



**ГОРІШНЬОПЛАВНІВСЬКА МІСЬКА РАДА
КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

РІШЕННЯ

09.04.2025

м. Горішні Плавні

№ 113

Про результати фінансово-господарської діяльності Комунального підприємства «СпецЕко» Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області за 2024 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 2024 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 01.07.2025 до 30.06.2026.

Міський голова

(підписано)

Дмитро БИКОВ

ЗВІТ

директора Комунального підприємства «СпецЕко» Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області про результати фінансово-господарської діяльності підприємства за 2024 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.

Підприємство 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 та надання послуг з санітарного очищення та вивезення сміття суб'єктам господарювання та приватним особам. Для ефективного ведення господарської діяльності і якісного виконання робіт і послуг, підприємство 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 2024 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 2024 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 2024 рік у порівнянні з 2023 роком

Загальні фінансові показники діяльності КП «СпецЕко»
за 2023, 2024 роки

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	2023 рік	2024 рік	Темп приросту (зниження), %
1.	Доходи підприємства, всього, в т. ч.:	тис. грн	114 458,7	125 722,0	+ 9,8
1.1.	Отримані від господарської діяльності (вивезення сміття, прибирання та інше)	тис. грн	38 296,6	39 507,3	+3,2
1.2.	<u>Отримані виключно за рахунок коштів місцевого бюджету:</u>	тис. грн	<u>68 187,0</u>	<u>79 784,7</u>	<u>+ 17,0</u>
	- Реалізація заходів по виконанню Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2024-2026 роки	тис. грн	48 597,0	55 822,3	+ 14,9
	- 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	7 333,3	7 623,1	+4,0
	- Реалізація заходів по виконанню Програми використання коштів бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на відшкодування різниці між економічно обґрунтованим тарифом та тарифом, встановленим на перевезення одного пасажирів, на території Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2024-2026 роки	тис. грн	5 416,7	6 770,8	+ 25,0
	- Фінансова підтримка об'єктів житлово-комунального господарства	тис. грн	6 640,0	7 603,4	+ 14,5
	- Кошти, направлені на придбання товарно-матеріальних цінностей	тис. грн	200,0	1 965,1	+ у 9,8 р.
1.3.	Інші доходи (амортизація безоплатно отриманих основних засобів, безоплатна передача активів)	тис. грн	7 975,1	6 430,0	-19,4
2.	Всього витрати, в т. ч.:	тис. грн	121 147,0	129 678,0	+ 7,0
	Матеріальні витрати	тис. грн	31 875,9	34 194,7	+ 7,3
	Витрати на оплату праці	тис. грн	50 957,7	57 537,1	+12,9
	Витрати зі сплати ЄСВ	тис. грн	10 268,1	11 446,0	+11,5

	Амортизація	тис. грн	20 832,0	19 200,3	-7,8
	Інші витрати	тис. грн	7 166,2	7 045,9	-1,7
	Податок на прибуток	тис. грн	47,1	254,0	+ у 5,4 р.
3.	Чистий прибуток (збиток)	тис. грн	- 6 688,3	- 3 956,0	-
4.	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги на кінець звітного періоду	тис. грн	7 940,0	9 593,0	+ 20,8
5.	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на кінець звітного періоду	тис. грн	-	-	-
6.	Середньомісячна зарплата штатних працівників	грн	13 892,0	16 098,0	+15,9
7.	Кількість штатних одиниць на кінець періоду	один.	354,6	356,6	+0,6
8.	Середня чисельність працівників	осіб	308	295	- 4,2
9.	Кількість вакантних посад, всього, у т. ч.: - розробляються шляхом встановлення доплат за розширення зони обслуговування або іншими доплатами - не розробляються ніяким чином		Станом на 01.01.2024	Станом на 01.01.2025	
		один.	47,45	56,45	
		один.	20,0	18,5	
		один.	27,45	37,95	

Дохід від усієї діяльності за 2024 рік у порівнянні з 2023 роком збільшився на 11 263,3 тис. грн (на 9,8%), переважно в більшій частині за рахунок прийняття підвищеного тарифу на послугу з управління побутовими відходами та запровадження абонплати населенню та іншим споживачам з 01.04.2024.

