



УКРАЇНА
ЛЕТИЧІВСЬКА СЕЛИЩНА РАДА
ХМЕЛЬНИЦЬКОГО РАЙОНУ ХМЕЛЬНИЦЬКОЇ ОБЛАСТІ

Р І Ш Е Н Н Я

VIII скликання
Тридцятій сесії

10.11.2022 р.

Летичів

№14

Про звіт директора комунального
госпрозрахункового підприємства
«Злагода» Летичівської селищної ради
про фінансово-господарську діяльність
за 2021 рік

Відповідно до Господарського кодексу України, ст.ст. 17, 26, 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», заслухавши звіт директора комунального госпрозрахункового підприємства «Злагода» Летичівської селищної ради про фінансово-господарську діяльність за 2021 рік Летичівська селищна рада

В И Р І Ш И Л А:

1. Звіт директора комунального госпрозрахункового підприємства «Злагода» Летичівської селищної ради Дядюка Миколи Тодосовича про фінансово-господарську діяльність підприємства за період 2021 рік взяти до відома (додається).

2. Контроль за виконанням цього рішення покласти на постійну комісію з питань планування, фінансів, бюджету та соціально-економічного розвитку, житлово-комунального господарства, комунальної власності, промисловості, підприємництва, транспорту, зв'язку та сфери послуг (голова комісії Морозова О.М.).

Селищний голова

Ігор ТИСЯЧНИЙ

ЗВІТ

директора про роботу комунального госпрозрахункового підприємства «Злагода» за 2021 рр.

Комунальне госпрозрахункове підприємство «Злагода» (далі «Підприємство») створено рішенням Летичівської селищної ради XXIV скликання від 24 вересня 2002 р. №3 у відповідності з чинним законодавством України.

Засновником підприємства є Летичівська селищна рада.

Підприємство має статус юридичної особи, має самостійний баланс, розрахунковий та інші рахунки в установах банку, печатку і штамп з повним своїм найменуванням.

У своїй діяльності підприємство керується Конституцією України, законами України, нормативно-правовими актами Президента, Кабінету Міністрів України, рішеннями Летичівської селищної ради, виконавчого комітету та Статутом.

КГП «Злагода» діє на принципах повного господарського розрахунку та самостійності.

Підприємство створене з метою належного утримання, ефективної експлуатації, максимального використання та збереження житлового фонду, мереж водопостачання та водовідведення, споруд, приладів і обладнання, автомобілів і тракторів, призначених для обслуговування територіальної громади, що знаходяться на балансі підприємства та орендуються у селищній раді, забезпечення необхідного рівня та якості наданих послуг.

Предметом діяльності Підприємства є ведення господарської діяльності із застосуванням комунальної власності для забезпечення розвитку житлово-комунального господарства громади з метою найбільш повного задоволення потреб населення, підприємств, установ, організацій у всіх видах житлово-комунальних послуг, а саме:

- виконання робіт по благоустрою населених пунктів Летичівської селищної ради;
- експлуатація житлового фонду, який знаходиться в розпорядженні с/ради;

- надання комунальних послуг населенню, завезення палива, обробітку присадибних ділянок та збирання і переробка вирощеної і сільськогосподарської продукції;
- обслуговування мереж вуличного освітлення населених пунктів Летичівської селищної ради;
- веде контроль та реєстрацію населення в комунальному житловому фонді;
- ремонт і експлуатація доріг селища, площ торгових ринків, спортивних майданчиків та стадіонів, роботи по озелененню населених пунктів громади;
- забезпечує населення питною водою та водовідведенням;
- підключення індивідуального житла до водо-каналізаційних систем, встановлення індивідуальних лічильників обліку води;
- обслуговування сміттєзвалища;
- надання транспортних послуг;
- торгово-посередницька діяльність;
- будівництво та експлуатація малих архітектурних форм, інших об'єктів благоустрою;
- виконання робіт з підготовки селища до проведення свят;
- надання ритуальних послуг;
- ринкові послуги;
- виробництво товарів народного споживання, та інші.

