
РІШЕННЯ

від "08" грудня 2020 року

№ 155

м. Долинська

Про звіт про виконання фінансового плану комунального підприємства «Долинське міське комунальне господарство» при Долинській міській раді за 9 місяців 2020 року

Відповідно до підпункту 3) пункту а) статті 29, підпункту 1) пункту а) статті 30 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», заслухавши звіт виконуючого обов'язки начальника комунального підприємства «Долинське міське комунальне господарство» при Долинській міській раді Молодиченка О.В. про виконання фінансового плану комунального підприємства «Долинське міське комунальне господарство» при Долинській міській раді за 9 місяців 2020 року, виконавчий комітет міської ради

ВИРІШИВ:

1. Звіт про виконання фінансового плану комунального підприємства «Долинське міське комунальне господарство» при Долинській міській раді за 9 місяців 2020 року, взяти до відома (додається).

2. Виконуючому обов'язки начальника комунального підприємства «Долинське міське комунальне господарство» при Долинській міській раді (далі – комунальне підприємство) Молодиченку О.В.:

1) забезпечити виконання заходів щодо зменшення збитків по водопостачанню населення старої частини міста, по ліквідації заборгованості за спожитий газ;

2) з метою недопущення збитків по послугах поводження з твердими побутовими відходами в 2020 році:

а) здійснити аналіз роботи дільниці по вивезенню твердих побутових відходів, щодо встановлених та фактичних обсягів вивезення ТПВ,

3) звернути увагу на недостатню роботу комунального підприємства по

наданню ритуальних та інших платних послуг та вжити відповідних заходів щодо їх збільшення;

4) посилити претензійно-позовну роботу по стягненню заборгованості населення за комунальні послуги;

5) розглянути результати виконання фінансового плану за 9 місяців 2020 року на розширеній нараді комунального підприємства до 01 січня 2020 року;

6) щопонеділка надавати інформацію виконавчому комітету про стан виконання вищевказаних заходів.

3. Контроль за виконанням даного рішення покласти на заступника міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради.

Міський голова

Євгеній ЗВІЗДОВСЬКИЙ

**Пояснювальна записка до фінансового звіту
комунального підприємства «Долинське міське комунальне господарство» при
Долинській міській раді за 9 місяців 2020 року**

Фінансова діяльність підприємства

В результаті господарської діяльності за січень – вересень 2020 року комунальне підприємство отримало чистих доходів від реалізації послуг в сумі **24 938,4** тис. грн, в тому числі:

- 1) теплопостачання – 12 169 тис. грн – питома вага від усіх доходів – 48,8 %.
- 2) управління будинками – 4 719,2 тис. грн – 18,9 %.
- 3) водопостачання – 191,6 тис. грн – 0,8 %.
- 4) вивіз сміття - 1 776,4 тис. грн – 7,1 %.
- 5) послуги міській раді – 1 725,1 тис. грн – 6,9 %.
- 7) інші доходи – 4 357,1 тис. грн – 17,5 %.

I. Доходи в розрізі по видам діяльності:

- фактичний дохід від реалізації послуги теплопостачання на 4 703,4 тис. грн менший ніж було заплановано на 9 місяців 2020 року. Причиною зменшення показника чистого доходу у порівнянні з затвердженим фінансовим планом, є зменшення обсягів реалізованої теплоенергії через теплу зиму ($t_{сер.} - 2,8^{\circ}$) та скорочення від планової тривалості опалювального сезону (163 доби);

- фактичний дохід від реалізації послуги на управління багатоквартирним будинком в 2020 році на 1 476 тис. грн менше ніж було заплановано. Причиною зменшення показника чистого доходу по цій послугі у порівнянні з затвердженим фінансовим планом є те, що при визначенні на конкурсі управителем нашого підприємства був затверджений граничний тариф з управління багатоквартирним будинком, а при нарахуванні послуги щомісяця, фактичний тариф в середньому по будинках є меншим за граничний тариф. Дохід від оренди приміщень в багатоквартирних будинках склав 216,4 тис.грн.

