



УКРАЇНА
ЛЕТИЧІВСЬКА СЕЛИЩНА РАДА
ХМЕЛЬНИЦЬКОГО РАЙОНУ ХМЕЛЬНИЦЬКОЇ ОБЛАСТІ
Р І Ш Е Н Н Я
VIII скликання
Тридцять п'ятої сесії

02.03.2023 р.

Летичів

№2

Про звіт директора комунального
госпрозрахункового підприємства
«Злагода» про фінансово-господарську
діяльність за 2022 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» про фінансово-господарську діяльність за 2022 рік Летичівська селищна рада

В И Р І Ш И Л А:

1. Звіт директора комунального госпрозрахункового підприємства «Злагода» Дядюка Миколи Тодосовича про фінансово-господарську діяльність підприємства за період 2022 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 2022 рік

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, ефективною 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;
- надання комунальних послуг населенню;
- ремонт і експлуатація доріг селища, площ торгових ринків, спортивних

майданчиків та стадіонів, роботи по озелененню населених пунктів громади;

- здійснення будівельних та ремонтних робіт;
- забезпечує населення питною водою та водовідведенням;
- підключення індивідуального житла до водо каналізаційної системи, встановлення індивідуальних лічильників обліку води;
- обслуговування сміттєзвалищ;
- поточне утримання кладовищ селища;
- надання транспортних послуг;
- торгово-посередницька діяльність;
- виконання комплексу робіт щодо утримання, відновлення та видалення зелених насаджень уздовж вулиць і доріг, в парках, скверах, на алеях, в садах, інших об'єктах благоустрою загального користування, санітарно-захисних зонах, на прибудинкових територіях;
- залучення в установленому порядку підприємств та організацій, розміщених на території смт. Летичів, до участі в роботі з благоустрою селища і закріплених за ними територій;
- будівництво та експлуатація малих архітектурних форм, інших об'єктів благоустрою;
- надання ритуальних послуг;
- ринкові послуги;
- обслуговування електромереж вуличного освітлення населених пунктів Летичівської селищної ради, та інші.

Статутний капітал підприємства становить 3 183 169,00 грн.

За результатами роботи підприємства у 2022 році (звіт про фінансові результати за 2022 рік) підприємство в цілому отримало доходу 8738,8 тис.грн., що на 497,4 тис.грн. (6%) більше, ніж за аналогічний період минулого року.

Основним джерелом доходів КГП «Злагода» є реалізація послуг з централізованого водопостачання, водовідведення та поводження з ТПВ.

За результатами роботи підприємства у 2022 році відбулось суттєве поліпшення основних показників фінансово-господарської діяльності. Доходи підприємства від основних видів діяльності за звітний період збільшилися.

Результати роботи (дохід) КГП «Злагода» по видах діяльності

відображено у таблиці 1.

Таблиця 1

Результати роботи КГП «Злагода» по видах діяльності за 2021-2022

рр..

	Вид діяльності	2021 рік,		2022 рік,		Віхилення 2022 від 2021 р.	
		тис.грн.	%	тис.грн.	%	Абсолютне, тис.грн.	Відносне, %
1	житлофонд	53,30	0,65	3,50	0,04	-49,80	-93,43
2	вивезення ТПВ	1405,30	17,05	2270,40	25,98	865,10	61,56
3	транспортні послуги	177,40	2,15	36,40	0,42	-141,00	-79,48
4	захоронення відходів на звалищі від маслозаводу	36,20	0,44	0,00	0,00	-36,20	-100,00
5	утримання торгових місць	229,50	2,78	239,90	2,75	10,40	4,53
6	водопостачання селища	1400,30	16,99	2116,40	24,22	716,10	51,14
7	вивезення нечистот	283,90	3,44	409,60	4,69	125,70	44,28
8	благоустрій селища та утримання кладовищ	1247,00	15,13	1552,70	17,77	305,70	24,51
9	ремонт доріг	1035,00	12,56	176,70	2,02	-858,30	-82,93
10	водопостачання сіл	203,30	2,47	440,20	5,04	236,90	116,53
11	водовідведення	650,20	7,89	846,40	9,69	196,20	30,18
12	інші доходи	1520,00	18,44	646,60	7,40	-873,40	-57,46
14	Всього:	8241,40	100,00	8738,80	100,00	497,40	6,04

За даними таблиці можна спостерігати збільшення величини доходу від реалізації комунальних послуг та вивезення нечистот (44,2%), яке обумовлене такими причинами, як зростання обсягу надання послуг, збільшення кількості укладених договорів з абонентами, підвищення розміру тарифу.

