



**ГОРІШНЬОПЛАВНІВСЬКА МІСЬКА РАДА
КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

РІШЕННЯ

09.04.2024

м. Горішні Плавні

№ 154

**Про результати фінансово-
господарської діяльності
КП «СпецЕко» за 2023 рік**

На виконання власних повноважень, зазначених у статті 29 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», керуючись рішенням дев'ятої сесії Горішньоплавнівської міської ради Полтавської області сьомого скликання від 19.04.2016 «Про застосування контрактної форми трудового договору з керівником підприємства, що перебуває у комунальній власності Горішньоплавнівської міської територіальної громади» (зі змінами), виконавчий комітет Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області

ВИРІШИВ:

1. Звіт директора комунального підприємства «СпецЕко» Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області про результати фінансово-господарської діяльності підприємства за 2023 рік взяти до відома (додається).

2. Рекомендувати міському голові продовжити строк дії контракту № 71 від 23.05.2016 з директором комунального підприємства «СпецЕко» Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області Карацюбою Сергієм Олексійовичем з 01.07.2024 до 30.06.2025.

Міський голова

(підписано)

Дмитро БИКОВ

ЗВІТ

директора комунального підприємства «СпецЕко» Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області про результати фінансово-господарської діяльності підприємства за 2023 рік

1. Інформація про підприємство

Комунальне підприємство «СпецЕко» Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області (далі – КП «СпецЕко») створене на підставі рішення сорок третьої сесії міської ради п'ятого скликання від 16.12.2009 і набуло статусу юридичної особи з розрахунковим рахунком у банку та печаткою. КП «СпецЕко» здійснює свою діяльність з 1 квітня 2010 року відповідно до Статуту.

КП «СпецЕко» виконує такі роботи та послуги:

- санітарне очищення (збирання та захоронення відходів);
- поточне утримання об'єктів благоустрою та зеленого господарства;
- поточний ремонт вулично-дорожньої мережі;
- відлов, стерилізація та утримання безпритульних тварин;
- утримання громадського туалету по вул. Набережній;
- утримання та благоустрій прибережної території;
- комплексне прибирання житлового фонду;
- перевезення пасажирів автомобільним транспортом.

Додатково підприємство надає послуги з вивезення сміття та поточного (ямкового) ремонту вулично-дорожньої мережі суб'єктам господарювання усіх форм власності.

КП «СпецЕко» є конкурентоспроможним підприємством на ринку надання послуг щодо поводження з відходами, надання послуг по вивезенню відходів з мікрорайонів приватного сектору і надання послуг з санітарного очищення та вивезення сміття суб'єктам господарювання і приватним особам. Для ефективного ведення господарської діяльності і якісного виконання робіт та послуг, КП «СпецЕко» має необхідний потенціал, а саме: машини та устаткування, транспортні засоби, інструменти, прилади, інвентар, будівлі та споруди, земельну ділянку, малоцінні необоротні активи, інвентарну тару.

На балансі КП «СпецЕко» знаходяться: контейнери для сміття, об'єкти благоустрою, дороги, автобуси, сміттевози, прибиральна техніка, асенізаційний автомобіль, верстати і обладнання, полігон побутових відходів, виробнича майстерня, склад, бокси та інше.

З початку повномасштабного вторгнення і введення воєнного стану в Україні підприємство жодного дня не припиняло надавати послуги мешканцям територіальної громади. Весь 2023 рік КП «СпецЕко» працювало в штатному режимі, здійснювало вивіз сміття, прибирання вулиць, посипання доріг піщано-соляною сумішшю, обрізання гілля дерев, поточний ремонт доріг, тротуарів, внутрішньоквартальних проїздів та інше.

Протягом 2023 року КП «СпецЕко» продовжувало здійснювати перевезення пасажирів на міському автобусному маршруті № 29 «Південний - Низи» та № 32 «Південний - Кияшки - Салівка».

2. Аналіз фінансово-господарської діяльності КП «СпецЕко»

2.1. Загальний аналіз фінансово-господарської діяльності КП «СпецЕко» за 2023 рік у порівнянні з 2022 роком

