

---

## РІШЕННЯ

від "08" грудня 2020 року

№ 154

м. Долинська

### **Про звіт про виконання фінансового плану комунального підприємства «Координаційний центр по обслуговуванню населення» 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 «Координаційний центр по обслуговуванню населення» при Долинській міській раді Ліщишиної В.В. про виконання фінансового плану комунального підприємства «Координаційний центр по обслуговуванню населення» при Долинській міській раді за 9 місяців 2020 року, виконавчий комітет міської ради

### **ВИРІШИВ:**

1. Звіт про виконання фінансового плану комунального підприємства «Координаційний центр по обслуговуванню населення» при Долинській міській раді за 9 місяців 2020 року взяти до відома (додається).

2. Виконуючому обов'язки начальника комунального підприємства «Координаційний центр по обслуговуванню населення» при Долинській міській раді (далі – комунальне підприємство) Ліщишиній В.В.:

1) результати виконання фінансового плану за 9 місяців 2020 року розглянути на розширеній нараді підприємства та забезпечити виконання фінансового плану до кінця 2020 року;

2) проводити системну роботу щодо оптимізації витрат, покращення платоспроможності та підвищення рівня рентабельності комунального підприємства в 2020 році.

3. Звернути увагу виконуючій обов'язки начальника комунального підприємства Ліщишиній В.В. на недостатній контроль за виконанням

організаційно технічних заходів, направлених на зниження втрат і технологічних витрат ресурсів та зменшення збитків комунального підприємства.

4. Зняти з контролю рішення виконавчого комітету міської ради від 19 серпня 2020 року № 122 «Про звіт про виконання фінансового плану комунального підприємства «Координаційний центр по обслуговуванню населення» при Долинській міській раді за I півріччя 2020 року».

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

**Міський голова**

**Євгеній ЗВІЗДОВСЬКИЙ**

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

В.о. начальника КП «Центр»

В.В.Ліщишина

**ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ**  
**Комунального підприємства «Координаційний центр по обслуговуванню**  
**населення» при Долинській міській раді за січень-вересень 2020 року**  
**Основні фінансові показники підприємства**  
**I.Формування прибутку підприємства**

тис.грн.

	Код рядка	Плановий період січень- вересень 2020 року (усього)	Фактичне виконання за січень- вересень 2020 року (усього)	Примітка
1	2	3	4	5
<b>Доходи</b>				
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	001	9139,05	6721,119	Відхилення пов'язане з тим, що згідно річного плану обсяг реалізованих послуг мав скласти: з водопостачання 187,26 тис.м <sup>3</sup> та водовідведення 177,3 тис.м <sup>3</sup> , фактично реалізовано послуг з водопостачання 150,7 тис.м <sup>3</sup> , з водовідведення 145,2 тис.м <sup>3</sup>
Податок на додану вартість	002	1523,175	1120,187	Причина відхилення зазначена в примітці рядку 001
Акцизний збір	003			
Інші непрямі податки	004			
Інші вирахування з доходу	005			
<b>Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)</b>	<b>006</b>	7615,875	5600,932	Причина відхилення зазначена в примітці рядку 001
Інші операційні доходи	007			
Дохід від участі в капіталі	008			
Інші фінансові доходи (дотація з міського бюджету)	009	1978,745	1486,075	Видатки передбачені міським бюджетом, для реалізації програм та підтримки підприємства
Інші доходи	010	52,5	83,26	Сума коштів отриманих від надання платних послуг стороннім організаціям та населенню
Надзвичайні доходи (відшкодування збитків від надзвичайних ситуацій, стихійного лиха, пожеж, техногенних аварій тощо)	011			
<b>Усього доходів</b>	<b>012</b>	11170,295	8290,454	Причина відхилення зазначена в примітці рядку 001
<b>Витрати</b>				

