість абонентів, які отримують послуги з централізованого водовідведення станом на 1.04.2021 року – 17305абонентів, в тому числі :

* населення 16794абонента;
* бюджетні установи – 50 абонента;
* інші споживачі -461 абонента.

Основна мета діяльності СКП «Вод Гео» - забезпечення питною водою та очищення стоків для населення м.Сміла.

Питне водопостачання м.Сміла.

Забір води здійснюється артезіанськими свердловинами Смілянського родовища підземних прісних вод. Свердловини розміщені у лісосмузі в адміністративних межах села Білозір’я Черкаського району. Середня глибина свердловини 30м. Вода, яка надходить від свердловини має збільшений вміст заліза і для доведення якості питної води до вимог ДСанПіНу 2.2.4-171-10 вода проходить очистку на станції знезалізнення потужністю 20,0 тис. куб. м за добу і за допомогою двох насосних станцій 2 підйому подається в місто. Враховуючи віковий стан водопровідної мережі, 2 рази на рік ми проводимо дезінфекцію труб, профілактичним хлоруванням мереж. Усі свердловини обстежені та радіаційнобезпечні.

Технічне водопостачання.

Забір технічної води здійснюється із річки Тясмин та подається у водопровідну мережу водопровідною насосною станцією «Шевченко».

Система водовідведення.

Система водовідведення міста включає в себе 9 каналізаційних насосних станцій, систему самопливних на напірних колекторів загальною протяжністю 167 км та каналізаційні очисні споруди.

СКП «Вод Гео» планує виконувати наступні функції:

* Утримувати та забезпечувати ефективне використання комунального майна, переданого Власником в господарське відання;
* Надавати послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення;
* Організовувати та забезпечувати безпеку праці;
* Збирати коштів за надані послуги та обліковувати дані;
* Організовувати розроблення та виконання плану розвитку підприємства, підготовку пропозицій щодо його встановлення.

**3.Основні показники діяльності СКП «Вод Гео»**

При складанні фінансового плану на 2021 рік взято за основу орієнтовну вартість послуг пов’язаних з оформленням необхідних дозволів та ліцензій для здійснення основної діяльності , а також факт 4 кварталу 2020 року КП «ВОДГЕО» т. я. за технічними характеристиками воно є ідентичним.

**3.1.Фінансово-економічні показники на 2021 рік.( в тис. грн.)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показники | План 2021 | Примітка |
| Доходи у т.ч. | 17061 |  |
| Чистий дохід | 15317 | Отримання за рахунок осн. діяльності по тарифах ЦВП21,37  грн. за 1 м. куб. без ПДВ та ЦВВ 21,75 грн. за 1 м. куб. без ПДВ та тех. вода 8,9 грн. за 1 м. куб,білоз.9,17 грн. за 1 м. куб |
| Інші операційні доходи | 1194 | За рахунок додаткової діяльності |
| Інші доходи | 550 | Амортизація безоплатно отриманих осн.з. |
| Витрати всього у т.ч. | 17054 | Витрати пов’язані з оформленням необхідної документації щодо ведення діяльності та витрати 4 кв. стосовно розпочатої діяльності. |
| Собівартість реалізованої продукції | 13944 | Плановий запуск діяльності в 4 кв. 2021 р. |
| Податок на прибуток | 1 |  |
| Чистий прибуток | 6 |  |
| Заплановані нарахування платежів до бюджетів всіх рівнів та державних цільових фондів | 4555 |  |

**3.2.ДОХОДИ**

На 2021 рік заплановано отримати доходів на суму17061тис. грн..

**3.2.1.Чистий дохід**

При розрахунку доходу від основної діяльності на 2021 рік враховувались :

* Прогнозні обсяги послуг у 4 кварталі з централізованого водопостачання та водовідведення, постачання технічної води, послуги з очищення стоків в межах 400,83тис.м. куб. по ЦВП та 288,3 тис.м. куб. по ЦВВ, 53 тис.м.куб. по технічній воді, 0,6 тис.м. куб. технічній воді с.Білозір’я.
* Орієнтовні тарифи на послуги централізованого водопостачання та водовідведення пропорційновартують21,37 грн. без ПДВ за 1 м. куб та 21,75 грн. без ПДВ за 1 м. куб.
* Технічна вода 8,90грн. без ПДВ за 1 м. куб та технічна вода с.Білозір’я 9,17грн. без ПДВ за 1 м. куб..