Загальні фінансові показники діяльності КП «СпецЕко» за 2022, 2023 роки

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	2022 рік	2023 рік	Темп приросту (зниження), %
1.	Доходи підприємства, всього, в т. ч.:	тис. грн	112 329,1	114 458,7	+ 1,9
1.1.	Отримані від господарської діяльності (вивезення сміття, прибирання та інше)	тис. грн	33 607,0	38 296,6	+ 14,0
1.2.	<u>Отримані виключно за рахунок коштів місцевого бюджету:</u>	<u>тис. грн</u>	<u>72 767,7</u>	<u>68 187,0</u>	<u>-6,3</u>
	- Реалізація заходів по виконанню Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою Горішньоплавнівської територіальної громади на 2021-2023 роки	тис. грн	45 625,5	48 597,0	+ 6,5
	- Реалізація заходів по виконанню Програми охорони довкілля, раціонального використання природних ресурсів та забезпечення екологічної безпеки на території Горішньоплавнівської територіальної громади на 2021-2025 роки	тис. грн	16 155,3	7 333,3	- 54,6
	- Реалізація заходів по виконанню Програми надання дотації на відшкодування різниці між економічно обґрунтованим тарифом та тарифом, встановленим для населення на проїзд в місті Горішні Плавні на 2020-2024 роки	тис. грн	3 571,7	5 416,7	+ 51,7
	- Фінансова підтримка об'єктів житлово-комунального господарства	тис. грн	2 776,0	6 640,0	+ у 2,4 р.
	- Кошти, направлені на придбання товарно-матеріальних цінностей	тис. грн	4 639,2	200,0	-
1.3.	Інші доходи (амортизація безоплатно отриманих основних засобів, безоплатна передача активів)	тис. грн	5 954,4	7 975,1	+33,9
2.	Всього витрати, в т. ч.:	тис. грн	112 566,2	121 147,0	+ 7,6
	Матеріальні витрати	тис. грн	25 948,0	31 875,9	+ 22,8
	Витрати на оплату праці	тис. грн	49 694,0	50 957,7	+ 2,5
	Витрати на ЄСВ	тис. грн	9 953,2	10 268,1	+3,2
	Амортизація	тис. грн	20 903,8	20 832,0	-0,3
	Інші витрати	тис. грн	6 033,5	7 166,2	+18,8

	Податок на прибуток	тис. грн	33,7	47,1	+39,8
3.	Прибуток (збиток)	тис. грн	- 237,1	- 6 688,3	-
4.	Середня чисельність працівників	осіб	302	297	-1,7
5.	Середньомісячна зарплата працівників	грн	13 321,3	13 892,4	+4,3
6.	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги на кінець періоду	тис. грн	7 076,9	7 940,0	+ 12,2
7.	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на кінець періоду	тис. грн	-	-	-

Дохід від усієї діяльності за 2023 рік у порівнянні з 2022 роком збільшився на 2 129,6 тис. грн (на 1,9 %).

Діяльність КП «СпецЕко» у 2022, 2023 роках забезпечувалась, переважно, за рахунок коштів місцевого бюджету. Відсоток коштів місцевого бюджету в загальній сумі доходів підприємства складав:

2022 рік – 65%

2023 рік – 60%.

Кошти місцевого бюджету були направлені на:

- реалізацію заходів по виконанню Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою Горішньоплавнівської територіальної громади на 2021-2023 роки;

- реалізацію заходів по виконанню Програми охорони довкілля, раціонального використання природних ресурсів та забезпечення екологічної безпеки на території Горішньоплавнівської територіальної громади на 2021-2025 роки;

- реалізацію заходів по виконанню Програми надання дотації на відшкодування різниці між економічно обґрунтованим тарифом та тарифом, встановленим для населення на проїзд в місті Горішні Плавні на 2020-2024 роки.

Фінансування Держказначейства відбувається згідно з бюджетними програмами на підставі затвердженого плану використання бюджетних коштів (кошторису).

Крім того, кошти з місцевого бюджету надходили на фінансову підтримку об'єктів житлово-комунального господарства в сумі 6 640,0 тис. грн, з них: 3 783,7 тис. грн - на забезпечення оплати праці з нарахуваннями, 2 856,3 тис. грн – на закупівлю матеріалів (у тому числі 948,5 тис. грн - на рідкі побутові відходи, для закупівлі паливно-мастильних матеріалів).

На капітальні видатки підприємство у 2023 році отримало надходжень, які не відносяться до доходів (внесення до статутного капіталу), у сумі 6 781,8 тис. грн, які витрачені на:

- придбання машини комбінованої дорожньої МКД-62 на базі самоскиду Ford-3542D – 6 600,0 тис. грн;
- реконструкція в'їзного знаку, виготовлення флаг штока – 181,8 тис. грн;

Загальні витрати в 2023 році в порівнянні з 2022 роком зросли на 8 580,8 тис. грн (на 7,6%), на зростання витрат вплинули такі чинники:

- матеріальні витрати збільшилися у порівнянні з 2022 роком на 22,8% за рахунок збільшення витрат на паливно-мастильні матеріали, запчастини та зростання ціни на електроенергію;
- витрати на оплату праці збільшились на 2,5% через підвищення посадових окладів та тарифних ставок у зв'язку зі змінами протягом року мінімальної заробітної плати.

Середньомісячна заробітна плата штатних працівників зросла до 13 892,4 грн, що більше ніж у 2022 році на 4,3% (13 321,3 грн).

2.2. Поточний ремонт вулично-дорожньої мережі (поточний ремонт доріг з твердим покриттям, відновлення дорожньої розмітки, заливка швів, ремонт обочин доріг та доріг з щебеним покриттям, поточний ремонт внутрішньоквартальних проїздів, поточний ремонт тротуарів, поточний ремонт елементів мощення).

Поточний ремонт вулично-дорожньої мережі фінансується з місцевого бюджету згідно з Програмою розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою Горішньоплавнівської територіальної громади на 2021-2023 роки.

