



БІЛГОРОД-ДНІСТРОВСЬКА МІСЬКА РАДА

ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

Р І Ш Е Н Н Я

від 25.10. 2024 р.

№ 450

Про результати роботи комунального підприємства «Автотранссервіс» та аналіз фінансового плану за 2023 рік

З метою контролю за діяльністю комунального підприємства та покращення умов для подальшого розвитку підприємства, підвищення ефективності його діяльності, розглянувши лист комунального підприємства «Автотранссервіс» від 11.10.2024 р. №498 щодо надання інформації про результати роботи КП «Автотранссервіс» та аналізу фінансового плану за 2023 рік, відповідно до наказу Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 02.03.2015 року № 205 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки» (зі змінами), керуючись статтею 17, підпунктом 3 пункту "а" статті 29, частиною другою статті 42 та частиною шостою статті 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», виконавчий комітет Білгород-Дністровської міської ради

ВИРІШИВ:

1. Інформацію про результати роботи комунального підприємства «Автотранссервіс» та аналіз фінансового плану за 2023 рік взяти до відома, додається.
2. Комунальному підприємству «Автотранссервіс» в подальшому неухильно виконувати вимоги наказу Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 02.03.2015 року № 205 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки» (зі змінами) в частині дотримання строків подання звітності.
3. Відповідальність за виконання рішення покласти на директора Департаменту економіки та розвитку інфраструктури міста Білгород-Дністровської міської ради ЦІПУЛЕНКО Ольгу та начальника комунального підприємства «Автотранссервіс» КРИЛОВА Дмитра.
4. Контроль за виконанням даного рішення покласти на секретаря міської ради СКАЛОЗУБА Олександра.

Секретар міської ради

Олександр СКАЛОЗУБ

Інформація про результати роботи КП «АВТОТРАНССЕРВІС» та аналізу фінансового плану за 2023 рік

Основним видом діяльності комунального підприємства «Автотранссервіс» є надання послуг зі збору та вивезенню твердих побутових відходів з урахуванням витрат на перевезення та захоронення.

2023 рік видався для кожного нелегким роком через війну в країні, але підприємство продовжує працювати та щоденно надавати безперебійні якісні послуги із вивезення, захоронення побутових відходів, вивезення великогабаритних відходів, вивезення рідких відходів, утримання та експлуатації міського полігону твердих побутових відходів.

Порівняльний аналіз показників фінансово-господарської діяльності КП «Автотранссервіс» за 2023 рік та виконання фінансового плану за 2023 рік.

Згідно фінансового плану за 2023 року підприємство планувало отримати чистий дохід від прямої діяльності у розмірі – 32 933 тис. грн, фактично за цей період отримано, 21 881,8 тис. грн., та 7 601,903 грн. відшкодування різниці в тарифах що на 3 449,40 тис. грн. менше запланованого обсягу (до зменшення розміру отриманого доходу призвела війна в країні та зменшення фактично проживаючих).

Отримання інших доходів у сумі передбачено - 47,87 тис. грн., фактично отримано – 758,6 тис. грн., проведена робота з щодо фінансового оздоровлення підприємства позитивно вплинула на стрімке зростання інших доходів (1584%).

В звітному періоді підприємство отримувало фінансування коштами місцевого бюджету здійснюється згідно затверджених цільових програм:

Цільова програма Організація благоустрою населених пунктів

На реалізацію заходів програми було отримано та фактично використано 6 349 842,58 грн. в т. ч.:

- утримання працівників дільниці згідно штатного розпису заробітна плата - 4 520 982,96 грн. та нарахування – 941 256,62 грн.;
- придбання ПММ - 200 070 грн.;
- запчастини для закріпленої техніки - 235 157,88 грн.;
- придбання господарських матеріалів – 345 943,12 грн.;
- послуги захоронення відходів -106 432,00 грн.

Дільниця санітарної очистки постійно підтримує порядок та чистоту у місті. Проводиться щоденне прибирання вулиць, збирання опалого листя в осінній період та зачистка снігу в зимовий період.

Цільова програма «Відшкодування різниці в тарифах на комунальні послуги» протягом 2023 року за рахунок коштів бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади відшкодовано різницю між розміром тарифу та розміром економічно обґрунтованих витрат на загальну суму **7 601 903,00** грн. що надало змогу підприємству своєчасно сплачувати заробітну плату, податки в т. ч.:

- утримання працівників дільниці згідно штатного розпису заробітна плата - 4 978 241 грн. та нарахування -1 073 390,00 грн.;
- сплата нарахованого ПДВ – 1 018 082,0 грн.;
- запчастини для техніки – 32 164,80 грн.;
- придбання господарських матеріалів – 25,2 грн.
- послуги захоронення відходів 500 000,00 грн.

Цільова програма «Поводження з побутовими відходами на території Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2023-2025 роки» фактично отримано коштів місцевого бюджету **794 565,66** грн.:

- придбання контейнерів для накопичення побутових відходів - 67 шт.;
- облаштування сучасних контейнерних майданчиків для накопичення побутових відходів придбання матеріалів для виготовлення та встановлення 2-х контейнерних майданчиків -5 одиниць та 3-х контейнерних майданчиків -13 одиниць разом 18 одиниць.

