

## Довідка

### про роботу комунальних підприємств міста за I півріччя I 2015 рік.

В комунальній власності міста знаходиться три підприємства: КП "Енергія", КП "Ківерцівводоканал", Ківерцівське МВУЖКГ. На даних підприємствах працює 77 чоловік. За 6 місяців 2015 року дохід від виробничої діяльності комунальних підприємств міста становить 3334,5 тис. грн., витрати становлять 3223,8 тис. грн., дохід до оподаткування 110,7 тис. грн. До міського бюджету було сплачено податку на прибуток 15,3 тис. грн. Середня заробітна плата становить 2133 грн.

#### 1. Комунальне підприємство "Енергія".

Комунальне підприємство «Енергія» функціонує з 2002 року. Протяжність теплотраси 600 м. з них 260 м. попередньо ізольовані в двохтрубному виконанні. Стан об'єктів в задовільному стані. Середньооблікова чисельність працівників на підприємстві в період опалювального сезону становить 12 чоловік. Підприємство надає послуги з центрального опалення наступним споживачам:

- Ківецівська центральна районна лікарня ( 10170 кв.м.);
- Дитячий дошкільний заклад №3 (2847 кв.м.) +555м.кв.;
- Загальноосвітня школа I-III ступення №4 (6740 кв.м.);
- Еколого-натуралістичний центр, станція юних туристів райвідділу освіти (863 кв.м);

Назва показників	одиниці виміру	Фактичне виконання	Фактичне виконання	План
		За I пів.2014р.	За I пів.2015р.	2015р.
Відпущено теплової енергії споживачам	Тис.Гкал.	1,373	1,300	2,656
Обсяг наданих послуг з тепlopостачання з ПДВ	тис. грн.	1016,1	1109,2	2343,9

-

Назва показників	Одиниці виміру	За I пів.2014р.	за I пів.2015р. тис.грн	2015р
Тарифи на послуги з тепlopостачання	грн..	15.10.2013 р. (вид палива газ) – 1025.30 01.01.2013р.вид палива щепи, відходи деревини) – 710,71грн.	з 01.01.2015 р. (вид палива газ) – 1284,30 грн.(Ціна складової газу без ПДВ 5338,18 грн.) з 01.01.2015р.вид палива щепи, відходи деревини) – 882,50 грн.	з 01.01.2015 р. (вид палива газ) – 1284,30 з 01.01.2015р.вид палива щепи, відходи деревини) – 882,50 грн.
Обсяг використання відходів деревини	куб.м.	2463,84	2369	5592,61
Вартість 1 м.куб насипного	грн..	175	238,35	238,35
Вартість тис.куб.м. природного газу	грн..	з 01.01.2014р. 4473,82 грн.	з 01.01.2015р. 7661,64 грн.	

		з 01.01.2014р. 3340,75 грн.	з 01.02.2015р. 7416,84 грн.	
		з 01.04.2014р. 5264.88 грн	з 01.03.2015р. 11333,64 грн	
			з 01.04.2015р. 9600,24 грн. з 01.05.2015р. 9122,88 грн. з 01.06.2015р. 8865,84 грн.	
Фінансові результати до оподаткування (прибуток,збиток)	тис.грн.	+23,2	+ 6,0	+7,4
Податок на прибуток	тис.грн.	36,1	7,5	
Чистий прибуток(збиток)	тис.грн.	+ 12,9	-1,5	