Показники діяльності
з поточного ремонту вулично-дорожньої мережі

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	2022 рік	2023 рік	Темп приросту (зниження), %
1	Дохід від послуги, у т. ч.:	тис. грн	20 795,1	19 500,8	- 6,2
	<u>Бюджетні кошти:</u>	<u>тис. грн</u>			
	- <u>згідно з Програмою</u>		<u>12 183,0</u>	<u>14 833,3</u>	<u>+21,8</u>
	- <u>згідно з договорами з ДЖКТ</u>		<u>2 246,5</u>		-
	- <u>фінансова допомога</u>		-	<u>1 254,2</u>	-
	Інші доходи (послуги стороннім організаціям)	тис. грн	-	161,7	-
	Інші доходи (амортизаційні відрахування безоплатно отримані)	тис. грн	6 365,6	3 251,6	-48,9
2	Витрати, у тому числі:	тис. грн	20 795,1	22 517,7	+8,3
	матеріальні витрати	тис. грн	8 056,8	11 267	+ 39,8
	витрати на оплату праці	тис. грн	2 958,8	3 106,7	+5,0
	витрати на ЄСВ	тис. грн	591,8	621,3	+ 5,0
	амортизація	тис. грн	9 187,8	7 522,7	-18,1
3	Прибуток (збиток)	тис. грн	0	-3 016,9	-
4	Середньомісячна зарплата штатних робітників	грн	15 410,4	16 180,6	+ 5,0
5	Середньоспискова чисельність штатних працівників	чол.	16	16	-
6	Обсяг виконаних робіт, із них:				
	поточний ремонт доріг, тротуарів,	м2	14 363,6	15 716,2	-

<i>внутрішньоквартальних проїздів</i>				
<i>ремонт доріг з щебеневим покриттям</i>	<i>м2</i>	<i>153 491</i>	<i>396 702</i>	<i>-</i>
<i>відновлення дорожньої розмітки</i>	<i>м2</i>	<i>2 122,65</i>	<i>2 351,92</i>	<i>-</i>
<i>поточний ремонт елементів мощення</i>	<i>м2</i>	<i>440,0</i>	<i>305,89</i>	<i>-</i>

За підсумками роботи за 2023 рік послуга з поточного ремонту вулично-дорожньої мережі є збитковою за рахунок незначного зменшення дохідної частини, збільшення матеріальних витрат (на 39,8 %), витрат на заробітну плату та ЄСВ (на 5 %). Частково на негативний фінансовий результат вплинули амортизаційні відрахування.

2.3. Поточне утримання об'єктів благоустрою та зеленого господарства

Поточне утримання об'єктів благоустрою та зеленого господарства фінансується з місцевого бюджету згідно з Програмою розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою Горішньоплавнівської територіальної громади на 2021-2023 роки та Програмою охорони довкілля, раціонального використання природних ресурсів та забезпечення екологічної безпеки на території Горішньоплавнівської територіальної громади на 2021-2025 роки, а саме:

- механізоване прибирання проїжджої частини вулиць міста зимове (розчищення, посипання, чергування, навантаження та перевезення протижеледних матеріалів);
- миття і полив доріг та тротуарів;
- прибирання автобусних зупинок, «карманів» міста, зимове (розчищення та посипання);
- прибирання території, очищення урн, очищення від снігу, вивіз сміття (скверів, парків, об'єктів соціальної інфраструктури, окремих територій вулиць, міста);
- поточне утримання об'єктів благоустрою (засобів регулювання дорожнього руху (дорожні знаки, обмежувачі руху); встановлення інформаційних щитів (стендів) та оновлення плакатів; заходи, пов'язані з проведенням фестивалю, свят міста, інші культурно-масові заходи; монтаж, демонтаж новорічної ялинки, інші) та поточний ремонт і фарбування об'єктів благоустрою (контейнери; малі архітектурні форми, урни, рекламоносії, лавочки, пляжні малі архітектурні форми, пам'ятники та інші, встановлення лавочок, турнікетів, урн та інші);
- оплата послуг по відлову, стерилізації та утриманню безпритульних тварин;
- утримання та обслуговування дільниці прибережної зони;
- забезпечення екологічно безпечного збирання, перевезення відходів на території Горішньоплавнівської міської територіальної громади;
- догляд за зеленими насадженнями;
- знищення амброзії;
- обприскування зелених насаджень від шкідників;
- збереження каштанів міста - обприскування дерев біопрепаратом;

- придбання та посадка зелених насаджень;
- ліквідація стихійних звалищ;
- інші.