Доходи підприємства від надання послуги з центрального водопостачання за звітний період збільшилися на 51% по смт. Летичів, та 116,5% по селах громади в порівнянні з аналогічним періодом минулого року. Вагоме значення у збільшенні доходної частини від зазначеного виду діяльності мала Програма відшкодування різниці між затвердженим розміром ціни (тарифу) на послуги водопостачання та розміром економічно обґрунтованих витрат на виробництво (надання) послуг централізованого водопостачання для КГП «Злагода» на 2022 рік, яка затверджена рішенням сесії Летичівської селищної ради №88 від 30.11.2021 року, згідно з якою було

профінансовано заходи програми в сумі 408,4 тис. грн.

У 2022 році, в порівнянні з 2021 роком, також збільшились доходи за такими видами діяльності як: утримання торгових місць – 4,53%, благоустрій селища та утримання кладовища – 24,5%, вивезення ТПВ – 61,56%.

В загальному, доходи підприємства у 2022 році, в порівнянні з попереднім звітним періодом, зросли на 6,04%.

Варто зробити аналіз обсягів та динаміки витрат підприємства в розрізі видів діяльності. Витрати по наданих послугах в сумі 8235,8 тис. грн. за 2021 рік та 8474,9 тис. грн за 2022 рік, в розрізі підрозділів, відображені у таблиці 2.

Таблиця 2

Витрати КГП «Злагода» по наданих послугах в розрізі підрозділі за 2021-2022 рр..

	Вид діяльності	2021 рік,		2022 рік,		Віхилення 2022 від 2021 р.	
		тис.грн.	%	тис.грн.	%	Абсолютне, тис.грн.	Відносне, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	житлофонд	77,4	0,94	4,6	0,05	-72,80	-94,06
2	вивезення ТПВ	1432,8	17,40	1826,9	21,56	394,10	27,51

Продовження табл. 2

1	2	3	4	5	6	7	8
3	транспортні послуги	177,4	2,15	36,3	0,43	-141,10	-79,54
4	захоронення відходів на звалищі від маслозаводу	30,6	0,37	0,0	0,00	-30,60	-100,00
5	утримання торгових місць	214,5	2,60	166,6	1,97	-47,90	-22,33
6	водопостачання селища	1553,0	18,86	1860,9	21,96	307,90	19,83
7	вивезення нечистот	284,5	3,45	330,5	3,90	46,00	16,17
8	благоустрій селища та утримання кладовищ	1133,8	13,77	2153,9	25,42	1020,10	89,97
9	ремонт доріг	830,0	10,08	138,9	1,64	-691,10	-83,27
10	водопостачання сіл	380,8	4,62	550,2	6,49	169,40	44,49

11	водовідведення	704,7	8,56	709,1	8,37	4,40	0,62
12	інші витрати	1416,3	17,20	697,0	8,22	-719,30	-50,79
14	Всього:	8235,8	100,00	8474,9	100,00	239,10	2,90

За результатами аналізу витрат, відображених у табл.2, видно, що у 2022 році відбулось 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 2022 році, в порівнянні з 2021 роком, на надання послуг по благоустрою селища та утримання кладовища у розмірі 89,97%.

Загалом витрати підприємства у 2022 році в порівнянні з аналогічним періодом минулого року зросли на 2,9%.

Дебіторська заборгованість по підприємству за 2022 рік складає **420,3** тис. грн..

Кредиторська заборгованість за 2022 рік становить 658,6 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.

Вартість основних фондів на 01.01.2022 року становила 17104,6 тис. грн., а на 01.01.2023 року – 15548,9 тис. грн.

Вартість основних фондів у 2022 році в порівнянні з 2021 роком зменшилась за рахунок списання з балансу підприємства будинків житлофонду. Протягом поточного року було замінено 7 свердловинних насосів, з них: 4 нових (с. Юрченки, с. Грушківці і смт. Летичів) та 3 відремонтованих (с. Козачки, смт. Летичів).

Транспорт знаходиться у задовільному стані та використовується для надання послуг населенню, підприємствам та бюджетним установам. Відповідно до заходів Програми розвитку та фінансової підтримки комунального госпрозрахункового підприємства «Злагода» на 2022 рік, яка

була затверджена рішенням сесії Летичівської селищної ради № 23 від 30.11.2021 року, було закуплено акумуляторні батареї, шини та запчастини для автотранспорту, тракторів й автогрейдер.

З 01.01.2022 року введено в дію нові тарифи на водопостачання, водовідведення та вивезення ТПВ.