**3.2.3.Інші операційні доходи**

Інші операційні доходиплануютьсяв 4 кварталі на рівні1194тис. грн. Зокрема до інших операційних доходів, які отримуються підприємством відносяться доходи від надання наступних послуг:

* Послуги з використання спеціальної техніки ( доставка води приватним підприємцям, викачка стоків, ліквідація заторів та промивка колектора та ін..);
* Транспортні послуги ( послуги автокранів, тракторів,екскаваторів);
* Ремонт водопровідних та каналізаційних мереж та арматури на них, підключення/відключення вводів до централізованих водопроводів та каналізаційних мереж);
* Послуги з видачі технічних умов на встановлення приладів обліку, підключення до центральних мереж водопостачання та водовідведення, обстеження каналізаційних випусків;
* Послуги з консервування та розконсервування мереж водопостачання, погодження на тимчасове зняття лічильника води з метою виконання ремонтних та інших робіт, демонтаж та монтаж приладів обліку води та інші.
* Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого мана;
* Послуги з визначення хімічних та мікробіологічних показників питної води та стічних вод.

Доходи від реалізації інших послуг плануються на рівні 761тис. грн.

В запланованих доходах врахована сума плати за абонентське обслуговування на рівні 423,3 тис.грн. та отримання коштів за металобрухт в розмірі 10 тис. грн.

**3.2.4.Інші доходи**

До інших доходів , на які розраховує підприємство відносяться:

* Амортизація безоплатно отриманих основних фондів на суму 550 тис.грн.;

**3.3.ВИТРАТИ**

Загальна планова сума витрат на 2021рік складає 17054 тис. грн.. Собівартістьскладає 13944 тис. грн., що становить 82% у загальному обсязі витрат, адміністративні витрати складають 1101 тис. грн. або 6%, витрати на збут 376 тис. грн. або2%. інші операційні витрати1633 тис.грн. в т. ч. плата за абонентське обслуговування 423,3 тис. грн., витрати на іншу реалізацію 610 тис. грн., резерв відпусток 600 тис. грн..

**Структура витрат( в тис. грн.)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показник | План 2021тис. грн. | Примітка |
| Собівартість | 13944 |  |
| Адміністративні витрати | 1101 |  |
| Витрати на збут | 376 |  |
| Інші операційні витрати в т. ч. | 1633 |  |
| Витрати на абонентське обслуговування | 423 |  |
| Податок на прибуток | 1 |  |
| **РАЗОМ** | **17054** |  |
|  |  |  |

**3.3.1.Собівартість**

У проекті фінансового плану на 2021 рік собівартість реалізованих послуг складає 13944 тис. грн. До складу собівартості у фінансовому плані на 2021 рік включені витрати по функціонуванню таких підрозділів СКП «Вод Гео»:

* Служба водопостачання
* Служба водовідведення
* Технічний відділ
* Відділ технологів та лабораторія
* Диспетчерська служба
* Служба енергопостачання
* Транспортна служба
* Відділ охорони праці
* Господарський відділ
* Відділ кадрів
* Ремонтно-будівельна служба

**Структура собівартості**

Таблиця ( в тис. грн.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Стаття витрат | План на 2021 | % до собівартості |
| Витрати на сировину та основні матеріали | 450 | 3 |
| Витрати на паливо | 202 | 1 |
| Витрати на електроенергію | 3650 | 26 |
| Витрати на оплату праці | 5946 | 43 |
| Відрахування на соціальні заходи | 1278 | 9 |
| Амортизація | 552 | 4 |
| Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) | 142 | 1 |
| Інші витрати ( послуги з оформлення документів,зв’язку, тех.огляд, мед. огляд, страхування автомобілів, розрахунок з іншими організаціями таподатки.) | 1724 | 13 |
| **РАЗОМ** | **13944** | **100** |

**Розрахунки з бюджетом**

Нараховані платежі до бюджетів всіх рівнів у 2021 році заплановані на суму 4554 тис. грн.