Показники діяльності
з поточного утримання об'єктів благоустрою та зеленого господарства

	Показники	Одиниця виміру	2022 рік	2023 рік	Темп приросту (зниження), %
1	Дохід від послуги, у т. ч.:	тис. грн	38 953,2	38 659,5	-0,8
	<u>Бюджетні кошти:</u>	<u>тис. грн</u>	<u>38 076,6</u>	<u>36 721,1</u>	<u>-3,6</u>
	- <u>фінансова допомога</u>	<u>тис. грн</u>	-	4 437,3	-
	Інші доходи (послуги стороннім організаціям)	тис. грн	1,8	1,9	+5,6
	Інші доходи (амортизаційні відрахування безоплатно отримані)	тис. грн	874,8	1 936,6	+2,2р.
2	Витрати, у тому числі:	тис. грн	38 951,6	39 194,3	+ 0,6
	матеріальні витрати	тис. грн	8 395,2	7 793,6	-7,2
	витрати на оплату праці	тис. грн	22 739,9	21 305,3	-6,3
	витрати на ЄСВ	тис. грн	4 320,6	4 048,0	-6,3
	амортизація	тис. грн	2 910,2	5 471,5	+88
	інші витрати	тис. грн	585,6	575,9	-1,7
3	Прибуток (збиток)	тис. грн	+1,6	-534,8	-
4	Середньомісячна зарплата штатних робітників	грн	16 478,19	16 140,40	-2,1
5	Середньоспискова чисельність штатних працівників	чол.	115	110	-4,3
6	Обсяг виконаних робіт, із них:				
	Забезпечення екологічно безпечного збирання (прибирання території):				
	• автобусні зупинки (місто)	м2	11 917	11 917	
	• урни (місто)	шт	82	82	
	• автобусні зупинки (приватний сектор)	м2	2 581	2 581	
	• урни (приватний сектор)	шт	26	26	
	• окремі території вулиць міста	м2	106 876	106 876	
	• урни окремих територій	шт	154	154	
	• окремі території приватного сектору	м2	27 710	27 710	
	• прибережна зона	м2	298 300	298 300	
	• сквери	м2	128 274	128 274	
	• парки	м2	179 788	179 788	
	• окремі території мікрорайонів	м2	89 110	89 110	
	• водоохоронні зони міста	м2	185 949	185 949	

	• прибирання проїзної частини доріг (вручну)	мп	31 367	28 754	
	• прибирання території в с. Салівці	м2	146 728	146 728	
	• прибирання території в с. Келеберді	м2	18 365	18 365	
	• прибирання території в с. Дмитрівці	м2	98 127	98 631	
	Догляд за зеленими насадженнями:				
	Обрізування дерев та кущів, стрижка живоплоту, влаштування пристовбурних ямок, розкріжування повалених дерев, розорювання протипожежних смуг, обхід лісу	шт	26 164	28 173	
	Очищення території від сухостійних та аварійних дерев (видалення дерев)	м3	376,14	68,625	
	Посадка дерев та кущів	шт	1 011	1 683	
	Полив зелених насаджень	м2	270 146	267 323	
	Прополювання квітників з розпушуванням ґрунту, очищення квітників від відцвілих стебел квіткових рослин	м2	72 101	65 398	
	Ліквідація стихійних звалищ	м3	1 051	1 246	
	Косіння територій:	м2	1 232 454	1 685 213	
	Обробка каштанів	шт	5 341	5 500	
	Знищення амброзії	м2	594 739	447 231	
	Обприскування зелених насаджень від шкідників	шт	16 740	22 955	
	Посів газонів	м2	22 842	8 555	
	Утримання, ремонт та прочищення зливової каналізації :	шт	618	644	
	Поточний ремонт об'єктів благоустрою:				
	Ремонт МАФ, пам'ятників	шт	62	69	
	Ремонт контейнерів	шт	99	50	

За підсумками роботи за 2023 рік послуга з поточного утримання об'єктів благоустрою та зеленого господарства має збиток у розмірі **534,8 тис. грн.** за рахунок амортизаційних відрахувань від передачі як внесок до статутного капіталу підприємства витрат по об'єктам благоустрою.

Якщо розглядати результат діяльності підприємства з послуги поточного утримання об'єктів благоустрою та зеленого господарства без урахування амортизаційних відрахувань, які виникли від передачі основних засобів, як внесок до статутного капіталу, то результат діяльності з цієї послуги можна розглядати як беззбитковий.

Всього обсяг виконаних робіт по прибиранню територій протягом 2023 року:

- **прибирання території - 1 318 609 м2, з них:**
- **автобусні зупинки – 14 498 м2;**
- **окремі території міста, мікрорайонів та приватного сектору – 223 696 м2;**
- **сквери, парки – 308 062 м2;**
- **прибережна зона та водоохоронні зони – 484 249 м2;**
- **прибирання території Східного округу – 186 633 м2;**
- **прибирання території Дмитрівського округу – 101 471 м2;**
- **прибирання урн – 341 шт.**

2.4. Послуга з відлову, стерилізації та утримання безпритульних тварин

Послуга з відлову безпритульних бродячих тварин з метою регуляції їх чисельності на території м. Горішні Плавні (відлов і стерилізація безпритульних тварин, придбання ветеринарних та медичних препаратів, утримання тварин, лікування, харчування та інше) **фінансується з місцевого бюджету згідно з Програмою розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою Горішньоплавнівської територіальної громади на 2021-2023 роки**