Діяльність КП «СпецЕко» у 2023, 2024 роках забезпечувалась, переважно, за рахунок коштів місцевого бюджету. Відсоток коштів місцевого бюджету в загальній сумі доходів підприємства складав:

2023 рік – 60%

2024 рік – 63,5%

Кошти місцевого бюджету були направлені на:

- реалізацію заходів по виконанню Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2024-2026 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 використання коштів бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на відшкодування різниці між економічно обґрунтованим тарифом та тарифом, встановленим на перевезення одного пасажера, на території Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2024-2026 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 7 603,4 тис. грн, з них: 940,8 тис. грн – на забезпечення оплати праці з нарахуваннями, 3 802,8 тис. грн – на закупівлю паливно-мастильних матеріалів, 2 859,8 тис. грн – лізингові платежі на придбання Компактора Sinomach GYL 283.

На капітальні видатки підприємство у 2024 році отримало надходжень, які не відносяться до доходів (внесення до статутного капіталу), у сумі 8 043,0 тис. грн, які витрачені на:

- придбання сміттєвозу ВКК Спецмаш СВ-801.1 – 7 170,00 тис. грн;
- придбання основних засобів, обладнання та інвентаря – 873,0 тис. грн.

Загальні витрати в 2024 році в порівнянні з 2023 роком зросли на 8 531,0 тис. грн (на 7,0%), на зростання витрат вплинули такі чинники:

- матеріальні витрати збільшилися у порівнянні з 2023 роком на 7,3% за рахунок збільшення витрат на паливно-мастильні матеріали, запчастини, технічне обслуговування автотранспортної техніки та зростання ціни на електроенергію;

- зростання витрат із заробітної плати на 12,9% та нарахування ЄСВ на 11,5% за рахунок збільшення мінімальної зарплати з 6 700 грн до 8 000 грн (на 19,4%) та прожиткового мінімуму для працездатних осіб з 2 684 грн до 3 028 грн, зростання яких становить 12,8%. Середньомісячна заробітна плата штатних працівників зросла до 16 098 грн, що більше ніж у 2023 році на 15,9% (13 892 грн);

Результатом діяльності підприємства за 2024 рік є збиток у розмірі 3 956,0 тис. грн, який у порівнянні з 2023 роком (6 688,3 тис. грн) зменшився майже вдвічі.

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 міської територіальної громади на 2024-2026 роки.**

Показники діяльності
з поточного ремонту вулично-дорожньої мережі

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	2023 рік	2024 рік	Темп приросту (зниження), %
1	Дохід від послуги, у т. ч.:	тис. грн	19 500,8	20 204,4	+3,6
	<u>Бюджетні кошти:</u>	<u>тис. грн</u>			
	- <u>згідно з Програмою</u>		<u>14 833,3</u>	<u>15 757,7</u>	<u>+6,2</u>
	- <u>фінансова допомога</u>		<u>1 254,2</u>	<u>940,8</u>	<u>-25,0</u>
	Інші доходи (послуги стороннім)	тис. грн	161,7	509,3	+ у 3,1 р.

	організаціям)				
	Інші доходи (амортизаційні відрахування безоплатно отримані)	тис. грн	3 251,6	2 996,6	-7,8
2	Витрати, у тому числі:	тис. грн	22 517,7	20 610,0	-8,5
	матеріальні витрати	тис. грн	11 267	9 565,5	-15,1
	витрати на оплату праці	тис. грн	3 106,7	2 985,5	-3,9
	витрати на ЄСВ	тис. грн	621,3	597,1	-3,9
	амортизація	тис. грн	7 522,7	7 461,9	-0,8
3	Прибуток (збиток)	тис. грн	-3 016,9	-405,6	-
4	Середньомісячна зарплата штатних робітників	грн	16 180,6	19 137,82	+ 18,3
5	Середньоспискова чисельність штатних працівників	чол.	16	13	-18,7
6	Обсяг виконаних робіт, із них:				
	<i>поточний ремонт доріг, тротуарів, внутрішньоквартальних проїздів</i>	<i>м2</i>	<i>15 716,2</i>	<i>11 344,7</i>	<i>-</i>
	<i>ремонт доріг з щобеневим покриттям</i>	<i>м2</i>	<i>396 702</i>	<i>399 145</i>	<i>-</i>
	<i>відновлення дорожньої розмітки</i>	<i>м2</i>	<i>2 351,92</i>	<i>1 804,3</i>	<i>-</i>