**Загальні витрати (вид палива щепа паливна) становлять – 967,4 тис. грн. з них**

Показники	Показники минулого 2014 року			Показники звітного 2015 року					
	План	Фактичне виконання за I пів.	Виконання, %	План	Фактичне виконання За I кв.2015р.	Відхилення, +/-	Виконання, %	Структура витрат, %	
								планова	фактична
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>
Витрати всього, тис. грн., в тому числі:	1564,2	835,2	53	1982,8	967,4	-1015,4	49	100	100
Матеріальні витрати	1096,9	493,7	45	1477,1	632,4	-844,7	43	74,5	65,4
(розшифровка)...									
-Щепа паливна;	978,7	431,2	44	1333,0	518,6	-814,4	39	67,2	53,6
-транспортні витрати по щепі;	-	-	-	-	24,9	+24,9	-	-	2,6
-газ ;	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- електроенергія;	94,7	56,2	59	123,0	82,8	-40,2	67	6,2	8,6
-вода;	2,2	0,4	18	0,6	0,3	-0,3	50	0,03	0,03
-каналізація;	1,3	0,2	15	0,5	0,2	-0,3	40	0,03	0,01
-матер.в-ти;	6,5	5,7	88	6,5	5,1	-1,4	78	0,3	0,5
-послуги сторонніх пі-в	13,5	-	0	13,5	0,5	-13,0	4	0,7	0,05
Витрати на оплату праці виробничого персоналу	159,0	99,5	63	176,9	106,4	-70,5	60	9,0	11
(розшифровка)...									
Відрахування на соціальні заходи	58,9	32,3	55	65,6	38,6	-27,0	59	3,3	4,0
Амортизація	8,9	20,7	233	8,9	55,7	+46,8	626	0,4	5,8
(розшифровка)..									
Загально виробничі витрати	76,1	104,7	138	81,0	48,9	-32,1	60	4,1	5,1
(розшифровка)...									
- зарплата;	39,8	27,0		43,4					
- нарахування на зарплату;	14,8	10,0	68	16,1	28,0	-15,4			
- послуги сторонніх підприємств;	10,1	3,1	68	10,1	11,2	-4,9			
-телефон;	0,5	0,3	31	0,5	2,7	-7,4			
-податки (за вик.водн.ресур.,еколог.по д.,податок за землю);	5,6	3,5		5,6	0,3	-0,2			
-амортизація;	0,8	4,6		0,8	4,5	-1,1			
ПММ;					0,8	-			
- інші матер.за-ти;	4,5	56,1		4,5	1,0	+1,0			
					0,4	-4,1			
Адміністративні витрати	164,4	84,3	51	173,3	85,4	-87,9	49	8,7	8,7
(розшифровка)...	101,0	62,3		110,0	63,7	-46,3			

зарплата;		12,8		37,3	14,4	-22,9			
-нарахування на з-ту;	37,4	2,6		4,3	3,2	-1,1			
- послуги банку;	4,3	0,6		1,6	0,7	-1,1			
- канцтовари;	1,6	0,6		1,5	0,7	-0,8			
- плата за телефон;	1,5	4,2							
- послуги сторонніх підприємств та матеріали;	11,9	1,9		11,9	3,7	-8,2			
-ПММ,відрядні;	3,0	0,2		3,0	0,6	-2,4			
- амортизаційні відрахування	3,7	1,0		3,7	-1,6	-2,1			
Інші витрати (розшифровка)..	-	2,2		-					
Матеріальна допомога Премія з нарахуваннями		2,2							
собівартість одиниці продукції	588,93	609,90	104	746,54	744,15	100	49	100	100

За I півріччя 2015 року сплачено 275,2 тис. грн. податків, зборів (обов'язкових платежів) до бюджетів різних рівнів. До цільових фондів (ЄСВ) 71,9 тис. грн.

Дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 1.07.15р. – не має.

Кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги станом на 1.07.2015 року – не має.

Середня заробітна плата становить 3100грн., в тому числі виробничий персонал 2700грн.

Підприємство працює за коригованими тарифами, які введені в дію з 01.01.2015 року, а саме вид палива (щепа, відходи деревини) 21,10 грн. за кв. м. і 882,50 грн. за Гкал., а вид палива (газ природний) 30,70 грн. за м. кв., 1284,30 грн. за Гкал.

Собівартість Гкал. з виду палива (щепа) – 967,4 тис.грн. : 1,300 Гкал.= 744,15 грн.

Рівень відшкодування % затвердженим тарифом фактичної вартості: 732,09 : 744,15 = 98 %.

За I півріччя 2015 року підприємство спрацювало з фінансовим результатом до оподаткування 6,0 тис. грн., сплативши в місцевий бюджет 6,9 тис. грн. податку на прибуток за 2014 рік і 0,6 тис. грн. поточного року. Чистий прибуток (збиток) – (-1,5 тис.грн.)

На результати роботи підприємства та фінансовий стан вплинуло декілька чинників, а саме: аномально тепла зима, було вироблено менше теплової енергії, порівняно з аналогічним періодом минулого року, та опалення частини приміщення по вулиці Галана,15А (36264 грн.) було проведено за рахунок власних коштів.

## 2 Комунальне підприємство "Ківерціводоканал"

Підприємство «Ківерціводоканал» надає послуги по водовідведенню та автопослуги.

Затверджені тарифи на водовідведення станом на 01.04.2015р. рішенням міської ради №137 від 05 листопада 2014р. Для населення в розмірі 9,00грн. за 1 м.куб. стічних вод, для інших споживачів 9,00грн. за 1м.куб. по Ківерцівській дільниці та рішенням Олицької селищної ради №2 від 13.02.2015р. в розмірі 16,62грн. за 1 м.куб. стічних вод для юридичних осіб по Олицькій дільниці.