Показники діяльності
послуги з відлову, стерилізації та утримання безпритульних тварин

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	2022 рік	2023 рік	Темп приросту (зниження), %
1	Дохід від послуги, у т. ч.:	тис. грн	1 170,8	833,3	-28,8
	<u>Бюджетні кошти</u>	<u>тис. грн</u>	<u>1 170,8</u>	<u>833,3</u>	<u>-28,8</u>
	Інші доходи (послуги стороннім організаціям)	тис. грн	0		
2	Витрати, у тому числі:	тис. грн	1 170,8	833,3	-28,8
	матеріальні витрати	тис. грн	340,0	322,8	-5,1
	витрати на оплату праці	тис. грн	472,9	242,4	-48,7
	витрати на ЄСВ	тис. грн	104,04	52,0	-50,0
	амортизація	тис. грн	101,6	100,7	-1
	інші витрати	тис. грн	152,26	115,4	-24,2
3	Прибуток (збиток)	тис. грн	0	0	-
4	Середньомісячна зарплата штатних робітників	грн	9 852,08	10 100,0	+ 2,5
5	Середньоспискова чисельність штатних працівників	чол.	4	2	-50,0
	Обсяг виконаних робіт, із них:				
	-відлов, стерилізація	од.	108	86	

Послуга з відлову, стерилізації та утримання безпритульних тварин безбиткова для КП «СпецЕко».

За 2023 рік відловлено, прокліпсовано та стерилізовано 86 тварин.

2.5. Послуга по утриманню громадського туалету по вул. Набережній

Послуга по утриманню громадського туалету фінансується з місцевого бюджету згідно з Програмою розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою Горішньоплавнівської територіальної громади на 2021-2023 роки

Показники діяльності
з послуги по утриманню громадського туалету по вул. Набережній

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	2022 рік	2023 рік	Темп приросту (зниження), %
1	Дохід від послуги, у т. ч.:	тис. грн	421,8	403,2	-4,4
	<u>Бюджетні кошти</u>	<u>тис. грн</u>	<u>358,5</u>	<u>377,1</u>	<u>+ 5,2</u>
	Інші доходи (від населення)	тис. грн	37,3	26,1	-30,0
	Інші доходи (амортизаційні відрахування)	тис. грн	26,0	-	-
2	Витрати, у тому числі:	тис. грн	421,08	403,2	-4,4
	матеріальні витрати	тис. грн	54,2	66,6	+22,9
	витрати на оплату праці	тис. грн	196,40	185,2	-5,7
	витрати на ЄСВ	тис. грн	39,28	37,0	-5,8
	амортизація	тис. грн	29,3	84,1	+2,9 р.
	інші витрати (та зворотні суми)	тис. грн	101,9	30,3	-70,3
3	Прибуток (збиток)	тис. грн	0,72	0	-
4	Середньомісячна зарплата штатних робітників	грн	8 183,33	7 716,67	-5,7
5	Середньоспиксова чисельність штатних працівників	чол.	2	2	-
	<u>Кількість відвідувань</u>	<u>чол.</u>	<u>8 910</u>	<u>6 264</u>	<u>-</u>

Послуга по утриманню громадського туалету є **беззбитковою**.

Тариф на послугу з користування громадським туалетом розрахований на одного користувача, вартість послуги дорівнює 5,00 грн, повертається у повному обсязі до місцевого бюджету. Власний дохід в 2023 році змінився за рахунок зменшення кількості відвідувань.

2.6. Утримання та обслуговування ділянки прибережної зони

Утримання та обслуговування ділянки прибережної зони (утримання рятувальної та прокатної станцій, автоматизований полив зелених насаджень міста) фінансується з місцевого бюджету згідно з Програмою розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою Горішньоплавнівської територіальної громади на 2021-2023 роки.

Показники діяльності
з утримання та обслуговування дільниці прибережної зони

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	2022 рік	2023 рік	Темп приросту (зниження), %
1	Дохід від послуги, у т. ч.:	тис. грн	4 587,7	3 542,4	-22,8
	<u>Бюджетні кошти</u>	<u>тис. грн</u>	<u>4 266,7</u>	<u>3 333,3</u>	<u>-21,9</u>
	Доходи від населення (оренда альтанок, катамаранів, човнів)	тис. грн	80,3	163,6	+у 2,0 р.
	Інші доходи (амортизаційні відрахування)	тис. грн	240,7	45,5	-81,1
2	Витрати, у тому числі:	тис. грн	4 552,29	3 542,4	-22,2
	матеріальні витрати	тис. грн	810,5	568,4	-29,9
	витрати на оплату праці	тис. грн	2 683,1	2 030,4	-24,3
	витрати на ЄСВ	тис. грн	509,79	385,8	-24,3
	амортизація	тис. грн	175,1	280,2	+60,0
	інші витрати (у т.ч. зворотні суми)	тис. грн	373,8	277,6	-25,7
3	Прибуток (збиток)	тис. грн	+ 35,4	0	-
4	Середньомісячна зарплата штатних робітників	грн	11 767,98	12 085,70	+ 2,7
5	Середньоспискова чисельність штатних працівників	чол.	19	14	-26,3

За підсумками роботи за 2023 рік послуга з утримання та обслуговування дільниці прибережної зони **беззбиткова**.