Цільова програма «Соціальний автобус Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2023-2025 роки» за 2023 рік фактично профінансовано 610 787 грн.

Реалізація даної Програми надала змогу:

- 1) створити належні умови транспортного сполучення в межах міста;
- 2) забезпечити доступність послуг з перевезення пасажирів та безкоштовний проїзд населення;
- 3) забезпечити рівний доступ жителів громади до соціальних стандартів, які є складовою частиною забезпечення реалізації прав громадян на отримання адміністративних, юридичних, соціальних, медичних та інших необхідних потреб;
- 4) забезпечити 100 % виконання власних повноважень в частині автобусного сполучення в межах міста.

Успішне впровадження вищезазначеної Програми зменшило негативні процеси у соціальній сфері громади, допомогло досягти позитивних зрушень у забезпеченні життєдіяльності населення.

Перевезення у рамках Програми здійснюється MERCEDES Benz Bendi bus O 530 G 2008 року випуску, який є спеціальним транспортним засобом, що здійснює регулярні перевезення за встановленим маршрутом і розкладом, з посадкою і висадкою пасажирів на передбачених маршрутах зупинках.

За період жовтень -грудень 2023року автобусом відпрацьовано 72 дні та виконано 216 рейсів.

В середньому за один рейс обсяг пасажиро перевезень – 320 осіб.

За вище названий період перевезено близько 69 120 осіб. (економія мешканцями міста склала близько – 829,440 тис. грн.).

Обсяг коштів, що спрямовувались на поповнення статутного капіталу підприємства КП "Автотранссервіс" - 16 520 000,00 грн., кошти використані на придбання основних засобів ч/з систему закупівель «ПРОЗОРО» та придбана наступна техніка:

Вакуумно – підмітальна машина – 5200,00 тис. грн.,

Сміттевоз АТ-5001 договір №06/07-1- 4 560,00 тис. грн.;

Маніпулятор-самоскид - 6 450,00 тис. грн.;

Відвал гідравлічний поворотний - 310,00 тис. грн.

Придбання основних засобів тільки з ПДВ є раціональне управлінське рішення (акумуляування на електронному рахунку підприємства грошових коштів вхідного ПДВ), надало змогу заощадити власні грошові кошти на сплату податку на додану вартість.

№ п/ п	Найменування споживачів	Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2023 р. (тис.грн)	2023 рік*			Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2024 р. (тис. грн.)
			Нараховано (тис.грн)	Сплачено (тис.грн)	% сплати	
1	2	3	4	5	6	7
1	Підприємства і організації	272,1	3 093,0	3 035,3	98,2	329,7
2	Населення	5 370,1	17 515,6	17 003,4	97,1	5 882,3
3	Бюджетні організації	-11,4	1 170,0	1 160,5	99,2	-1,8
	ВСЬОГО	5 630,80	21 778,6	21 199,2	97,4	6 210,2

Не критична але є проблема - висока частка дебіторської заборгованості за надані послуги та значна сума проблемної дебіторської заборгованості. Тому підприємство в подальшому проводити системну політику із роботи з боржниками (судові накази тощо).

З наведеної таблиці видно, що на підприємстві постійно ведеться робота з абонентами не дивлячись на війну в країні загальний відсоток сплати в 2023 році складає 97,4% (наближається до 100%).

Динаміка кредиторської заборгованості за 2021-2023рр.

Показник	Станом на 01.01.2021р., тис. грн.	Станом на 01.01.2022р., тис. грн.	Станом на 01.01.2023р., тис. грн.	*Станом на 01.01.2024р., тис. грн.
кредиторська заборгованість	3504,0	3632,0	2455,9	1241,2

Своєчасна підтримка місцевої влади комунального підприємства призвела до фінансового оздоровлення (погашення боргів поставниками та підрядникам, сплати заборгованості з податків).

Перегляд тарифів та затвердження нового, в грудні 2022 року, а також затвердження Цільової програми «Відшкодування різниці в тарифах на комунальні послуги» надало змогу фактично не піднімаючи вартість послуг для населення покривати витрати підприємства на господарську діяльність.

За 2023 рік спостерігається незначна тенденція до зростання дебіторської заборгованості населення на суму 579,4 тис. грн. Причиною зростання заборгованості стало, відповідно скрутне становище населення пов'язане з воєнним станом в країні і виїздом населення за межі регіону проживання.

Робота з населенням по сплаті заборгованості проводиться постійно.

Середньомісячна заробітна плата одного працівника господарської дільниці за 2023 рік становила – 14116 грн.

Середньооблікова кількість штатних працівників становить – 102 чоловік (в т. Ч. - 40 чоловік працівників *бюджетної* дільниці).

Укладені договори з населенням за 12 місяців 2023 р.