За підсумками роботи за 2024 рік послуга з поточного ремонту вулично-дорожньої мережі є збитковою. Причиною збитковості є невиконання планового обсягу робіт через неможливість закупівлі асфальтобетонної суміші у зв'язку із затримкою оплати. Також 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 міської територіальної громади на 2024-2026 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 протижелезних 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 ділянки 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	2023 рік	2024 рік	Темп приросту (зниження), %
1	Дохід від послуги, у т. ч.:	тис. грн	38 659,5	38 932,0	+0,7
	<u>Бюджетні кошти:</u>	<u>тис. грн</u>	<u>36 721,1</u>	<u>37 089,6</u>	<u>+1,0</u>
	- <u>фінансова допомога</u>	<u>тис. грн</u>	<u>4 437,3</u>	-	-
	Інші доходи (послуги стороннім організаціям)	тис. грн	1,9	24,3	+ у 12,8 р.
	Інші доходи (амортизаційні відрахування безоплатно отримані)	тис. грн	1 936,6	1 818,1	-6,1
2	Витрати, у тому числі:	тис. грн	39 194,3	38 932,0	-0,7
	матеріальні витрати	тис. грн	7 793,6	7 404,5	-5,0
	витрати на оплату праці	тис. грн	21 305,3	21 977,6	+3,2
	витрати на ЄСВ	тис. грн	4 048,0	4 175,8	+3,2
	амортизація	тис. грн	5 471,5	4 789,1	-12,5
	інші витрати	тис. грн	575,9	585,0	+1,6
3	Прибуток (збиток)	тис. грн	-534,8	0	-
4	Середньомісячна зарплата штатних робітників	грн	16 140,40	17 442,58	+8,1
5	Середньоспискова чисельність штатних працівників	чол.	110	105	-4,5
6	Обсяг виконаних робіт, із них:				
	<u>Забезпечення екологічно безпечного збирання (прибирання території):</u>				
	• <u>автобусні зупинки (місто)</u>	<u>м2</u>	<u>11 917</u>	<u>11 917</u>	
	• <u>урни (місто)</u>	<u>шт</u>	<u>82</u>	<u>82</u>	

	• 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	28 754	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	98 631	98 631	
	Догляд за зеленими насадженнями:				
	Обрізування дерев та кущів, стрижка живоплоту, влаштування пристовбурних ямок, розкряжування повалених дерев, розорювання протипожежних смуг, обхід лісу	шт	28 173	29 156	
	Очищення території від сухостійних та аварійних дерев (видалення дерев)	м3	68,625	88,679	
	Посадка та пересаджування дерев та кущів	шт	1 683	1 932	
	Полив зелених насаджень	м2	267 323	768 308	
	Прополювання квітників з розпушуванням ґрунту, очищення квітників від відцвілих стебел квіткових рослин	м2	65 398	65 398	
	Ліквідація стихійних звалищ	м3	1 246	810	
	Косіння територій:	м2	1 685 213	764 462,4	
	Обробка каштанів	шт	5 500	5 601	
	Знищення амброзії	м2	447 231	220 787	
	Обприскування зелених насаджень від шкідників	шт	22 955	22 955	
	Посів газонів	м2	8 555	5 285	
	Утримання, ремонт та прочищення зливової каналізації : -протищення	шт	644	181	

-реконструкція інженерних мереж	мп	-	295	
Поточний ремонт об'єктів благоустрою:				
Ремонт МАФ, пам'ятників	шт	69	97	
Ремонт контейнерів	шт	50	82	

За підсумками роботи за 2024 рік послуга з поточного утримання об'єктів благоустрою та зеленого господарства **беззбиткова**.