Робота дільниці задовільна, має значні резерви покращення роботи в літній період (оренда альтанок, катамаранів, човнів).

2.7. Утримання дільниці з комплексного прибирання житлового фонду

Прибирання додаткових територій, що не входять до прибудинкових, фінансується з місцевого бюджету **згідно з Програмою розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою Горішньоплавнівської територіальної громади на 2021-2023 роки та Програмою охорони довкілля, раціонального використання природних ресурсів та забезпечення екологічної безпеки на території Горішньоплавнівської територіальної громади на 2021-2025 роки.**

Показники діяльності
з утримання дільниці з комплексного прибирання житлового фонду

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	2022 рік	2023 рік	Темп приросту (зниження), %
1	Дохід від послуги, у т. ч.:	тис. грн	20 799,2	19 571,9	-5,9
	<u>Бюджетні кошти</u>	<u>тис. грн</u>	<u>5 725,2</u>	<u>4 269,5</u>	<u>-25,4</u>
	Інші доходи (за послуги КЖЕПів)	тис. грн	15 071,60	15 279,1	+ 1,4
	Інші доходи (амортизаційні	тис. грн	2,4	23,3	+ у 9,7 р.

	відрахування)				
2	Витрати, у тому числі:	тис. грн	21 070,71	19 661,7	-6,69
	матеріальні витрати	тис. грн	331,8	407,9	+22,9
	витрати на оплату праці	тис. грн	16 619,4	15 566,0	-6,3
	витрати на ЄСВ	тис. грн	3 651,47	3302,5	-9,6
	амортизація	тис. грн	2,4	23,3	у 9,7 р.
	інші витрати	тис. грн	465,64	362,0	-22,3
3	Прибуток (збиток)	тис. грн	-271,51	-89,8	
4	Середньомісячна зарплата штатних робітників	грн	10 819,92	10 546,07	-2,5
5	Середньоспиксова чисельність штатних працівників	чол.	128	124	-3,1
6	Роботи, які виконуються:				
	<i>Прибирання додаткових територій, що не входять до прибудинкових:</i>				
	<i>тротуари</i>	<i>м2</i>	<i>94 598</i>	<i>96 389</i>	
	<i>газони</i>	<i>м2</i>	<i>225 987</i>	<i>246 222</i>	
	<i>Прибирання прибудинкової території</i>	<i>м2</i>	<i>743 631</i>	<i>743 631</i>	
	<i>Прибирання сходових клітин</i>	<i>м2</i>	<i>137 929,25</i>	<i>137 929,25</i>	
	<i>Прибирання підвалу, технічних поверхів та покрівлі (50%)</i>	<i>м2</i>	<i>71 434,54</i>	<i>71 434,54</i>	

Дільниця з комплексного прибирання житлового фонду **збиткова**, сума збитку за 2023 рік становить **89,8 тис. грн**. Збитковість, в основному, обумовлена тим, що фактична оплата послуг по укладених договорах з КЖРЕП № 1 та КЖЕП № 4 не відшкодовує реальних витрат по утриманню дільниці.

Шляхи зменшення збитків полягають в підвищенні ціни послуги з управління багатоквартирними будинками керуючих компаній.

2.8. Пасажирські перевезення

Послуга з пасажирських перевезень **фінасується з місцевого бюджету згідно з Програмою надання дотації на відшкодування різниці між економічно обґрунтованим тарифом та тарифом, встановленим для населення на проїзд в місті Горішні Плавні на 2020-2024 роки**

Показники діяльності з послуги з пасажирських перевезень

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	2022 рік	2023 рік	Темп приросту (зниження), %
1	Дохід від послуги, у т. ч.:	тис. грн	5 157,8	5 416,7	+ 5,0
	<u>Бюджетні кошти</u>	<u>тис. грн</u>	<u>3 571,7</u>	<u>5 416,7</u>	<u>+51,7</u>
	Інші доходи (амортизаційні відрахування)	тис. грн	1 586,1	0	-

2	Витрати, у тому числі:	тис. грн	5 157,8	8 789,7	+ 70,4
	матеріальні витрати	тис. грн	3 310	4 010,1	+21,2
	витрати на оплату праці	тис. грн	857,3	943,2	+ 10,0
	витрати на ЄСВ	тис. грн	188,5	207,4	+ 10,0
	амортизація	тис. грн	572,8	3 373,0	+ у 5,9р.
	інші витрати	тис. грн	229,2	256,0	+ 11,7
3	Прибуток (збиток)	тис. грн	0	-3 373,0	-
4	Середньомісячна зарплата штатних робітників	грн	17 860,42	19 650,0	+ 10,0
5	Середньоспискова чисельність штатних працівників	чол.	4	4	-

Послуга з пасажирських перевезень на міському автобусному маршруті загального користування у звичайному режимі руху № 29 «Південний - Низи» та № 32 «Південний - Кияшки - Салівка» **збиткова за рахунок амортизаційних відрахувань**, які виникли від передачі основних засобів (автобусів), як внесок до статутного капіталу.