Підприємство має ліцензію на водопостачання та водовідведення.

Є дозволу на проведення спецводопостачання та водовідведення.

Статутний фонд підприємства становить 1980219,00 грн.

Підприємство згідно укладених договорів станом на 1 січня 2022 р. надає послуги споживачам, із них 5701 – населення, 27 бюджетних установ 165 інші споживачі.

За результатами роботи за 2021 рік (звіт про фінансові результати за 2021 рік) підприємство в цілому отримало доходу 8241,4 тис.грн., що на 1313,7 тис.грн. (19%) більше, ніж за аналогічний період минулого року.

Результати роботи (дохід) КГП «Злагода» по видах діяльності відображено у таблиці 1.

Таблиця 1

Результати роботи КГП «Злагода» по видах діяльності за 2020-2021рр..

№ з/п	Вид діяльності	2020 рік,		2021 рік,		Віхилення 2021 від 2020 р.	
		тис.грн.	%	тис.грн.	%	Абсолютне, тис.грн.	Відносне, %
1	житлофонд	158,20	2,28	53,30	0,65	-104,90	-66,31
2	вивезення ТПВ	845,20	12,20	1405,30	17,05	560,10	66,27
3	транспортні послуги	301,50	4,35	177,40	2,15	-124,10	-41,16
4	захоронення відходів на звалищі від маслозаводу	116,90	1,69	36,20	0,44	-80,70	-69,03
5	утримання торгових місць	198,30	2,86	229,50	2,78	31,2 0	15,73
6	водопостачання селища	1224,30	17,67	1400,30	16,99	176,00	14,38
7	вивезення нечистот	261,20	3,77	283,90	3,44	22,70	8,69
8	благоустрій селища та утримання кладовищ	1091,10	15,75	1247,00	15,13	155,90	14,29
9	ремонт доріг	924,00	13,34	1035,00	12,56	111,00	12,01
10	водопостачання сіл	189,80	2,74	203,30	2,47	13,50	7,11
11	реконструкція водогонів	209,20	3,02	0,00	0,00	-209,20	-100,00
12	водовідведення	597,20	8,62	650,20	7,89	53,00	8,87
13	інші роботи	793,00	11,45	1472,20	17,86	679,20	85,65
14	інші доходи	18,00	0,26	47,80	0,58	29,80	165,56
15	Всього:	6927,90	100,00	8241,40	100,00	1313,50	18,96

За даними таблиці можна спостерігати збільшення величини доходу від реалізації комунальних послуг та вивезення нечистот, яке обумовлене такими причинами, як зростання обсягу надання послуг, збільшення кількості укладених договорів з абонентами, підвищення розміру тарифу.

У 2021 році, в порівнянні з 2020 роком, також збільшились доходи за такими видами діяльності як: утримання торгових місць – 15,73%, благоустрій селища та утримання кладовища – 14,3%, ремонт доріг – 12,01%, інші роботи – 85,65% та інші доходи - 165,56%.

В загальному, доходи підприємства у 2021 році, в порівнянні з попереднім звітним періодом, зросли на 18,96%.

Витрати по наданих послугах в сумі 6879,8 тис. грн. за 2020 рік та 8235,8 тис. грн за 2021 рік, в розрізі підрозділів, відображені у таблиці 2.