При збільшенні обсягів виконання робіт стороннім організаціям результатом діяльності може бути прибуток.

Всього обсяг виконаних робіт по прибиранню території протягом 2024 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 ґрн – 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 міської територіальної громади на 2024-2026 роки**

Показники діяльності
послуги з відлову, стерилізації та утримання безпритульних тварин

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	2023 рік	2024 рік	Темп приросту (зниження), %
1	Дохід від послуги, у т. ч.:	тис. грн	833,3	1 133,3	+36,0
	<u>Бюджетні кошти</u>	<u>тис. грн</u>	<u>833,3</u>	<u>1 133,3</u>	<u>+36,0</u>
2	Витрати, у тому числі:	тис. грн	833,3	1 133,3	+36,0
	матеріальні витрати	тис. грн	322,8	478,4	+48,2
	витрати на оплату праці	тис. грн	242,4	306,2	+26,3
	витрати на ЄСВ	тис. грн	52,0	65,5	+26,0
	амортизація	тис. грн	100,7	135,3	+34,3
	інші витрати	тис. грн	115,4	147,9	+28,2
3	Прибуток (збиток)	тис. грн	0	0	-
4	Середньомісячна зарплата	грн	10 100,0	12 758,33	+26,3

	штатних робітників				
5	Середньоспискова чисельність штатних працівників	чол.	2	2	-
	Обсяг виконаних робіт, із них:				
	-відлов, стерилізація	од.	86	141	

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

За 2024 рік відловлено, прокліпсовано та стерилізовано 141 тварину, що більше ніж у 2023 році на 55 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 міської територіальної громади на 2024-2026 роки

Показники діяльності

з послуги по утриманню громадського туалету по вул. Набережній

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	2023 рік	2024 рік	Темп приросту (зниження), %
1	Дохід від послуги, у т. ч.:	тис. грн	403,2	518,3	+28,5
	<u>Бюджетні кошти</u>	<u>тис. грн</u>	<u>377,1</u>	<u>478,4</u>	<u>+ 26,9</u>
	Інші доходи (від населення)	тис. грн	26,1	20,9	-19,9
	Інші доходи (амортизаційні відрахування)	тис. грн	-	-	-
2	Витрати, у тому числі:	тис. грн	403,2	518,3	+28,5
	матеріальні витрати	тис. грн	66,6	128,9	+93,5
	витрати на оплату праці	тис. грн	185,2	223,3	+20,6
	витрати на ЄСВ	тис. грн	37,0	44,7	+20,8
	амортизація	тис. грн	84,1	78,9	-6,2
	інші витрати (та зворотні суми)	тис. грн	30,3	42,5	+40,3
3	Прибуток (збиток)	тис. грн	0	0	-
4	Середньомісячна зарплата штатних робітників	грн	7 716,67	9 304,17	+20,6
5	Середньоспискова чисельність штатних працівників	чол.	2	2	-
	Кількість відвідувань	чол.	6 264	5 029	-

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 в повному обсязі до місцевого бюджету. Власний дохід у 2024 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 міської територіальної громади на 2024-2026 роки.

Показники діяльності
з утримання та обслуговування ділянки прибережної зони

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	2023 рік	2024 рік	Темп приросту (зниження), %
1	Дохід від послуги, у т. ч.:	тис. грн	3 542,4	4 245,8	+19,9
	<u>Бюджетні кошти</u>	<u>тис. грн</u>	<u>3 333,3</u>	<u>3 866,7</u>	<u>+16,0</u>
	Доходи від населення (оренда альтанок, катамаранів, човнів)	тис. грн	163,6	364,5	+ у 2,2 р.
	Інші доходи (амортизаційні відрахування)	тис. грн	45,5	14,6	-67,9
2	Витрати, у тому числі:	тис. грн	3 542,4	4 079,80	+15,2
	матеріальні витрати	тис. грн	568,4	666,9	+17,3
	витрати на оплату праці	тис. грн	2 030,4	2 386,5	+17,5
	витрати на ЄСВ	тис. грн	385,8	453,4	+17,5
	амортизація	тис. грн	280,2	203,4	-27,4
	інші витрати (у т.ч. зворотні суми)	тис. грн	277,6	369,6	+33,1
3	Прибуток (збиток)	тис. грн	0	166,0	-
4	Середньомісячна зарплата штатних робітників	грн	12 085,70	14 205,36	+ 17,5
5	Середньоспискова чисельність штатних працівників	чол.	14	14	-