- фактичний дохід від реалізації послуги централізованого водопостачання приватного сектору міста на 645,6 тис. грн менший за планований. Головними причинами відхилення є низькі обсяги споживання – 5,2 тис.м³ в порівнянні з розрахунковими (нормативними) обсягами – 19,6 тис. м3;

- фактичний дохід від реалізації послуги з поводженням з твердими побутовими відходами на 186 тис. грн більше за плановий. З 1-го липня 2019 року комунальне підприємство «Долинський міськкомунгосп» визначено надавачом послуг вивезення твердих побутових відходів на території всього міста Долинська. Таким чином збільшилось кількість споживачів даної послуги та обсяги вивезених побутових відходів.

Найменування показників	9 місяців 2019 рік	9 місяців 2020 рік
Вивезено ТПВ, тис.м3	9,5	16,1
Захоронення ТПВ, тис.м3	14,2	17,5

II. Витрати підприємства склали – **24 858,6** тис. грн.

Основними статтями витрат є:

- 1) газ з розподілом - 7 021,8 тис. грн. – 28,2 % в загальних витратах;
- 2) заробітна плата з нарахуванням – 6 915,7 тис. грн – 27,8 %;

- 3) матеріальні витрати – 5 984,9 тис. грн 24,1 %;
- 4) адміністративні та загальновиробничі витрати – 3 490,8 тис. грн. – 14,0 %;
- 5) витрати на збут – 441,1 тис. грн. – 1,8 %
- 6) інші витрати – 1 004,3 тис. грн – 4,1 %

- витрати на послуги з теплопостачання за 9 місяців 2020 року склали – 12 344,1 тис. грн, що на 5 021,9 тис. грн менше запланованих.

Найменування показників	Теплопостачання		
	План	Факт	Відхилення
Доходи підприємства підприємства без ПДВ	16 872 397	12 168 999	-4 703 398
Витрати підприємства	15 060 298	10 630 706	-4 429 592
в т.ч.:			
Заробітна плата	1 163 439	1 678 145	514 706
Відрахування від заробітної плати	255 954	390 459	134 505
Газ природний	10 766 242	5 432 950	-5 333 292
Транспортування та розподіл газу	1 265 080	1 588 834	323 754
Електроенергія	1 148 658	1 149 900	1 242
Вода	138 688	75 839	-62 849
Матеріальні витрати	322 237	314 579	-7 658
Витрати на збут	320 175	115 470	-204 705
Загальногосподарські витрати	610 047	606 898	-3 149
Адміністративні витрати	1 375 533	991 035	-384 498
Разом з загальновиробничими та адміністративними	17 366 053	12 344 108	-5 021 945
Результат діяльності	-493 656	-175 109	

- зменшення витрат природного газу обумовлено зменшенням обсягів реалізованої теплової енергії та здешевленням ціни природного газу на підставі Постанови КМУ № 1082 від 24.12.2019 року, що використовується для виробництва теплової енергії та надання послуг з централізованого опалення. Ціна природного газу запланована в тарифі - 6 235.51 грн без ПДВ, фактична середня ціна в опалювальний період – 4048,49 грн без ПДВ.

Найменування показників	9 місяців 2019 рік	9 місяців 2020 рік
Витрати природного газу, тис. м3	1 430,3	1 304,5
Вироблено Гкал, всього	12 091,0	11 013
Реалізовано послуг з теплопостачання, Гкал, всього	11 289,3	10 126,4

- перевитрати за статтею «заробітна плата» склали 514,7 тис.грн. в зв'язку зі змінами у штатному розкладі та підвищенням окладів робітникам ділянки по причині збільшення прожиткового мінімуму з 1.01.2020 року, згідно змін та доповнень до Галузевої угоди на 2017–2021 роки та для забезпечення сталого і безперебійного початку та проходження опалювального сезону;
- стаття «відрахування від заробітної плати» прямо пропорційно збільшено в зв'язку з підвищеною заробітної платою;
-