Якщо розглядати результат діяльності підприємства з послуги пасажирських перевезень без урахування амортизаційних відрахувань, які виникли від передачі основних засобів, як внесок до статутного капіталу, то результати діяльності з цієї послуги можна розглядати як беззбитковий.

2.9. Поводження з відходами (тверді побутові відходи)

Показники діяльності з поводження з відходами (тверді побутові відходи)

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	2022 рік	2023 рік	Темп приросту (зниження), %
1	Дохід від послуги, у т. ч.:	тис. грн	15 282,6	16 559,5	+8,4
	<u>Бюджетні кошти</u>	<u>тис. грн</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	-
	Доходи від населення	тис. грн	9 251,7	9 132,3	-1,3
	Інші доходи (сторонні організації)	тис. грн	4 393,4	4 726,6	+7,6
	Інші доходи (амортизаційні відрахування)	тис. грн	1 637,5	2 700,6	+64,9
2	Витрати, у тому числі:	тис. грн	15 449,09	16 951,5	+ 9,7
	матеріальні витрати	тис. грн	7 165,3	8 238,8	+15,0
	витрати на оплату праці	тис. грн	3 156,8	3 058,9	-3,1
	витрати на ЄСВ	тис. грн	694,5	673,0	-3,1
	амортизація	тис. грн	2 389,9	3 373,0	+41,1
	інші витрати	тис. грн	2 042,59	1 607,8	-21,3
3	Прибуток (збиток)	тис. грн	-166,49	-392,0	-
4	Середньомісячна зарплата штатних робітників	грн	17 537,78	16 993,90	-3,1
5	Середньоспискова чисельність штатних працівників	чол.	15	15	-

Фінансовим результатом діяльності послуги з поводження з відходами (тверді побутові відходи) за **2023 рік є збиток у розмірі 392,0 тис. грн** за рахунок значного підвищення цін на пально-мастильні матеріали та запчастини.

За підсумками аналізу діючі тарифи на послуги з поводження з побутовими відходами не відшкодовують фактичних витрат підприємства.

Шляхи зменшення збитків: перегляд тарифів на послугу у сторону збільшення з урахуванням економічно обґрунтованого розміру (в межах чинного законодавства).

12.03.2024 року на засіданні виконавчого комітету прийнято рішення про затвердження тарифів на послугу з управління побутовими відходами в середньому на 33% вищих, ніж діючі. Підвищення тарифу дасть змогу підприємству отримати зростання дохідної частини в розрахунку за місяць близько 250,0 тис. грн, таким чином послуга вийде на прибутковий рівень.

2.10. Поводження з відходами (рідкі відходи)

Показники діяльності
з поводження з відходами (рідкі відходи)

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	2022 рік	2023 рік	Темп приросту (зниження), %
1	Дохід від послуги, у т. ч.:	тис. грн	718,6	1 636,6	+ в 2,3 р.
	<u>Бюджетні кошти (фінпідтримка на відшкодування)</u>	<u>тис. грн</u>	<u>0</u>	<u>948,50</u>	-
	Доходи (від населення, сторонніх організацій)	тис. грн	704,7	670,7	-4,8
	Інші доходи (амортизаційні відрахування безоплатно отримані)	тис. грн	13,9	17,4	+ 25,2
2	Витрати, у тому числі:	тис. грн	823,8	918,3	+ 11,5
	матеріальні витрати	тис. грн	458,7	516,3	+ 12,6
	витрати на оплату праці	тис. грн	240,8	243	+ 0,9
	витрати на ЄСВ	тис. грн	53	53,5	+ 0,9
	амортизація	тис. грн	13,9	17,5	+ 25,9
	інші витрати	тис. грн	57,4	88	+ 53,3
3	Прибуток (збиток)	тис. грн	-105,2	+718,3	-
4	Середньомісячна зарплата штатних робітників	грн	20 066,7	20 250	+ 1,0
5	Середньоспискова чисельність штатних працівників	чол.	1	1	-

Фінансовим результатом діяльності послуги з поводження з відходами (рідкі відходи) за **2023 рік є прибуток у розмірі 718,3 тис. грн**. Послуга вийшла на прибутковий рівень за рахунок відшкодування із місцевого бюджету (фінансова допомога) різниці між повним тарифом та пільговим (за відсутність технічної можливості приєднання населення до каналізаційної мережі).

Кількість підписаних договорів станом на 01.01.2024 - 2 373 шт., з них пільгових – 2 169 договорів (91,4 %).