Фінансовим результатом діяльності послуги з утримання та обслуговування ділянки прибережної зони за 2024 рік є прибуток у розмірі 166,0 тис. грн. Послуга вийшла на прибутковий рівень за рахунок оренди альтанок населенням.

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

2.7. Утримання ділянки 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 міської територіальної громади на 2024-2026 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	2023 рік	2024 рік	Темп приросту (зниження), %
1	Дохід від послуги, у т. ч.:	тис. грн	19 571,9	22 499,0	+15,0
	<u>Бюджетні кошти</u>	<u>тис. грн</u>	<u>4 269,5</u>	<u>5 119,7</u>	<u>+19,9</u>
	Інші доходи (за послуги КЖЕПів)	тис. грн	15 279,1	17 379,3	+ 13,7
	Інші доходи (амортизаційні відрахування)	тис. грн	23,3	0	-.
2	Витрати, у тому числі:	тис. грн	19 661,7	23 166,4	+17,8
	матеріальні витрати	тис. грн	407,9	523,5	+28,3
	витрати на оплату праці	тис. грн	15 566,0	18 353,9	+17,9
	витрати на ЄСВ	тис. грн	3 302,5	3 891,0	+17,8
	амортизація	тис. грн	23,3	0	-
	інші витрати	тис. грн	362,0	398,0	+9,9
3	Прибуток (збиток)	тис. грн	-89,8	-667,4	-
4	Середньомісячна зарплата штатних робітників	грн	10 546,07	12 334,61	+17,0
5	Середньоспиксова чисельність штатних працівників	чол.	124	124	-
6	Роботи, які виконуються:				
	<i>Прибирання додаткових територій, що не входять до прибудинкових:</i>				
	<i>тротуари</i>	<i>м2</i>	<i>96 389</i>	<i>96 389</i>	
	<i>газони</i>	<i>м2</i>	<i>246 222</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 **2024 рік становить 667,4 тис. грн.** Збитковість, в основному, обумовлена тим, що фактична оплата послуг по укладених договорах з КЖРЕП № 1 та КЖЕП № 4 не відшкодовувала реальних витрат по утриманню дільниці. Ціна послуги з управління багатоквартирними будинками коригувалась з 01.03.2024 та з 01.12.2024 тільки в тій частині, що стосується оплати праці, а вартість витратних матеріалів залишається незмінною.

Заробітна плата робітників з комплексного прибирання збільшувалась три рази за рік: з 01.01.2024, з 01.04.2024 та з 01.07.2024 згідно з діючим законодавством.

Також, заборгованість з оплати наданих послуг по КЖРЕП №1 (борги за 2023-2024 роки) становить 1 256 935 грн.

У зв'язку з тим, що комунальні підприємства скоригували на збільшення вартість послуги з управління багатоквартирними будинками

з 01.12.2024 і подальшого підвищення мінімальної заробітної плати в Україні не планується, то послуга у 2025 році може вийти на беззбитковий рівень.

2.8. Пасажирські перевезення

Послуга з пасажирських перевезень фінансується з місцевого бюджету згідно з Програмою використання коштів бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на відшкодування різниці між економічно обґрунтованим тарифом та тарифом, встановленим на перевезення одного пасажирів, на території Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2024-2026 роки.