- фактична собівартість послуги з управління багатоквартирним будинком склала – 4 451,7 тис. грн, що на 1 467 тис. грн менше за планову (4 451,7 тис. грн),

Найменування показників	3 Управління багатоквартирними будинками		
	План	Факт	Відхилення
Доходи підприємства підприємства без ПДВ	6 195 218	4 719 185	-1 476 033
Витрати підприємства	4 194 135	3 458 143	-735 992
в т.ч.:			
Заробітна плата	2 288 889	1 780 071	-508 818
Відрахування від заробітної плати	503 559	395 622	-107 937
Електроенергія	452 871	403 919	-48 952
Матеріальні витрати	655 308	402 305	-253 003
Послуги сторонніх організацій	293 508	476 226	182 718
Витрати на збут	175 365	126 487	-48 878
Загальногосподарські витрати	770 211	382 555	-387 656
Адміністративні витрати	458 997	484 549	25 552
Разом з загальновиробничими та адміністративними	5 598 708	4 451 734	-1 146 974
Результат діяльності	596 510	267 450	

- перевищення по статті «послуги сторонніх організацій» пояснюються підвищенням плати за технічне обслуговування ліфтів згідно договору з КП «ПВК Геркон» на 32%. Договір з «Кіровоградською ліфтовою компанією» закінчився, для безперебійного технічного обслуговування ліфтів підприємство змушено було укласти договір з альтернативною компанією.

- За 9 місяців 2020 року було вироблено 44 986 м3 води, з яких реалізовано 5 160 м3. Понаднормовані втрати та технологічні витрати води в системі водопостачання (88,5 % при нормованих 33%) склали – 412,4 тис.грн

фактичні витрати на послуги з водопостачання приватного сектору міста за 9 місяців 2020 році склали 1 049,6 тис. грн, що на 216,7 тис. грн більше запланованих;

Найменування показників	Водопостачання приватного сектору міста		
	План	Факт	Відхилення
Доходи підприємства підприємства без ПДВ	837 188	191 570	-645 618
Витрати підприємства	514 611	719 012	204 401
в т.ч.:			
Заробітна плата	324 756	365 745	40 989
Відрахування від заробітної плати	71 451	80 730	9 279
ПММ та транспортні витрати	2 880	17 195	14 315
Електроенергія	95 004	127 328	32 324
Матеріальні витрати	20 520	21 575	1 055
Податки та збори	0	106 438	106 438
Витрати на збут	82 062	66 186	-15 876
Загальногосподарські витрати	185 967	151 120	-34 847
Адміністративні витрати	50 241	113 298	63 057
Разом з загальновиробничими та адміністративними	832 881	1 049 615	216 734
Результат діяльності	4 307	-858 045	

- перевитрати за статтею «заробітна плата» склали 41 тис.грн. в зв'язку зі змінами у штатному розкладі та підвищенням окладів робітникам дільниці по причині збільшення прожиткового мінімуму з 1.01.2020 року,

- стаття «відрахування від заробітної плати» прямо пропорційно збільшено в зв'язку з підвищеною заробітної платою;
- перевищення по статті «ПММ та транспортні витрати» за рахунок того, що в весняно-літній період постійно здійснюється косіння трави на території водоканалу (1,6 га) та території свердловин (0,5 га). Також постійно здійснюється контроль за станом роботи свердловин з виїздом на місце їх розташування.
- перевищення по статті «матеріальні витрати» пояснюється виконанням наступних аварійних робіт – заміна запірної арматури по вулиці 8 Березня, встановлення загально будинкових лічильників холодної води по вул.8 березня, та Соборності України 43;
- перевищення по статті «електроенергія» пояснюється тим, що в витрати по дільниці водопостачання враховано електроенергію, спожиту ДП «Національна акціонерна компанія Надра України (Центр Укргеологія) на суму – 20,0 тис.грн, яка повинна компенсуватися ;
- перевищення по статті «адміністративні витрати» пояснюється збільшенням ФОП працівників вказаних категорій в зв'язку зі змінами у штатному розкладі та підвищенням окладів по причині збільшення прожиткового мінімуму з 1.01.2020 року.