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг)	013	8089,44	8453,379	
Адміністративні витрати, усього, у тому числі:	014	630,975	892,532	Причина відхилення пов'язана збільшенням витрат послуг зв'язку, Інтернету, канцелярських товарів, роботою по цивільній угоді програміста, посада яка не передбачена діючим тарифом, а також проводиться виплата збереженої заробітної плати працівнику, який перебуває з 2017 року в зоні проведення ООС
витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	014/1			
витрати на консалтингові послуги	014/2			
витрати на страхові послуги	014/3			
витрати на аудиторські послуги	014/4			
інші адміністративні витрати	014/5			
Витрати на збут	015			
Інші операційні витрати	016	7458,465	7560,847	Відхилення витрат пов'язано зі збільшенням вартості послуг сторонніх організацій (лабораторні дослідження води та стоків), інвентаризація джерел утворення відходів, хлорування мережі водопостачання від мереж ДП «Дирекція КГЗКОР», збільшенням обсягів та вартості транспортних послуг, збільшенням обсягів та вартості покупних ремонтних матеріалів
Фінансові витрати	017			
Втрати від участі в капіталі	018			
Інші витрати	019	1978,745	1486,075	Кошти міського бюджету використані на реалізацію заходів та програм передбачених міською радою

Податок на прибуток від звичайної діяльності	020			
Надзвичайні витрати (невідшкодовані збитки)	021			
Усього витрати	022	10068,185	9939,454	
Фінансові результати діяльності:		1102,11	-1649	
Валовий прибуток (збиток)	023			
Фінансовий результат від операційної діяльності	024			
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	025			
Частка меншості	026			
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	027			
прибуток	027/1	1102,11		
збиток	027/2		-1649	
II. Розподіл чистого прибутку				
Відрахування частини чистого прибутку до державного бюджету:	028	19,28	0,0	Відрахування частини чистого прибутку не здійснювалося в зв'язку з отриманням збитку
державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	028/1			
господарськими товариствами, у статутному фонді яких більше 50	028/2			
Відрахування до фонду на виплату дивідендів:				
господарськими товариствами, у статутному фонді яких більше 50	029			
фінансово-господарської діяльності за минулий рік				
у тому числі на державну частку	029/1			
Довідково: Відрахування до фонду на виплату дивідендів господарськими товариствами, у статутному фонді яких більше 50 відсотків акцій (часток, паїв) належать державі, за нормативами, встановленими в поточному році від чистого прибутку планового року	030			
Залишок нерозподіленого прибутку(непокритого збитку) на початок звітного періоду	031			

Розвиток виробництва	032	583,56	583,56	Кошти міського бюджету спрямовані на реконструкцію мереж, придбання вузлів обліку та кришок люків
у тому числі за основними видами діяльності згідно з КВЕД	032/1			
Резервний фонд	033			
Інші фонди	034			
Інші цілі	035			
<b>Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду</b>	036			
<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 тому числі:</b>	037	1523,175	1120,187	
податок на прибуток	037/1			
акцизний збір	037/2			
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	037/3	1523,175	1120,187	
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	037/4			
рентні платежі	037/5			
ресурсні платежі	037/6			
інші податки, у тому числі:	037/7			
відрахування частини чистого прибутку державними підприємствами	037/7/1			
відрахування частини чистого прибутку до фонду на виплату дивідендів господарськими товариствами	037/7/2			
<b>Погашення податкової заборгованості, у тому числі:</b>	038			
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті у поточному році до бюджету	038/1			
до державних цільових фондів	038/2			
неустойки (штрафи, пені)	038/3			
<b>Внески до державних цільових фондів, у тому числі:</b>	039	286,005	313,375	

Внески до Пенсійного фонду України	039/1	286,005	313,375	
внески до фондів соціального страхування	039/2			
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	040			
місцеві податки та збори	040/1			
інші платежі	040/2			

**Виконав: Економіст КП «Центр» \_\_\_\_\_ Т.Волкова**

**Пояснювальна записка до виконання фінансового плану  
комунального підприємства «Координаційний центр по обслуговуванню  
населення» при Долинській міській раді за січень-вересень 2020 року**

Станом на 01 січня 2020 року комунальне підприємство надає послуги з водопостачання та водовідведення:

- для населення - 3553 абонентам,
- для бюджетних організацій -16;
- для інших споживачів - 88.

Фінансовий план на 2020 рік сформовано на базі прогнозних розрахунків витрат на 2020 рік, фактичних даних за 2019 рік, тарифів на послуги з водопостачання та водовідведення, річного плану надання послуг, потенційної можливості щодо укладання договорів з замовниками на надання платних послуг згідно статуту підприємства.