Рівень рентабельності по водовідведенню для населення становить 0%, для інших споживачів 0%.

Порівняльна характеристика обсягів пропуску стоків та кількості абонентів, яким надаються послуги водовідведення у I півріччі 2014- I півріччі 2015 років

	Фактичне виконання за I півр. 2014р.	Планові показники на I півр.	Фактичні показники за I півр.2015р.	Порівняння фактичних показників за I півр.2015р. з	Порівняння фактичних показників за I півр.2015р. з

		2015р.		плановими на 1 півр. 2015р.		фактичними показниками за 1 півр. 2014р.	
				нат.один.	%	нат.одиниці	%
Обсяги пропуску стоків (тис. м.куб.)	59,7	59,4	63,8	+4,4	+7	+4,1	+7
Кількість абонентів	1416	1422	1427	+5	-	+11	+1

**Дохід по підприємству за 1 півріччя 2015 року становить 787,6 тис. грн.. в т. ч.:**

- Дохід від водовідведення становить 536,1 тис. грн. (без ПДВ)

- Дохід від авто послуг -59,8 тис. грн.

- Інші доходи 62,5 тис. грн. (в т.ч 52,8 тис. грн.- фін. відш. з обласного бюджету, 9,7 тис. грн. – компенсація заробітної плати мобілізованим працівникам)

- Інші операційні доходи 129,2 тис. грн. (в частині амортизації)

**Витрати по підприємству становлять 844,9 тис. грн в т.ч. по статтях витрат:**

### Аналіз операційних витрат виробництва

Показники	Показники 1 півріччя 2014 року			Показники 1 півріччя 2015 року				Структура витрат, %	
	План	Фактичне виконання	Виконання, %	План	Фактичне виконання	Відхилення, +/-	Виконання, %	планова	фактична
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>
Витрати всього, тис. грн., в тому числі:	694,6	743,9	107	586	844,9	-258,9		100	100
<b>Матеріальні витрати</b>	68,6	55,5	82	115,2	135,6	+20,4		19	9
в т.числі:									
електроенергія	50	31,6	63	40,4	42,7	+2,3		7	8
матеріали	9,8	13,6	139	7,7	85,2	+77,5	-	1	-
запчастини	8,8	10,3	117	-	5,5	+5,5	-	-	1
знезаражуючі реагенти	-	-	-	61,4	-	-61,4		11	-
<b>Витрати на оплату праці виробничого персоналу</b>	127,6	121,7	95	103,7	119,3	+15,6	115	18	21
В т.числі:									
основна і додаткова з/п	127,6	121,7	95	103,7	119,3	+15,6	115	18	21
<b>Відрахування на соціальні заходи</b>	47	44,9	96	38,2	44,0	+5,8	115	7	8
<b>Амортизація</b>	185	230,5	125	153,3	199,9	+46,6	-	-	-
(розшифровка)...									
<b>Загально виробничі витрати</b>	142,6	141,4	99	190,7	188,7	-2,0	99	32	34
в т.числі:									
основна та додаткова з/п працівників загально виробничого персоналу	83,8	74,2	89	124	106,8	-17,2	86	21	20
Відрахування на соц.заходи	31	27,4	88	45,8	39,4	-6,4	86	8	7
Оплата послуг зв'язку водопостачання	3,2	2,6	81	1,2	2,0	+0,8	166	-	-
Податки (за землю, екологічний збір)	6,4	3,3	52	3,7	6,9	+3,2	186	1	1
Паливно-мастильні матеріали для загально виробничих потреб	16,8	17,8	106	13,0	19,5	+6,5	150	2	4
Поточні ремонти ел.моторів	1,4	6,3	450	1	2,2	+1,2	220	-	-
Інші витрати	-	9,8	-	2	11,9	+9,9	595	-	2

