



**ГОРІШНЬОПЛАВНІВСЬКА МІСЬКА РАДА  
ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

**РІШЕННЯ**

**28.05.2019**

**№ 176**

**Про результати фінансово-господарської діяльності комунального підприємства «СпецЕко» Горішньоплавнівської міської ради Полтавської області за 2018 рік та за I квартал 2019 року**

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 територіальної громади міста Горішні Плавні» зі змінами, внесеними згідно з рішенням тридцять першої сесії Горішньоплавнівської міської ради Полтавської області сьомого скликання від 23.01.2018, виконавчий комітет Горішньоплавнівської міської ради Полтавської області

**ВИРІШИВ:**

1. Звіт директора комунального підприємства «СпецЕко» Горішньоплавнівської міської ради Полтавської області про результати фінансово-господарської діяльності підприємства за 2018 рік та за I квартал 2019 року 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 Полтавської області Карацюбою Сергієм Олексійовичем з 01.07.2019 по 30.06.2020.

**Міський голова**

(підписано)

**Д.Г. Биков**

## Звіт

директора комунального підприємства «СпецЕко» Горішньоплавнівської міської ради Полтавської області про результати фінансово-господарської діяльності підприємства за 2018 рік та за I квартал 2019 року

### 1. Загальна інформація

Комунальне підприємство «СпецЕко» Горішньоплавнівської міської ради 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» розпочало свою діяльність з 01.04.2010.

За час роботи підприємства у 2017-2018 роках були проведені реорганізації низки підприємств та закладів міста, в результаті яких до КП «СпецЕко» приєдналися: КП «Озеленення», аварійно-рятувальна служба, станція прокату човнів. Також в результаті реорганізації КЖЕПів КП «СпецЕко» стало займатися комплексним прибиранням житлового фонду.

КП «СпецЕко» виконує наступні види послуг:

- збирання та захоронення відходів;
- поточне утримання об'єктів благоустрою та зеленого господарства міста;
- поточний ремонт вулично-дорожньої мережі;
- відлов, стерилізація та утримання безпритульних тварин;
- утримання громадського туалету по вул. Набережна;
- утримання та благоустрій прибережної території;
- комплексне прибирання житлового фонду.

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

**За рахунок коштів міського бюджету в 2018 році було придбано:**

- біотуалети на суму 90 000,00 грн;
- дорожні знаки на суму 198 713,00 грн;
- контейнери для сміття великогабаритних відходів V-7 м<sup>3</sup> на суму 481 150,00 грн;
- багаторічні дерева та кущі на загальну суму 1 795 805,00 грн.

**За рахунок внесків органів місцевого самоврядування до статутного капіталу суб'єкта господарювання у 2018 році було придбано:**

- екскаватор-навантажувач JSV вартістю 2 448 000 грн.

**За рахунок прибутку за власні кошти у 2018 році КП «СпецЕко» було придбано та виконано:**

- надбудова другого поверху над частиною адміністративно-виробничої будівлі по вул. Соборна, 1 у м. Горішні Плавні;
- спецодяг та взуття на загальну суму 126 660,00 грн;
- навіс для вантажних авто на загальну суму 349 529,00 грн;

- котел та обладнання системи опалення по вул. Соборна, 1 на суму 178 676,00 грн;
- переобладнання сміттєвоза ВЛІВ вартістю 80 000,00 грн;
- комп'ютерна техніка вартістю 61 500,00 грн;
- переобладнання на трактори на суму 63 348,00 грн;
- стіл-платформа вантажопідйомний гідравлічний на суму 14 220,00 грн.

## **2. Аналіз фінансово-господарської діяльності КП «СпецЕко»**

### **2.1. Аналіз фінансово-господарської діяльності КП «СпецЕко» за 2018 рік**

Роботи на поточне утримання об'єктів благоустрою та зеленого господарства міста, у тому числі: поточний ремонт вулично-дорожньої мережі, придбання та посадка зелених насаджень, відлов, стерилізація та утримання безпритульних тварин, утримання громадського туалету по вул. Набережна, фінансуються місцевим бюджетом. Станом на 01.01.2019 ці роботи складають 67,3% від усієї діяльності підприємства (кількість працюючих на перелічених роботах складає 204 особи). Для вчасного виконання даних робіт та послуг, виплати заробітної плати, нарахування на оплату праці, закупівлю паливо-мастильних матеріалів, оплату податків, необхідне своєчасне та достатнє фінансування.

КП «СпецЕко» отримує доходи від населення, бюджетних установ, інших організацій на послуги з перевезення і захоронення побутових відходів та згідно з договорами підряду (замовники КЖРЕП № 1, КЖЕП №4) на послуги прибирання прибудинкових територій та сходових клітин. Станом на 01.01.2019 ці роботи складають 32,7% від усієї діяльності підприємства (кількість працюючих на перелічених роботах складає 121 особа).