У фінансовому плані на січень-вересень 2020 року заплановано одержання **доходів** (рядок 001 таблиці) на загальну суму **9139,05 тис. грн** з урахуванням ПДВ. Чистий дохід від реалізації послуг запланований в обсязі **7615,875 тис.грн**

**Показники чистого доходу підприємства, запланованого на перше півріччя**

Найменування	ДОХОДИ , тис.грн.		Відсоток виконання (%)
	План січень-вересень 2020 року	Факт Січень-вересень 2020 року	
<b>Чистий дохід всього, зокрема:</b>	7615,875	5600,932	<b>73,54</b>
<b><i>чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), в т.ч.</i></b>	7615,875	5600,932	<b>73,54</b>
дохід від реалізації готової продукції, водопостачання та водовідведення, в тому числі пільг та субсидія	7615,875	5600,932	<b>73,54</b>
<b><i>Інші операційні доходи, в т.ч.</i></b>	52,5	83,26	<b>158,6</b>
дохід від надання послуг стороннім організаціям	52,5	83,26	<b>158,6</b>
<b><i>Інші доходи, в т.ч.</i></b>	1978,745	1486,075	<b>74,0</b>
асигнування з бюджету (дотація з міського бюджету)	1978,745	1486,075	<b>74,0</b>
<b>Всього доходів без урахування ПДВ</b>	9647,12	7170,267	<b>74,33</b>



**Показники витрат підприємства, які заплановані на січень-вересень 2020 року у порівнянні з фактичним виконанням витратної частини**

Найменування	ВИТРАТИ , тис.грн.		Відсоток виконання
	План січень-вересень 2020 року	Факт січень-вересень 2020 року	
Собівартість реалізованої продукції	8089,44	8453,379	<b>104,49</b>
Адміністративні витрати	630,975	892,532	<b>141,45</b>
Інші операційні витрати	7458,465	7560,847	<b>101,37</b>
Інші витрати	1978,745	1486,075	<b>75,1</b>
<b>Всього витрат</b>	<b>10068,185</b>	<b>9939,454</b>	<b>98,72</b>

Однією з головних причин недоотримання доходу являються значні не обліковані витрати та понаднормові втрати водопостачання, які у січні-вересні 2020 року склали майже 40,1 % при нормативних втратах 27,6%. Також як наслідок значного збільшення збитковості є суттєве збільшення вартості покупних послуг від мереж ДП «Дирекція КГЗКОР» у першому кварталі 2018 року. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року втрати збільшились на 1,4 %, що пов'язано зі значним експлуатаційним зносом мереж, оскільки більшість мереж експлуатуються 30 років і більше.

Протягом січня-вересня 2020 року від мереж ДП «Дирекція КГЗКОР» отримано послуг в обсязі 249,1 тис.м<sup>3</sup>, на загальну суму 6822,8 тис.грн з урахуванням ПДВ, при цьому реалізовано 100,06 тис.м<sup>3</sup>, а саме населенню реалізовано послуг в обсязі 123,8 тис.м<sup>3</sup> на загальну суму 4658,4 тис.грн з урахуванням ПДВ, бюджетним установам 11,2 тис.м<sup>3</sup> на загальну суму 706,2 тис.грн, іншим споживачам 13,7 тис.м<sup>3</sup> на загальну суму 645,3 тис.грн з урахуванням ПДВ.

Із загального обсягу отриманих послуг від мереж ДП «Дирекція КГЗКОР» через підвищувальні насосні станції подано води 178,1 тис.м<sup>3</sup>, в тому числі через ТРП-4 – 52,3 тис.м<sup>3</sup>, через ТРП-5 – 97,2 тис.м<sup>3</sup>, через ЦТП – 28,6 тис.м<sup>3</sup>, через мережу низького тиску подано води – 71,0 тис.м<sup>3</sup>.

Для забезпечення розподілу між споживачами спожитих у будівлі комунальних послуг та контролю за витратами (втратами) холодної води у внутрішньобудинковій мережі комунальним підприємством проведено роботи по встановленню будинкових комерційних вузлів обліку.