Всі діючі тарифи є економічно обґрунтованими. За результатами 2022 року рівень відшкодування в тарифах фактичної собівартості послуги з водопостачання склав 106%, водовідведення – 119,5% та вивезення твердих побутових відходів – 124,5%. Розмір діючих у 2022 році тарифів наведено у таблиці 3.

Таблиця 3

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	Населення	м ³	26,70	33,30	42,90
2	Бюджетні організації	м ³	33,30	33,90	43,80
3	Інші організації	м ³	72,90	156,90	201,0
4	Для населення, мешканців багатоквартирних житлових будинків	на одну особу в місяць	-	-	25,50

Результати фінансово-господарської діяльності КГП «Злагода» за 2022 рік відображені у табл.4.

Таблиця 4

Фінансові результати роботи КГП «Злагода» по видах діяльності 2022 рік

№ з/п	Назва підрозділу	Доходи	Витрати	Результат	Рентабельність
1	2	3	4	5	6
1	житлофонд	3545,91	4558,40	-1012,49	
2	вивезення ТПВ	2270377,82	1826885,01	443492,81	24,28%
3	транспортні послуги	36350,00	36350,00	0,00	
4	утримання торгових місць	239881,65	166561,60	73320,05	44,02%
5	водопостачання селища	2116412,69	1860950,30	255462,39	13,73%
6	вивезення нечистот	409554,98	330539,77	79015,21	23,90%
7	благоустрій селища та утримання кладовищ	1583108,14	2153972,89	-570864,75	
8	ремонт доріг	176704,00	138807,13	37896,87	27,30%
9	водопостачання сіл	440224,65	550249,10	-110024,45	

Продовження табл.4

1	2	3	4	5	6
10	водовідведення	846375,12	709161,18	137213,94	19,35%
11	інші доходи	616234,32	696920,71	-80686,39	
12	Всього:	8738769,28	8474956,09	263813,19	3,11%

За даними таблиці видно, що основними джерелами доходів підприємства є реалізація послуг централізованого водопостачання, вивезення та поводження з твердими побутовими відходами, утримання торгових місць, водовідведення та вивезення нечистот. Рентабельність підприємства за 2022 рік у розрізі підрозділів становить: вивезення ТПВ – 24,28%, утримання торгових місць – 44,02%, водопостачання у смт. Летичеві – 13,73%, вивезення нечистот – 23,9%, водовідведення – 19,35% та поточний ремонт доріг – 27,30%.

Вчасне затвердження тарифів на комунальні послуги та відшкодування різниці в тарифі на водопостачання на 2022 рік дало можливість підприємству отримати хоч і незначні, але прибутки по деяких видах діяльності.

За результатами роботи підприємства за 2022 рік доходи склали 8 738,8 тис.грн., а витрати 8 474,9 тис.грн..

Збитковим залишається водопостачання населенню сіл територіальної

громади. Отримані збитки можна пояснюється тим, що затрати на виробництво (надання) послуг значно вищі у порівнянні з отриманими доходами від реалізації. Невелика кількість абонентів та малі обсяги реалізації спричиняють збиткову ситуацію, адже чим нижча реалізація тим вища вартість виробництва послуги.

Загальні збитки з надання послуг централізованого водопостачання для населення сіл, за досліджуваний період склали 110 тис. грн..

Також можна спостерігати збитки за таким видом діяльності як благоустрій селища та утримання кладовищ. Даний види діяльності фінансується з місцевого бюджету, а збитки пояснюються нарахуванням адмінвитрат, які повністю не покриваються.

Протягом 2022 року 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 штатних працівників у 2022 році склав 11667 гривень. Заборгованості по заробітній платі немає. Середньооблікова кількість штатних працівників на підприємстві становить – 29 осіб, за договорами цивільно-правового характеру – 13 осіб.

Для покращення якості надання комунальних послуг, збільшення рентабельності та прибутковості підприємства необхідне впровадження заходів для підвищення ефективності діяльності, оскільки підприємство саме цієї сфери є важливою складовою комунальної власності які задовольняють значну кількість потреб територіальної громади.

Таким чином, особливої актуальності набуває визначення шляхів підвищення ефективності діяльності та стратегічного розвитку КГП «Злагода» і перетворення їх у реальне джерело фінансового забезпечення сталого розвитку територій і виконання наступних завдань: - впровадження сучасних

технологій та обладнання для підвищення енергоефективності підприємства; - оновлення, модернізація та технічне переоснащення основних засобів;- забезпечення прибутковості комунального підприємства; - застосування дієвих форм і механізмів менеджменту на підприємстві; - посилення позиції підприємства на ринку робіт і послуг.

Директор КГП «Злагода»

_____ **Микола ДЯДЮК**