Показники діяльності
з послуги з пасажирських перевезень

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	2023 рік	2024 рік	Темп приросту (зниження), %
1	Дохід від послуги, у т. ч.:	тис. грн	5 416,7	6 770,8	+ 25,0
	<u>Бюджетні кошти</u>	<u>тис. грн</u>	<u>5 416,7</u>	<u>6 770,8</u>	<u>+25,0</u>
	Інші доходи (амортизаційні відрахування)	тис. грн	-	-	-
2	Витрати, у тому числі:	тис. грн	8 789,7	9 997,4	+ 13,7
	матеріальні витрати	тис. грн	4 010,1	5 189,3	+29,4
	витрати на оплату праці	тис. грн	943,2	1 071,2	+ 13,6
	витрати на ЄСВ	тис. грн	207,4	235,6	+ 13,6
	амортизація	тис. грн	3 373,0	3 226,6	-4,3
	інші витрати	тис. грн	256,0	274,7	+ 7,3
3	Прибуток (збиток)	тис. грн	-3 373,0	-3 226,6	-
4	Середньомісячна зарплата штатних робітників	грн	19 650,0	22 316,67	+ 13,6
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	2023 рік	2024 рік	Темп приросту (зниження), %
1	Дохід від послуги, у т. ч.:	тис. грн	16 559,5	19 153,5	+15,7
	<u>Бюджетні кошти</u>	<u>тис. грн</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	-
	Доходи від населення	тис. грн	9 132,3	11 041,1	+20,9
	Інші доходи (сторонні організації)	тис. грн	4 726,6	7 200,9	+52,3
	Інші доходи (амортизаційні відрахування)	тис. грн	2 700,6	911,5	-66,2
2	Витрати, у тому числі:	тис. грн	16 951,5	19 076,2	+ 12,5
	матеріальні витрати	тис. грн	8 238,8	10 934,0	+32,7
	витрати на оплату праці	тис. грн	3 058,9	3 995,0	+30,6
	витрати на ЄСВ	тис. грн	673,0	878,9	+30,6
	амортизація	тис. грн	3 373,0	1 534,7	-54,5
	інші витрати	тис. грн	1 607,8	1 733,6	+7,8
3	Прибуток (збиток)	тис. грн	-392,0	+77,3	-
4	Середньомісячна зарплата штатних робітників	грн	16 993,90	20 807,29	+22,4
5	Середньоспискова чисельність штатних працівників	чол.	15	16	+6,7

Фінансовим результатом діяльності послуги з поводження з відходами (тверді побутові відходи) за 2024 рік є прибуток у розмірі 77,3 тис. грн, який утворився за рахунок прийняття нового тарифу на послугу з управління побутовими відходами, запровадження абонплати населенню та іншим споживачам з 01.04.2024 (у середньому тариф підвищився на 33%).

Для забезпечення стабільної роботи на міському полігоні та недопущення екологічного лиха в 2024 році за рахунок коштів місцевого бюджету в лізинг було придбано Компактор Sinomach GYL 283.

Також у 2024 році для покращення матеріально-технічної бази підприємства, забезпечення чистоти міських територій, екологічної безпеки життєдіяльності населення, за рахунок коштів місцевого бюджету було придбано:

- контейнери 1,1 м³ в кількості 10 шт. вартістю 212 004 грн;
- контейнери 240 л в кількості 160 шт. вартістю 335 395 грн;
- контейнери 120 л в кількості 35 шт. вартістю 53 750 грн.

2.10. Поводження з відходами (рідкі відходи)

Показники діяльності
з поводження з відходами (рідкі відходи)

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	2023 рік	2024 рік	Темп приросту (зниження), %
1	Дохід від послуги, у т. ч.:	тис. грн	1 636,6	804,7	-50,8
	<u>Бюджетні кошти (фінпідтримка на відшкодування)</u>	<u>тис. грн</u>	<u>948,50</u>		-
	Доходи (від населення, сторонніх організацій)	тис. грн	670,7	804,7	+20,0
	Інші доходи (амортизаційні відрахування безоплатно отримані)	тис. грн	17,4	-	-
2	Витрати, у тому числі:	тис. грн	918,3	1 225,4	+ 33,4
	матеріальні витрати	тис. грн	516,3	767,8	+48,7
	витрати на оплату праці	тис. грн	243	296,1	+21,9
	витрати на ЄСВ	тис. грн	53,5	65,1	+21,9
	амортизація	тис. грн	17,5	0,14	-99,2
	інші витрати	тис. грн	88,0	96,2	+9,3
3	Прибуток (збиток)	тис. грн	+718,3	-420,7	-
4	Середньомісячна зарплата штатних робітників	грн	20 250	24 675	+21,9
5	Середньоспискова чисельність штатних працівників	чел.	1	1	-

Фінансовим результатом діяльності послуги з поводження з відходами (рідкі відходи) за 2024 рік є збиток у розмірі 420,7 тис. грн.