Станом на 01.10.2020 року зняття показників здійснювалося по 51 будинковим вузлам обліку. Так за результатами фіксувань будинкових вузлів обліку та розподільчих вузлів обліку, існує факт значного будинкового небалансу води (витрат води), який становить майже 26,8 тис.м<sup>3</sup> або 19,9 %.

З метою визначення такого небалансу комунальним підприємством починаючи з січня 2020 року розпочато повну стовідсоткову перевірку розподільчих засобів обліку. Але в зв'язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19), з березня по травень 2020 року захід був відтермінований.

Станом на 01.10.2020 року придатними до використання визнано лише 37,8% квартирних лічильників води від загальної кількості.

Разом з тим зв'язку з прийняттям ЗУ «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на забезпечення додаткових соціальних та економічних гарантій у зв'язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19)» відтерміновано на невизначений термін дію законів України «Про житлово-комунальні послуги», «Про комерційний облік теплової енергії та водопостачання», постанову КМУ «Про затвердження Правил надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення і типових договорів про надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення», наказ Мінрегіону «Про затвердження Методики розподілу між споживачами обсягів спожитих у будівлі комунальних послуг», в частині розподілу між споживачами комунальних послуг в будівлі багатоквартирного будинку, що також негативно впливає на роботу комунального підприємства.

Крім того, за рахунок коштів міського бюджету та коштів комунального підприємства проведено роботи по заміні значно зношених ділянок водопровідної мережі. Так протягом січня-вересня поточного року замінено близько 400 метрів погонних зношеної металеві труби на поліетиленову. Роботи по даному напрямку будуть продовжені у IV кварталі поточного року. Терміновій заміні підлягає майже 70 метрів погонних зношеної металеві труби.

Також з метою виявлення фактів витоків з мереж водопостачання та встановлення фактів незаконних врізок, працівниками підприємства забезпечено постійний огляд колодязів, камер, трас водопостачання на факт втручання в мережу водопостачання. За січень-вересень виявлено та ліквідовано 8 аварійних пошкоджень водопровідної мережі, а саме біля будинку №54 по вул.Соборності України, на ділянці водопроводу до будівлі фірми «Арком», на ділянці водопроводу від вул.Нова до вул. Дружби Народів, на ділянці водопроводу низького тиску в районі будинку №108 по вул.Нова, на ділянці водопроводу високого тиску в районі будинку №6В (словацька частина) по вул.Сонячна, на ділянці водопроводу біля будинку №104 по вул.Нова, на ділянці водопроводу високого тиску від будинку №56 до будинку №52 по вул.Нова, на ділянці водопроводу від будинку №62 до будинку №64 по вул.Нова, на ділянці водопроводу від будинку №86 до будинку №88 по вул.Нова, втрати в усіх випадках склали близько 2000 м<sup>3</sup>.

Ще однією з причин отримання збитків є те, що заробітна плата працівників в структурі діючих тарифів врахована на рівні розміру мінімальної заробітної плати в сумі 4173,0 грн, а не 5000,00 грн. та прожиткового мінімуму для працездатних осіб в розмірі 1921,0 грн, а не 2197,00 грн.

Крім того діючим тарифом не передбачено в адміністративних витратах заробітна плата інженера-програміста, а також проводиться виплата збереженої заробітної плати працівнику, який перебуває з 2017 року в зоні проведення ООС.

Ще причинами отримання збитків у першому півріччі 2020 року, є збільшення вартості надання послуг сторонніми організаціями у порівнянні з витратами включеними в структуру діючих тарифів, а саме збільшено вартість послуг зв'язку (в тому числі Інтернету), в діючому тарифі на оплату даних послуг передбачено 2,85 тис.грн, при факті майже 9,0 тис.грн, збільшено вартість послуг з досліджень води, в діючому тарифі передбачено 12,21 тис.грн, при факті 17,1 тис.грн, збільшено вартість та кількість транспортних послуг, в діючому тарифі передбачено оплату транспортних послуг в розмірі 12,42 тис.грн, при фактичних витратах 17,5 тис.грн, збільшено витрати на електроенергію в діючому тарифі передбачено 172,5 тис.грн, при факті 180,0 тис.грн.

**Заступник начальника КП «Центр»**

**Д.Павлюсев**