КП «СпецЕко» несе витрати на заробітну плату з відрахуваннями на соціальні заходи, купівлю паливо-мастильних матеріалів, запчастин, природного газу, електроенергії, оплату послуг за воду, каналізацію та на інші операційні витрати. У повній собівартості найбільшу питому вагу займають витрати на заробітну плату з відрахуваннями на соціальні заходи – 43,4%, на купівлю паливо-мастильних матеріалів і запчастин – 22,3%.

Дохід від усієї діяльності в 2018 році в порівнянні з 2017 роком збільшився на 29 735,2 тис. грн (на 82,9%) за рахунок розширення видів робіт та послуг на підприємстві.

Загальні витрати в 2018 році в порівнянні з 2017 роком зросли на 29 684,2 тис. грн (на 82,8%). Матеріальні витрати збільшилися у порівнянні з 2017 роком на 2 279,4 тис. грн (на 16,8%) за рахунок збільшення використання та зростання ціни на паливо-мастильні матеріали, запчастини, електроенергію та у зв'язку з придбанням нової техніки. Витрати на оплату праці в 2018 році в порівнянні з 2017 роком збільшилися на 11 443,8 тис. грн (на 97,8%), відповідно зросли обов'язкові соціальні відрахування на заробітну плату на 2 542,6 тис. грн (у 2,0 р.) у зв'язку зі збільшенням кількості штатних працівників та обсягів виконаних робіт.

## Основні показники діяльності КП «СпецЕко» за 2018 рік

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	2017	2018	Темп приросту (зниження), %
1.	Обсяги виробництва	тис. грн	34 558,5	52 021,7	+ 50,5
	Доходи від реалізації	тис. грн	34 558,5	52 021,7	+ 50,5
	Інші операційні доходи	тис. грн	1 320,5	13 592,5	у 10,3 р.
	<b>Всього доходів</b>	<b>тис. грн</b>	<b>35 879,0</b>	<b>65 614,2</b>	<b>+ 82,9</b>
2.	Матеріальні витрати	тис. грн	13 528,4	15 807,8	+ 16,8
	Витрати на оплату праці	тис. грн	11 703,9	23 147,8	+ 97,8
	Відрахування на соцзаходи	тис. грн	2 463,4	5 006,00	у 2,0 р.
	Амортизація	тис. грн	4 426,9	12 876,6	у 2,9 р.
	Інші операційні витрати	тис. грн	3 244,9	8 023,7	у 2,5 р.
	Податок на прибуток	тис. грн	465,9	655,7	+ 40,7
	<b>Всього витрат</b>	<b>тис. грн</b>	<b>35 833,4</b>	<b>65 517,6</b>	<b>+ 82,8</b>
3.	<b>Прибуток (збиток)</b>	<b>тис. грн</b>	<b>+ 45,6</b>	<b>+ 96,6</b>	<b>у 2,1 р.</b>
4.	Місячний фонд оплати праці штатних працівників за останній місяць періоду	тис. грн	1 064,2	2 969,9	у 2,8 р.
5.	Середньоспискова чисельність штатних працівників за останній місяць періоду	осіб	160	325	у 2,0 р.
6.	Середньомісячна зарплата штатних працівників	грн	6 651	9 368	+ 40,9
7.	Заборгованість із виплати заробітної плати на кінець періоду	тис. грн	-	-	-
8.	Дебіторська заборгованість на кінець періоду	тис. грн	4 388,0	3 810,0	- 13,2
9.	Кредиторська заборгованість на кінець періоду	тис. грн	4 731,0	204,0	- 95,7

Середньомісячна заробітна плата штатних працівників за 2018 рік складала 9 368,00 грн та збільшилася у порівнянні з 2017 роком на 40,9%.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2018 складала 3 810,0 тис. грн та зменшилася у порівнянні зі станом на 31.12.2017 на 13,2%. Дана дебіторська заборгованість являється поточною, оскільки нарахування поточного місяця споживачі послуг сплачують в наступному місяці.

Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2018 складала 204,0 тис. грн, зменшилася у порівнянні зі станом на 31.12.2017 на 95,7%. У склад кредиторської заборгованості входить вартість матеріалів та послуг.

Аналіз виконання фінансового плану на 2018 рік свідчить про наступне:  
 - загальна сума доходів запланована на рівні 47 852,0 тис. грн, а фактично отримано 65 614,2 тис. грн, що становить 137% від запланованої суми;

- загальна сума витрат запланована на рівні 46 457,0 тис. грн, а фактична сума витрат складає 65 517,6 тис. грн, що становить 141% від запланованої суми;

- у результаті фінансово-господарської діяльності в 2018 році фактично отримано прибуток у сумі 96,6 тис. грн, що менше від запланованого прибутку.