**Витрати КГП «Злагода» по наданих послугах в розрізі підрозділі за
2020-2021 рр..**

№ з/п	Вид діяльності	2020 рік,		2021 рік,		Віхилення 2021 від 2020 р.	
		тис.грн.	%	тис.грн.	%	Абсолютне, тис.грн.	Відносне, %
1	житлофонд	171,7	2,50	77,4	0,94	-94,30	-54,92
2	вивезення ТПВ	906,3	13,17	1432,8	17,40	526,50	58,09
3	транспортні послуги	305,1	4,43	177,4	2,15	-127,70	-41,86
4	захоронення відходів на звалищі від маслозаводу	105,4	1,53	30,6	0,37	-74,80	-70,97
5	утримання торгових місць	215,2	3,13	214,5	2,60	-0,70	-0,33
6	водопостачання селища	1207,3	17,55	1553,0	18,86	345,70	28,63
7	вивезення нечистот	346,8	5,04	284,5	3,45	-62,30	-17,96
8	благоустрій селища та утримання кладовищ	1080,2	15,70	1133,8	13,77	53,60	4,96
9	ремонт доріг	820,8	11,93	830,0	10,08	9,20	1,12
10	водопостачання сіл	221,2	3,22	380,8	4,62	159,60	72,15
11	реконструкція водогонів	173,9	2,53	0,0	0,00	-173,90	-100,00
12	водовідведення	549,3	7,98	704,7	8,56	155,40	28,29
13	інші роботи	757,1	11,00	1415,0	17,18	657,90	86,90
14	інші витрати	19,5	0,28	1,3	0,02	-18,20	-93,33
15	Всього:	6879,8	100,00	8235,8	100,00	1356,00	19,71

За результатами аналізу витрат, відображених у табл.2, видно, що у 2021 році зовсім не здійснювалась реконструкція водогонів. Збільшення витрат на надання комунальних послуг та вивезення нечистот населенню зумовлене підвищенням цін на паливо-мастильні матеріали, податки, електроенергію та заробітну плату. Також ми можемо спостерігати збільшення витрат у 2021 році, в порівнянні з 2020 роком, на надання наступних послуг: благоустрій селища та утримання кладовища – 4,96%, ремонт доріг – 1,12% та інші роботи – 86,9%.

Загалом витрати підприємства у 2021 році в порівнянні з аналогічним періодом минулого року зросли на 19,71%.

Витрати підприємства, які входять до загального обсягу витрат за 2020-2021 рр.. наведено у таблиці 3.

**Витрати КГП «Злагода», що входять до загального обсягу витрат за
2020-2021 рр..**

№ з/п	Витрати	2020 рік тис.грн.	Питома вага у загальному обсязі витрат, %	2021 рік тис.грн.	Питома вага у загальному обсязі витрат, %	Віхилення 2021 від 2020р.	
						Абсолютне, тис.грн.	Відносне, %
1	зарплата з нарахуваннями	4736,8	68,85	5638,7	68,47	901,9	19,04
2	паливно- мастильні матеріали	530,2	7,71	804,9	9,77	274,7	51,81
3	запчастини та матеріали	533,4	7,75	640,1	7,77	106,7	20,00
4	електрична енергія	767,3	11,15	886,1	10,76	118,8	15,48
5	податки	200	2,91	152,1	1,85	-47,9	-23,95
6	канцтовари	14,2	0,21	13,6	0,17	-0,6	-4,23
7	послуги зв'язку	2,9	0,04	3,5	0,04	0,6	20,69
8	інші витрати	95	1,38	96,8	1,18	1,8	1,89
9	Всього:	6879,8	100,00	8235,8	100,00	1356	19,71

Як видно з таблиці 3, найбільшу питому вагу, в загальному обсязі витрат підприємства, займає заробітна плата – 68,47%, електроенергія – 10,76%, витрати на паливно-мастильні матеріали – 9,77%, та запчастини і матеріали – 7,77%.

Інші витрати, які складають 1,18%, включають в себе хімічні аналізи води та зворотних вод, аналіз ґрунту на звалищі, медогляди працівників, користування трансформаторною підстанцією, за послуги з ремонту насосів, електродвигунів, техогляди та страхування автомобілів, оренда автомобілів, відрядження, обслуговування комп'ютерної техніки, програмне забезпечення та інші.

Дебіторська заборгованість по підприємству за 2021 рік складає **227,0** тис. грн., а саме: 134,3 тис. грн. – за надані послуги населенню, 92,7 тис. грн. – за продукцію, товари та роботи.

Кредиторська заборгованість за 2021 рік становить 895,5 тис. грн.

Ріст дебіторської заборгованості викликає несвоєчасна сплата за житлово-комунальні послуги населенням. Адміністрація підприємства здійснює роботу по зниженню дебіторської заборгованості: оповіщення боржників про суму заборгованості, попередження про звернення до суду, укладання договорів реструктуризації боргу та інше.