<b>Адміністративні витрати</b>	117,2	144	123	121,8	150,8	+29	124	21	27
В т.ч.ч.слі:									
з/п адмінперсоналу									
Зчол. (	74,6	93,5	125	82	93,4	+11,4	114	14	17
Нарахування на з/п	27,6	34,5	125	30,2	34,5	+4,3	114	5	6
Інші витрати (розрах. касове обслуговув. банками, придбання канц. товарів, обсл. компютера, послуги зв'язку)	5	6,9	138	7,3	9,4	+2,1	129	1	2
Паливо для обслуговування службового автомобіля	10	9,1	91	2,3	13,5	+11,2	587	1	2
<b>Інші витрати (збут)</b>	6,8	5,8	85	16,4	6,6	-9,8	40	3	1
В т.ч.ч.слі:									
з/п та нарахування на з/п контролера	4,6	3,2	70	7,2	3,3	-3,9	46	1	0,5
Комісія банків за прийняті платежі від населення	2,2	2,6	118	8	3,3	-4,7	41	2	0,5
інші витрати	-	-	-	1,2	-	-1,2	-	-	-

Збитки по підприємству становлять 57,3 тис. грн. для порівняння за 1 півріччя 2014 року збитки становили 191,5 тис. грн.

Середньооблікова кількість працюючих – 21 чол в т.ч: виробничий персонал 9 чол., загальновиробничий персонал 9 чол., амін персонал 3 чол.

Середня заробітна плата становить 2683 грн. , в т. ч. виробничого персоналу 2209 грн.,

Станом на 01.07.2015р. підприємство боргів по виплаті заробітної плати та податках немає.

Однак при діючих тарифах на послуги водовідведення підприємство не може працювати прибутково, оскільки тарифи були затверджені з 0% рентабельністю та не покривають витрат підприємства.

## 1. Ківерцівське МВУЖКГ

Ківерцівське міське виробниче управління житлово – комунального господарства виконує роботи по благоустрою міста, утримання житлових будинків комунальної власності та надає інші послуги населенню міста.

Послуги по санітарній очистці вулиць міста, освітлення вулиць, грейдеравання вулиць міста з ґрунтовим покриттям, розчищення снігових заметів, посипання проїжджої частини дороги соляно-пісчаною сумішшю, обрізка крон дерев, а також капітальний ремонт об'єктів благоустрою міста та капітальний ремонт житлового фонду фінансуються із міського бюджету.

На поточний ремонт об'єктів благоустрою міста за 1 півріччя 2015 року було профінансовано по актах виконаних робіт 790,8 тис. грн. а фактичні витрати по благоустрою становлять 704,9 тис. грн., дохід становить 85,9 тис. грн. За відповідний період 2014 року було профінансовано 386,7 тис. грн., фактичні витрати становили 476,4 тис. грн.

За 1 півріччя 2015 року з населенням міста що проживають в приватних будинках було заключено 1304 договорів на вивезення твердих побутових відходів і 123 з підприємцями, організаціями та установами міста, а за аналогічний період 2014 року 1084 договорів з населенням і 78 з установами.

За 1 півріччя 2015 року доходи по підприємству склали 1 573,5 тис. грн а витрати 1411,5 тис. грн, фінансовий результат до оподаткування становить 162,0 тис. грн., сплачено податку на прибуток 7,8 тис. грн., чистий прибуток по підприємству склав 154,2 тис. грн, а за відповідний період 2014 рік доходи по підприємству становили 900,8 тис. грн а витрати 882,9 тис. грн. чистий прибуток по підприємству склав 17,9 тис. грн.

За даний період нараховано виконавчого збору, пені та штрафу за користування розтроченим податковим боргом в сумі 99, 8 тис. грн з них за податковими зобов'язаннями 48,4 тис. грн проплачено 41, тис. грн.

Дебіторська заборгованість станом на 30.06.2015 року по підприємству становить 427,3 тис. грн. в тому числі населення в сумі 375,5 тис. грн. ( утримання будинків споруд та прибудинкової території), та 51,8 тис. грн. за збирання, вивезення та захоронення твердих побутових відходів, з неї заборгованість мешканців приватних будинків становить 38,4 тис. грн., та 13,4 тис. грн. організації, бюджетні установи.

За відповідний період 2014 року дебіторська заборгованість становила 334,2 тис. грн в тому числі населення в сумі 327,6 тис. грн. ( утримання будинків споруд та прибудинкової території), та 6,6 тис. грн. організації, бюджетні установи за збирання, вивезення та захоронення твердих побутових відходів.

Кредиторська заборгованість на 30.06.2015 року становить 717,0 тис. грн. з неї 689,1 тис. грн. заборгованість по податках до бюджету, та 27,9 тис. грн. підприємствам організаціям за виконані роботи.

За відповідний період 2014 року кредиторська заборгованість становила 1 057,2 тис. грн з неї 908,8 тис. грн. заборгованість по податках до бюджету, та 148,4 тис. грн. підприємствам організаціям за виконані роботи.