## 2.2. Аналіз фінансово-господарської діяльності КП «СпецЕко» за I квартал 2018, 2019 років

У I кварталі 2019 року у повній собівартості найбільшу питому вагу займають витрати на заробітну плату з відрахуваннями на соціальні заходи – 63,2%, на купівлю паливо-мастильних матеріалів і запчастин – 8,6%.

Дохід від усієї діяльності за I квартал 2019 року в порівнянні з I кварталом 2018 року збільшився на 8 409,2 тис. грн (у 2,1 р.) за рахунок розширення видів робіт та послуг на підприємстві.

Загальні витрати в I кварталі 2019 року в порівнянні з I кварталом 2018 року зросли на 8 431,1 тис. грн (у 2,1 р.). Матеріальні витрати збільшилися у порівнянні з I кварталом 2018 року на 784,6 тис. грн (на 51,7%) за рахунок збільшення використання та зростання ціни на паливо-мастильні матеріали, запчастини, електроенергію та у зв'язку з придбанням нової техніки. Витрати на оплату праці в I кварталі 2019 року в порівнянні з I кварталом 2018 року збільшилися на 4 639,1 тис. грн (у 2,3 р.), відповідно зросли обов'язкові соціальні відрахування на заробітну плату на 1 028,4 тис. грн (у 2,3 р.) у зв'язку зі збільшенням кількості штатних працівників та обсягів виконаних робіт.

### Основні показники діяльності КП «СпецЕко» за I квартал 2018, 2019 років

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	I квартал 2018 року	I квартал 2019 року	Темп приросту (зниження), %
1.	Обсяги виробництва	тис. грн	5 982,3	15 383,6	у 2,6 р.
	Доходи від реалізації	тис. грн	5 982,3	15 383,6	у 2,6 р.
	Інші операційні доходи	тис. грн	1 595,7	603,6	- 62,2
	<b>Всього доходів</b>	<b>тис. грн</b>	<b>7 578,0</b>	<b>15 987,2</b>	<b>у 2,1 р.</b>
2.	Матеріальні витрати	тис. грн	1 516,7	2 301,3	+ 51,7
	Витрати на оплату праці	тис. грн	3 661,1	8 300,2	у 2,3 р.
	Відрахування на соцзаходи	тис. грн	787,1	1 815,5	у 2,3 р.
	Амортизація	тис. грн	924,8	2 981,8	у 3,2 р.
	Інші операційні витрати	тис. грн	620,9	602,0	- 3,0
	Податок на прибуток	тис. грн	59,1	-	-
	<b>Всього витрат</b>	<b>тис. грн</b>	<b>7 569,7</b>	<b>16 000,8</b>	<b>у 2,1 р.</b>
3.	<b>Прибуток (збиток)</b>	<b>тис. грн</b>	<b>+ 8,3</b>	<b>- 13,6</b>	<b>-</b>
4.	Місячний фонд оплати праці штатних працівників за останній місяць періоду	тис. грн	1 065,3	2 725,9	у 2,6 р.

5.	Середньоспискова чисельність штатних працівників за останній місяць періоду	осіб	152	281	+ 84,9
6.	Середньомісячна зарплата штатних працівників	грн	7 009	9 275	+ 32,3
7.	Заборгованість по зарплаті на кінець періоду	тис. грн	-	-	-
8.	Дебіторська заборгованість на кінець періоду	тис. грн	5 367,0	5 119,1	- 4,6
9.	Кредиторська заборгованість на кінець періоду	тис. грн	6 098,0	4 760,2	- 21,9

Середньомісячна заробітна плата штатних працівників у I кварталі 2019 року складала 9 275 грн та збільшилася у порівнянні з I кварталом 2018 року на 32,3%.

Дебіторська заборгованість станом на 31.03.2019 складала 5 119,1 тис. грн та зменшилася у порівнянні зі станом на 31.03.2018 на 4,6%. Дана дебіторська заборгованість являється поточною, оскільки нарахування поточного місяця споживачі послуг сплачують в наступному місяці.

Кредиторська заборгованість станом на 31.03.2019 складала 4 760,2 тис. грн, зменшилася у порівнянні зі станом на 31.03.2018 на 21,9%. У склад кредиторської заборгованості входить вартість матеріалів та послуг.

### 3. Пропозиції

КП «СпецЕко» планує покращити технічний стан основних фондів, а саме: за рахунок бюджетних коштів закупити сміттєвоз для транспортування твердих побутових відходів, підмітально-прибиральний автомобіль та за власні кошти закупити піскорозкидувач, спецодяг.

**Директор комунального підприємства  
«СпецЕко» Горішньоплавнівської міської  
ради Полтавської області**

**С.О. Карацюба**