- фактична собівартість послуги з поводження з твердими побутовими відходами 2020 році склала 2 269 тис. грн, що на 722,7 тис. грн більше запланованих витрат (1546,3 тис. грн).

Найменування показників	Послуги з поводження з побутовими відходами		
	План	Факт	Відхилення
Доходи підприємства підприємства без ПДВ	1 590 443	1 776 403	185 961
Витрати підприємства	1 360 653	1 706 761	346 108
в т.ч.:			
Заробітна плата	557 631	723 579	165 948
Відрахування від заробітної плати	122 679	150 459	27 780
ПММ та транспортні витрати	544 986	551 966	6 980
Матеріальні витрати	55 152	209 341	154 189
Податки та збори	80 205	65 543	-14 662
Послуги сторонніх організацій	0	5 148	5 148
Інші прямі витрати	0	725	725
Витрати на збут	19 872	132 941	113 069
Загальногосподарські витрати	100 233	171 637	71 404
Адміністративні витрати	65 541	257 647	192 106
Разом з загальногосподарськими та адміністративними	1 546 299	2 268 987	722 688
Результат діяльності	44 144	-492 584	

- перевищення по статті «ПММ та транспортні витрати» на 7 тис. грн. пояснюється збільшенням кількості їздок зі старої частини міста з березня 2020 року, а відповідно кількості паливно-мастильних матеріалів.
-

місяць 2020 р.	вивезено зі старої частини міста, м3	місткість 1-го транспорту, м3	кількість їздок за місяць
січень	479	≈ 11	обов'язково по тарифу – 21 x 2 = 42 фактично – 479 м3 / 11 м3 = 43,5
лютий	440	≈ 11	обов'язково по тарифу – 20 x 2 = 40 фактично – 440 м3 / 11 м3 = 40
березень	737	≈ 11	обов'язково по тарифу - 21 x 2 = 42 фактично - 737 м3 / 11 м3 = 67
квітень	688	≈ 11	обов'язково по тарифу – 21 x 2 = 42 фактично – 688 м3 / 11 м3 = 65,5
травень	651	≈ 11	обов'язково по тарифу – 19 x 2 = 38 фактично – 651 м3 / 11 м3 = 59
червень	954	≈ 11	обов'язково по тарифу – 20 x 2 = 40 фактично – 954 м3 / 11 м3 = 86

липень	950	≈ 11	5 обов'язково по тарифу – $23 \times 2 = 46$ фактично – $950 \text{ м}^3 / 11 \text{ м}^3 = 86$
серпень	1010	≈ 11	обов'язково по тарифу – $20 \times 2 = 40$ фактично – $1010 \text{ м}^3 / 11 \text{ м}^3 = 92$
вересень	960	≈ 11	обов'язково по тарифу – $22 \times 2 = 44$ фактично – $960 \text{ м}^3 / 11 \text{ м}^3 = 87$

- перевищення матеріальних витрат пояснюється великою кількістю запасних частин для забезпечення щоденної, безперебійної роботи дільниці з вивезення ТПВ (дата введення в експлуатацію транспорту 1989,1991, 1992,2012 р.). Також в матеріалах враховані витрати на придбання запасних частин до бульдозера ДП-75 на суму – 57 470 грн без ПДВ за рахунок бюджетних коштів. Вартість цих запчастин також враховано в дохідній частині по послугі, тому на фінансовий результат не впливає.
- перевитрати за статтею «заробітна плата» склали 165,9 тис.грн. в зв'язку з збільшенням кількості персоналу для виконання вантажних робіт та збільшенням ім заробітної плати;
- стаття «відрахування від заробітної плати» прямо пропорційно збільшено в зв'язку з підвищеною заробітної платою;
- перевищення по статтям «загальновиробничі витрати» та «адміністративні витрати» пояснюється збільшенням ФОП працівників вказаних категорій в зв'язку зі змінами у штатному розкладі та підвищенням окладів по причині збільшення прожиткового мінімуму з 1.01.2020 року.