За 1 півріччя 2015 року підприємством надавались послуги по перевірці димовентильційних каналів, видачі ордерів на земляні роботи, вартість даних послуг склала - 12,5 тис. грн., видача довідок про склад сім'ї мешканцям що проживають в приватних будинках на суму 5,8 тис. грн. За відповідний період 2014 рік відповідно 5,7 тис. грн. і 1,8 тис. грн.

Детальний аналіз доходів та операційних витрат подано в таблицях.

Таблиця 1

### Доходи підприємства

Види доходів	Показники минулого рок 1пів. 2014р.				Показники звітнього року 1пів. 2015р.			
	План	Фактичне виконання	Відхилення, +/-	Виконання, %	План	Фактичне виконання	Відхилення, +/-	Виконання, %
<i>I</i>	2	3	4	5	6	7	8	9
Всього доходів, тис. грн., в тому числі:	892,6	900,8	8,2	100,9	1222,3	1572,9	350,6	128,6
Благоустрій	331,2	356,6	25,4	107,7	575,8	704,6	128,8	122,4
Саночистка	70,9	55,2	-15,7	77,8	135,0	143,3	8,3	106,1
Сміттєзвалище	38,9	43,1	4,2	110,8	80,0	100,7	20,7	125,9
Будинкоуправління	431,6	415,4	-16,2	96,2	415,7	483,3	67,6	116,3
Ринок	20,0	8,1	-11,9	40,5	15,8	22,6	6,8	143,0
Інші доходи	-	22,4	22,4	-	-	118,4	118,4	-

Таблиця 2

### Аналіз операційних витрат виробництва

Показники	Показники минулого року 1пів. 2014р			Показники звітнього року 1пів. 2015р.				Структура витрат, %	
	План	Фактичне виконання	Виконання, %	План	Фактичне виконання	Відхилення, +/-	Виконання, %	планова	фактична
<i>I</i>	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Витрати всього, тис. грн., в тому числі:	825,1	882,8	107,0	1103,7	1418,7	315,0	128,5	100	100
Матеріальні витрати	177,7	336,2	285,6	446,6	477,6	31,0	106,9	40,5	33,7
В т.ч Паливно-мастильні матеріали				170,4	151,0	-19,4	88,6		
матеріали				276,2	326,6	50,4	118,2		
Витрати на оплату праці виробничого персоналу	306,8	210,4	68,6	262,6	287,0	24,4	109,3	23,8	20,2
благоустрій				130,0	156,3	26,3	120,2		
жилфонд				100,0	100,0		100		
саночистка				15,0	16,6	1,6	110,7		
сміттєзвалище				17,6	14,1	-3,5	80,1		
Відрахування на соціальні заходи	113,0	77,5	68,6	96,8	107,8	11,0	111,4	8,8	7,6
Амортизація	1,0	1,1	110	40,0	145,0	105,0	362,5	3,6	10,2
Загально виробничі	29,6	87,1	294,2	82,4	79,4	-3,0	96,4	7,5	5,6

<b>витрати</b>									
в т.ч. зарплата				55,0	52,3	-2,7	95,1		
відрахування на соц.зах.				20,2	16,1	-4,1	79,7		
освітлення				1,0	1,1	0,1	110		
Плата за землю				3,8	3,2	-0,6	84,2		
Податок на майно				1,4	0,7	-0,7	50		
Інші витрати				1,0	6,0	5,0	600		
<b>Адміністративні витрати</b>	<b>197,0</b>	<b>170,5</b>	<b>86,5</b>	<b>175,0</b>	<b>210,4</b>	35,4	120,2	15,8	14,8
в т.ч. зарплата				105,4	108,6	3,2	103,0		
відрахування на соц.зах.				33,6	33,7	0,1	100,3		
матеріали та ПММ				8,0	17,6	9,6	220		
освітлення				6,2	12,9	6,7	208,1		
послуги банку				8,2	15,2	7,0	185,4		
Канцтовари, бланки				5,0	1,7	-3,3	34		
Обслуговування комп.техніки та встановлення програм				5,6	14,1	8,5	251,8		
телефон				2,0	1,3	-0,7	65,0		
амортизація				1,0	5,3	4,3	530,0		
<b>Інші витрати</b>					<b>111,5</b>				7,9

На підприємстві за звітний період працювало 44 чоловік. Середня заробітна плата становить 1618 грн. в т.ч. по категоріях: виробничий персонал 1220 грн., загальноновиробничий персонал – 1788 грн., адмінперсонал -3183 грн.

Рівень рентабельності для тарифів встановлено 10%