У 2021 році Державною екологічною службою було накладено штраф у розмірі 1236,00 грн. за перевищення норм гранично допустимих скидів у водні об'єкти. Дане порушення стало результатом відсутності очисних споруд.

Вартість основних фондів на 01.01.2021 року становить 12944,0 тис. грн., а на 01.01.2022 року – 17104,6 тис. грн.

Транспорт знаходиться у задовільному стані та використовується для надання послуг населенню, підприємствам та бюджетним установам.

З 01.03.2021 року введено в дію відкореговані тарифи на водопостачання, водовідведення та вивезення ТПВ.

Всі діючі тарифи є економічно обґрунтованими. За результатами 2021 року рівень відшкодування в тарифах фактичної собівартості послуги з водопостачання склав 82%, водовідведення – 90,5% та вивезення твердих побутових відходів – 93,1%. Розмір діючих у 2021 році тарифів наведено у таблиці 4.

Таблиця 4

Розмір діючих тарифів на послуги водопостачання, водовідведення та вивезення твердих побутових відходів по КГП «Злагода»

№ п/п	Група споживачів	Одиниця виміру	Водопостачання, з ПДВ, грн.	Водовідведення, з ПДВ, грн.	Вивезення ТПВ, з ПДВ, грн.
1	2	3	4	5	6
1	Населення	м ³	17,40	20,70	93,00
1	2	3	4	5	6
2	Бюджетні організації	м ³	18,90	21,90	103,80
3	Інші організації	м ³	24,60	28,20	114,00
4	Для населення, мешканців багатоквартирних житлових будинків	на одну особу в місяць	-	-	15,50

Рентабельність по підрозділах підприємства за 2020-2021 роки наведена у таблиці 5 та таблиці 6.

Таблиця 5

Фінансові результати роботи КГП «Злагода» по видах діяльності за 2020 рік

№ з/п	Назва підрозділу	Доходи	Витрати	Результат	Рентабельність
1	2	3	4	5	6
1	житлофонд	158227,23	171653,05	-13425,82	
2	вивезення ТПВ	979429,68	1040635,59	-61205,91	
3	транспортні послуги	167150,49	167150,49	0,00	
4	захоронення відходів на звалищі від маслозаводу	116874,00	105417,61	11456,39	10,87%
5	утримання торгових місць	198266,66	215213,65	-16946,99	
6	водопостачання селища	1224273,08	1207310,79	16962,29	1,40%
7	вивезення нечистот	261205,67	346792,09	-85586,42	
8	благоустрій селища та утримання кладовищ	1091154,67	1080182,35	10972,32	1,02%
9	ремонт доріг	924024,00	820751,24	103272,76	12,58%
10	водопостачання сіл	189794,80	221201,16	-31406,36	
11	водовідведення	597233,95	549321,96	47911,99	8,72%
12	реконструкція водогону	209166,67	173923,26	35243,41	20,26%
13	інші роботи	792955,90	760762,79	32193,11	4,23%
14	інші доходи	17983,77	19539,56	-1555,79	
15	Всього:	6927740,57	6879855,59	47884,98	0,70%

Таблиця 6

Фінансові результати роботи КГП «Злагода» по видах діяльності за 2021 рік

№ з/п	Назва підрозділу	Доходи	Витрати	Результат	Рентабельність
1	2	3	4	5	6
1	житлофонд	53352,21	77362,70	-24010,49	
2	вивезення ТПВ	1405388,60	1432864,91	-27476,31	
3	транспортні послуги	177369,29	177369,29	0,00	

4	захоронення відходів на звалищі від маслозаводу	36165,00	30584,46	5580,54	18,25%
5	утримання торгових місць	229525,83	214523,22	15002,61	6,99%
6	водопостачання селища	1400280,91	1552992,78	-152711,87	
7	вивезення нечистот	283870,73	284546,84	-676,11	
8	благоустрій селища та утримання кладовищ	1246968,00	1133851,66	113116,34	9,98%
9	ремонт доріг	1035020,00	829900,01	205119,99	24,72%
10	водопостачання сіл	203257,71	380861,22	-177603,51	
11	водовідведення	650165,39	704747,06	-54581,67	
12	інші роботи	1472197,60	1414954,85	57242,75	4,05%
13	інші доходи	47809,79	1300,00	46509,79	
14	Всього:	8241371,06	8235859,00	5512,06	0,07%