Збитковість зумовлена неможливістю розрахунку нового тарифу на послугу у зв'язку з тим, що зі складу побутових відходів виключені рідкі відходи. Підприємство до цього часу користується пільговими тарифами, встановленими 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.

На даний час розроблено проєкт наказу Міністерства розвитку громад, територій та інфраструктури України «Про затвердження Правил збирання, транспортування та очищення стічних вод у населеному пункті від об'єктів, які не приєднані до систем централізованого водовідведення», який наразі проходить узгоджувальні процедури у зацікавлених центральних органах влади.

Шляхи зменшення збитків: можливість встановлення ціни на надання послуг з транспортування стічних вод від об'єктів, які не приєднані до систем централізованого водовідведення, до приймальних пунктів очисних споруд водовідведення за допомогою асенізаційного транспорту.

3. Аналіз штатного розпису та середньої чисельності

Станом на 01.01.2025 штатний розпис КП «СпецЕко» складається із 356,6 штатні одиниці, із них керівників, фахівців та службовців 54,1 штатна одиниця і робочих спеціальностей 302,5 одиниць. Співвідношення чисельності адміністративно-управлінського персоналу до робочого персоналу складає 1:5,6. Для порівняння: в 2023 році таке співвідношення складало 1:5,5.

Середня чисельність працівників за 2024 рік складала 295 осіб, що на 13 осіб менше, ніж за 2023 рік (308 осіб).

Станом на 01.01.2025 на КП «СпецЕко» наявні 56,45 вакансій, частина яких розробляється шляхом встановлення доплат за розширення зони обслуговування або іншими доплатами (18,5 одиниць посад), інша частина не розробляється ніяким чином (37,95 одиниць посад).

4. Претензійно-позовна робота

Дебіторська заборгованість населення станом на 31.12.2024 становить 6 164,0 тис. грн, у порівнянні зі станом на 31.12.2023 (4 831,0 тис. грн) збільшилась на 1 333,0 тис. грн (на 27,6%).

КП «СпецЕко» постійно проводить роботу по укладанню договорів з населенням приватного сектору Горішньоплавнівської міської територіальної громади, а саме: м. Горішні Плавні, Дмитрівського та Східного старостинських округів, укладено 2 422 договори, що складає 79,9% від усіх приватних домогосподарств.

Проводиться робота з боржниками. Вживаються заходи щодо ліквідації заборгованості у споживачів за надані послуги (виписка та вручення попереджень про борг, укладання договорів реструктуризації боргу, розміщення сум боргів на дошках оголошення та під'їздах).

Щомісячно абонентам міста та приватного сектору розносяться повідомлення про заборгованість (при сумі заборгованості вище 500 грн протягом 2024 року повідомлення отримали близько 1 400 домогосподарств).

Надсилаються нагадування (текстові повідомлення) на мобільні телефони боржникам щодо погашення заборгованості (при сумі заборгованості вище 300 грн надіслано близько 9 800 оповіщень за 2024 рік).

Протягом 2024 року мешканцям приватного сектору м. Горішні Плавні, Дмитрівського та Східного старостинських округів надіслано 236 претензій з попередженнями, що у разі несплати заборгованості підприємство буде змушене звернутися до суду.

Проводиться спільна робота зі зменшення боржників зі старостами Дмитрівського та Східного старостинських округів. Крім того, надаються до суду позови про стягнення заборгованості.