Загалом, в результаті господарської діяльності за 9 місяців 2020 підприємство отримало прибуток – **98,7** тис. грн. За вирахуванням податку на прибуток 18,9 тис.грн чистий прибуток підприємства склав – 79,8 тис.грн.

По наступним видам діяльності підприємства комунальне підприємство отримало прибуток :

- послуга з управління будинками – 267,4 тис.грн.
- інші послуги операційної діяльності (за рахунок коригування податкових зобов'язань) – 1 867 тис.грн

Збитки підприємство отримало:

- послуги з теплопостачання - 175,1 тис.грн
- водопостачання старої частини міста – 858,0 тис.грн
- послуги з поводження з твердими побутовими відходами – 492,6 тис.грн
- послуги міській раді - 528,9 тис.грн.

В.о.начальника КП

«Долинський Міськкомунгосп»

О.В. Молодиченко

Підприємство	за	36188893
Організаційно-правова форма	ЄДРПОУ за КОПФГ	150
Територія	за КОАТУУ	3521910100
Вид економічної діяльності	за КВЕД	35.30
Одиниці виміру:		тис.грн
Форма власності		комун.
Чисельність працівників		128
Місцезнаходження		м.Долинська Нова 80/А
Телефон		20137
Прізвище та ініціали керівника		О.В.Молодиченко

Звіт про виконання фінансового плану підприємства за місяців 2020 року

Основні фінансові показники підприємства

№ з/п		План 9 місяців 2020 року	Факт 9 місяців 2020 року	Відхилення факт/план
1	Доходи			
1,1	Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	33 528,0	24 296,1	-9 231,9
1,2	Податок на додану вартість	5 588,0	455,6	-5 132,4
1,3	Акцизний збір			
1,4	Інші непрямі податки (розшифрувати)			
1,5	Інші вирахування з доходу (розшифрувати)			
1,6	Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	27 940,0	23 840,5	-4 099,5
1,7	Інші фінансові доходи (розшифрувати)			
1,8	Інші доходи (безопл. отримані активи)	14 444,1	13 408,4	-1 035,7
	в т.ч. бюджетне фінансування	1 484,1	1 097,9	-386,2
1,9	Надзвичайні доходи			
1,10	Усього доходів	42 384,1	37 248,9	-5 135,2
2	Витрати			
2,1	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) (розшифрувати)	25 356,1	21 480,6	-3 875,5
2,2	Адміністративні витрати, усього, у тому числі:	2 422,7	2 275,6	-147,1
2,7	Витрати на збут (розшифрувати)	659,7	441,1	-218,6
2,8	Інші операційні витрати (розшифрувати)	12 960,0	12 791,4	-168,6
	(в т.ч. безопл. отримані активи)		12 310,5	
2,9	Фінансові витрати (розшифрувати)	0,0		
2,10	Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)			
2,11	Інші витрати (розшифрувати)	0,0	161,5	161,5
2,12	Надзвичайні витрати (невідшкодовані збитки)			
2,13	Усього витрати	41 398,5	37 150,2	-4 248,3
3	Фінансові результати діяльності:	985,6	98,7	-886,9
3,1	Валовий прибуток (збиток)	985,6	98,7	-886,9
3,2	Витрати з податку на прибуток	177,4	18,9	-158,5
4	Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	808,2	79,8	-728,4
4,1	прибуток	808,2	79,8	-728,4
4,2	збиток			

В.о. начальника