Пільгові тарифи встановлені для населення на підставі рішень виконавчого комітету Горішньоплавнівської міської ради від 23.06.2020 № 167, від 25.05.2021 № 137, від 25.05.2021 № 136 щодо встановлення тарифів КП «СпецЕко» на послуги з поводження з побутовими відходами.

3. Аналіз штатного розпису та середньої чисельності

На даний час штатний розпис КП «СпецЕко» складається із 354,6 штатних одиниць, із них керівників, фахівців та службовців 54,1 штатна одиниця і робочих спеціальностей 300,5 одиниць. Співвідношення чисельності адміністративно-управлінського персоналу до робочого персоналу складає 1:5,5. Для порівняння: в 2022 р. таке співвідношення складало 1:4.

Це відбулося завдяки проведеній оптимізації штатного розпису.

Станом на 31.12.2023 КП «СпецЕко» проведено скорочення штатної чисельності кадрового складу керівників, фахівців і службовців на 10,5 одиниць, із них:

- майстер з благоустрою у кількості 1,0 штатна одиниця;
- майстер з комплексного прибирання житлового фонду у кількості 1,0 штатна одиниця;
- технік-будівельник у кількості 1,0 штатна одиниця;
- діловод у кількості 1,0 штатна одиниця;
- табельник у кількості 1,0 штатна одиниця;
- касир у кількості 0,5 штатних одиниць;
- юрисконсульт у кількості 0,5 штатних одиниць;
- бухгалтер 1 категорії у кількості 2 штатні одиниці;
- фахівець матеріально-технічного постачання у кількості 2 штатні одиниці;
- інженер з проєктно-кошторисної роботи у кількості 0,5 штатних одиниць.

Станом на 01.01.2024 на КП «СпецЕко» наявні 47,45 вакансій, частина яких розробляється шляхом встановлення доплат за розширення зони обслуговування (20,0 одиниць посад), інша частина не розробляється ніяким чином (27,45 одиниць посад). Для порівняння: станом на 01.05.2022 всього вакансій було 73,65 одиниць, а кількість вакансій, які не розроблялися ніяким чином, складала 45,4 одиниці.

Середня чисельність працівників за 2023 рік складала 297 осіб, що на 5 осіб менше, ніж за 2022 рік (302 особи).

4. Претензійно-позовна робота

Дебіторська заборгованість населення станом на 31.12.2023 становить 4 831,0 тис. грн, у порівнянні зі станом на 31.12.2022 (4 229,4 тис. грн) збільшилась на 601,6 тис. грн (на 14,2%).

КП «СпецЕко» постійно проводиться робота по укладанню договорів з населенням приватного сектору, укладено 2 373 договори, що складає 76,9% від домогосподарств приватного сектору.

Щомісячно абонентам приватного сектору розсилаються повідомлення про заборгованість (при сумі заборгованості вище 300 грн протягом 2023 року повідомлення отримали близько 1 910 домогосподарств).

Надсилаються нагадування (текстові повідомлення) на мобільні телефони боржникам щодо погашення заборгованості (при сумі заборгованості вище 100 грн надіслано 10 585 оповіщень за 2023 рік).

Проводиться спільна робота по зменшенню боржників зі старостами Дмитрівського та Східного старостинських округів.

Крім того надаються до суду позови про стягнення заборгованості.

Протягом 2023 року КП «СпецЕко»:

- по Східному округу подано 48 заяв на суму заборгованості 120 078,38 грн, сплачено судових зборів за подачу до суду 12 883,20 грн, стягнуто з суми заборгованості 10 535,95 грн;
- по м. Горішні Плавні подано 98 заяв на суму заборгованості 246 767,00 грн, сплачено судових зборів за подачу до суду 26 303,20 грн, стягнуто з суми заборгованості 42 346,48 грн.

5. Пропозиції щодо вирішення проблемних питань КП «СпецЕко»

Таким чином, беручи до уваги проведеній аналіз фінансово-господарської діяльності КП «СпецЕко», можна зробити висновки:

1. Прибутковими (беззбитковими) напрямками роботи КП «СпецЕко» за 2023 рік є:

- послуга по відлову, стерилізації та утримання безпритульних тварин;
- послуга з утримання та обслуговування дільниці прибережної зони;
- послуга по утриманню громадського туалету по вул. Набережній;
- послуга з поводження з рідкими відходами (за рахунок відшкодування із місцевого бюджету (фінансова допомога) різниці між повним тарифом та пільговим);
- послуга з поточного утримання об'єктів благоустрою та зеленого господарства (без урахування амортизаційних відрахувань основних засобів, які передані, як внески до статутного капіталу і не формують дохідної частини балансу);
- послуга з пасажирських перевезень (без урахування амортизаційних відрахувань основних засобів, які передані, як внески до статутного капіталу і не формують дохідної частини балансу).

2. Збиткові напрями роботи КП «СпецЕко» за 2023 рік такі:

- послуга з утримання дільниці з комплексного прибирання житлового фонду;
- послуга з поводження з відходами (тверді побутові відходи);
- послуга з поточного ремонту вулично-дорожньої мережі.