Протягом 2024 року КП «СпецЕко»:

- по Східному старостинському округу подано 63 заяви на суму заборгованості 93 371,14 грн, сплачено судових зборів за подачу до суду 19 076,24 грн;

- по Дмитрівському старостинському округу подано 20 заяв на суму заборгованості 74 876,42 грн, сплачено судових зборів за подачу до суду 6 056,00 грн;

- по м. Горішні Плавні подано 113 заяв на суму заборгованості 229 576,96 грн, сплачено судових зборів за подачу до суду 34 216,40 грн.

До Державної виконавчої служби подано судових наказів для примусового стягнення заборгованості на суму 393 777,80 грн. Загальна сума стягненої заборгованості за 2024 рік складає 177 005,12 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. Прибуткові (беззбиткові) напрямки роботи КП «СпецЕко» за 2024 рік такі:

- послуга по відлову, стерилізації та утримання безпритульних тварин;
- послуга з утримання та обслуговування ділянки прибережної зони;
- послуга по утриманню громадського туалету по вул. Набережній;
- послуга з поточного утримання об'єктів благоустрою та зеленого господарства;
- послуга з поводження з відходами (тверді побутові відходи);
- 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 напрямки роботи КП «СпецЕко» за 2024 рік такі:

- послуга з утримання ділянки з комплексного прибирання житлового фонду;
- послуга з поточного ремонту вулично-дорожньої мережі;
- послуга з поводження з рідкими відходами.

Для забезпечення беззбиткової діяльності КП «СпецЕко» вважаємо за необхідне:

1. Послуга з утримання ділянки з комплексного прибирання житлового фонду.

У зв'язку з тим, що комунальні підприємства скоригували на збільшення вартість даної послуги з 01.12.2024 і подальшого підвищення мінімальної заробітної плати в Україні не планується, то послуга у 2025 році може вийти на беззбитковий рівень.

2. Послуга з поводження з відходами (рідкі відходи).

У новій редакції Закону України «Про управління відходами» немає поняття «рідкі відходи», відповідно і до «Порядку формування середньозваженого тарифу» (постанова КМУ від 26.09.2023 № 1031) така послуга не входить. Наразі вирішується питання про встановлення вартості даної послуги.

На даний час розроблено проект наказу Міністерства розвитку громад, територій та інфраструктури України «Про затвердження Правил збирання, транспортування та очищення стічних вод у населеному пункті від об'єктів, які не приєднані до систем централізованого водовідведення», який наразі проходить узгоджувальні процедури у зацікавлених центральних органах влади.

3. Послуга з поточного ремонту вулично-дорожньої мережі.

Причиною збитковості є невиконання планового обсягу робіт через неможливість закупівлі асфальтобетонної суміші у зв'язку із затримкою оплати. Також на негативний фінансовий результат вплинули нестача кваліфікованих робітників і частково амортизаційні відрахування. При сприятливих умовах є надія, що в подальшому послуга вийде на беззбитковий рівень.

Для забезпечення ефективної роботи і подальшого розвитку, підприємство і надалі пропонує перелік платних послуг за цим напрямком.

На даний час проблемними питаннями підприємства є:

1. Відсутність автопідйомної спецтехніки (автовишки). Виконання деяких робіт та послуг вимагає залучення такої техніки, година послуг яких є дороговартісною. Якщо підприємство буде мати такий механізм, то зможе не тільки використовувати його для виконання своїх робіт та послуг, але й надавати платні послуги іншим споживачам.

2. У зв'язку з тим, що наявна на підприємстві прибиральна техніка відпрацювала свій ресурс і потребує вартісних ремонтів, у підприємства виникла необхідність в придбанні більш сучасних механізмів.

Для надання якісних послуг з механізованого прибирання проїзної частини вулиць, тротуарів міста є потреба придбання нової комбінованої машини зі змінним обладнанням (літо: вакуумна підмітальна машина (пилосос), зима: піскорозкидальне обладнання, відвал гідравлічний поворотний) та багатофункціональної комунальної машини.

3. Також велика проблема – плинність кадрів та відсутність кваліфікованих спеціалістів.

Директор КН «СпецЕко»

Сергій КАРАЦЮБА