Збитки по водопостачанню пояснюються втратами води, які перевищують затверджені норми та збільшенням витрат на електроенергію, яка є складовою структури собівартості послуг на водопостачання та складає 32% витрат.

Збитковим є підрозділ з вивезення твердих побутових відходів від населення. Вважаю, що збитки виникають тому, що значна частина жителів селища та окремі підприємства не заключили угоди на вивезення ТПВ, а накопичене сміття підкидають сусідам, які користуються даною послугою чи у вуличні урни.

Протягом 2020-2021 років нарахування та виплата заробітної плати робітникам підприємства здійснювалась відповідно до діючого законодавства України: Кодекс законів про працю, Закон України про оплату праці, територіальна галузева угода між департаментом комунально-житлового господарства облдержадміністрації обласною організацією роботодавців і обласною організацією профспілки працівників житлово-комунального господарства.

Підприємством виконувались гарантії щодо рівня мінімальної заробітної плати в Україні.

Фактичний рівень середньомісячної заробітної плати за 2020 рік склав 8702,15 гривень, за 2021 рік – 10774,00 гривень.

Заборгованості по заробітній платі немає.

Середньооблікова кількість штатних працівників на підприємстві становить – 28 осіб, за договорами цивільно-правового характеру – 21 особа.

Чисельність працівників по підрозділах: адмінпарат – 6 осіб; водопостачання – 8 осіб; водовідведення – 3,5 особи; благоустрій та вивезення ТПВ – 11 осіб; кладовища – 1,5 особи; ринок – 1,5 особи; транспорт – 5 осіб; інші – 12,5 осіб.

Охорона праці. Ремонтна бригада забезпечена касками та ременями безпеки, робочими рукавицями. Щомісячно видаються рукавиці та миючі засоби.

На підприємстві проводяться первинні та планові інструктажі з техніки безпеки. Розроблені посадові обов'язки для усіх працівників.

Ведуться журнали обліку інструктажів.

Професійних захворювань та травматизму на виробництві не було.

Перед підприємством стоять завдання по своєчасному та якісному наданню послуг населенню, організаціям та комерційним структурам.

Для покращення якості води регулярно проводиться її знезараження.

Поквартально проводяться хімічні аналізи води та скидів.

Скиди є недостатньо очищеними, багато елементів перевищують гранично допустимі скиди. Але покращення показників скидів та приведення їх до гранично допустимих можливе тільки після реконструкції очисних споруд.

Серед основних напрямків стратегічного розвитку підприємства на 2022-2025 роки є здійснення заходів, спрямованих на підвищення енергоефективності за рахунок впровадження новітніх енергоефективних та енергоощадних технологій, при залученні коштів державного та місцевого бюджетів.

Не менш важливим являється пошук додаткових джерел отримання прибутку, для чого необхідно продовжити роботу щодо детального аналізу фінансово-господарської діяльності КГП «Злагода» з виявленням «слабких» місць. Проведений аналіз дозволить виявити найменш рентабельні послуги та визначити напрямки діяльності, які можна припинити, та нові види послуг, що можуть надаватись підприємством.

Також можна виділити заходити щодо максимального зменшення частки

нереалізованої води, позбавитись понаднормових втрат води. Для ефективної організації цього необхідно створити точний водний баланс, що потребує аудиту всієї системи водопостачання.

Спілкування зі споживачами та надання якісних послуг мають бути покращені. Цього можна досягти введенням онлайн-сервісів, а також впровадження електронної абонентською служби для роботи зі споживачами за допомогою новітнього програмного забезпечення.

Директор КГП «Злагода»

_____ **Микола ДЯДЮК**