Таблиця ( в тис. грн.)

|  |  |
| --- | --- |
| Показник | План 2021 |
| Податок на прибуток підприємства | 148 |
| Податок на додану вартість нарахований /до відшкодування | 1560 |
| Рентна плата за спец водокористування,еколог. надра | 0 |
| Податок на землю | 0 |
| Податок на доходи фізичних осіб | 1314 |
| Військовий збір | 110 |
| Єдиний внесок на загальнообовязкове страхування | 1570 |

**3.3.2.Адміністративні витрати**

Адміністративні витрати СКП «ВодГео» на 2021 рік заплановані у розмірі 1101 тис. грн..

**Структура адміністративних витрат( в тис. грн.)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Стаття витрат | План 2021 | % до загальних витрат |
| Витрати пов’язані з використанням службових автомобілів | 8 | 1 |
| Витрати на службові відрядження | 1 | 0,5 |
| Витрати на зв'язок | 2 | 0,5 |
| Витрати на оплату праці | 785 | 71 |
| Нарахування на заробітну плату | 169 | 15 |
| Амортизація | 22 | 2 |
| Інші | 114 | 10 |
| **РАЗОМ** | **1101** | **100** |

**3.3.3.Витрати на збут**

Витрати на збут на 2021рік заплановані у розмірі 376тис. грн..

**Структура витрат на збут ( в тис. грн.)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Стаття витрат | План 2021 | % до загальних витрат |
| Витрати на оплату праці | 242 | 64 |
| Відрахування на соціальні заходи | 52 | 14 |
| Амортизація | 2 | 1 |
| Інші витрати( утримання приміщень, обслуговування оргтехніки, послуги зв’язку, оголошення, канцтовари та ін..) | 80 | 21 |
| Всього | 376 | 100 |

**3.3.4. Інші операційні витрати**

Інші операційні витрати на 2021рік заплановані в розмірі 1633 тис. грн..

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Стаття витрат | План 2021 | % до загальних витрат |
| Резерв відпусток | 600 | 37 |
| Плата за абонентське обслуговування | 423 | 26 |
| Інша реалізація | 610 | 37 |
| РАЗОМ | 1633 | 100 |

**4.Рух грошових коштів ( за прямим методом).**

Планом на 2021рік передбачено надходження грошових коштів на рівні 15563 тис. грн.. Видатки грошових коштів операційної діяльності плануються на рівні 14859тис. грн. Таким чином чистий рух коштів від операційної діяльності 704 тис . грн..

|  |  |
| --- | --- |
| Стаття витрат | План 2021 |
| Виручка від реалізації продукції | 10105 |
| Цільове фінансування | 4264 |
| Інші надходження | 1194 |
| **РАЗОМ надходження грошових коштів від операційної діяльності** | **15563** |
| Розрахунки за продукцію (товари, роботи, послуги) | 4279 |
| Розрахунки з оплати праці | 5988 |
| Зобов’язання з податків та зборів | 4555 |
| Повернення коштів до бюджету |  |
| Інші платежі | 1570 |
| **РАЗОМ видатки грошових коштів від операційної діяльності** | **14822** |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | **741** |

**5.Капітальні інвестиції**

У 2021 році передбачено освоїти капітальні інвестиції у розмірі 430,0тис. грн. Джерелами капітальних інвестицій є амортизація планового року у розмірі 430 тис. грн.без врахування безоплатно отриманих основних засобів.

|  |  |
| --- | --- |
| Назва об’єкта | План 2021 |
| Придбання ( виготовлення) основних засобів |  |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних активів |  |
| Придбання (створення) нематеріальних активів |  |
| Модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) | 400 |
| **РАЗОМ** | **430** |

**В. о. директора СКП «ВодГео» А.В.Брикун**