Категорія споживачів	Од. виміру	Кількість станом на		
		01.10.2022 р.	01.01.24 р	% виконан ня
Загальна к-сть укладених договорів населення в т. ч.:		15444	15454	100,07
Упорядковані будинки (багатоквартирні та одноквартирні за наявністю всіх видів благоустрою)	шт.	9368	9368	100
Будинки приватного сектору з присадибною ділянкою з наявністю всіх видів благоустрою	шт.	14	17	121,43
Будинки приватного сектору з присадибною ділянкою за відсутності централізованого опалення (використання твердого палива), водопостачання, каналізації	шт.	6062	6069	100,12

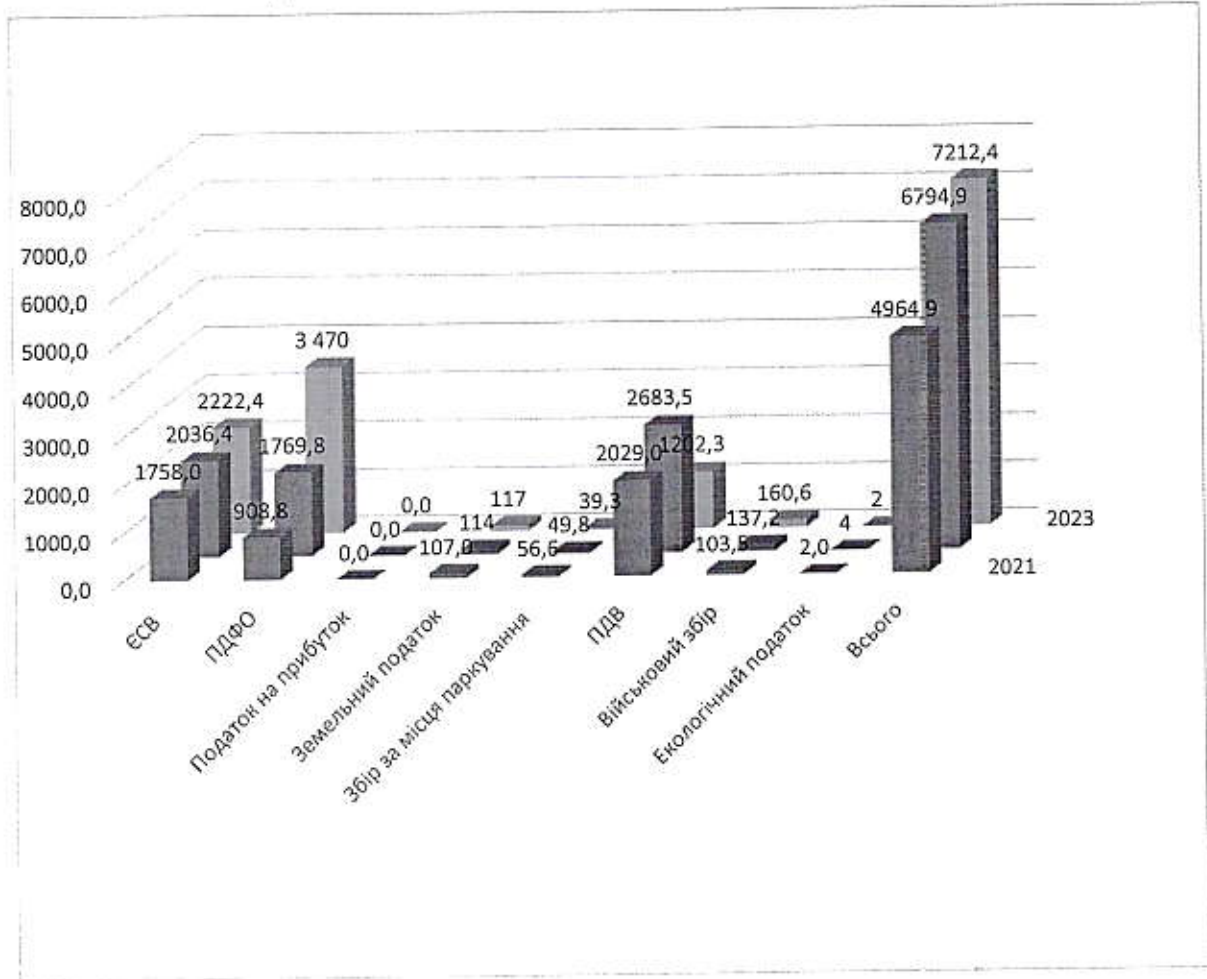
Інспекторами проводиться постійно робота з населенням по наданню послуг, існує збільшення укладених договорів незважаючи на військовий стан.

Вивезено побутових відходів за 12 місяців 2023 року.

Категорія споживачів	Об'єм м			
	ТПВ	ВІПВ	БІПВ	Загалом
Бюджетні установи	5352.35	6.00		5358.35
Підприємства та організації	14004.48	35.00	38.60	14078.08
Населення	64761.99	4582.68	1532.24	70876.91
Загалом:	84118.82	4623.68	1570.84	90313.34

• *Обсяги вивезення ТПВ розрахований без врахування коефіцієнту ущільнення.*

Динаміка сплати податків за 2021-2023 роки



тис. грн.

№ з/п	Сплата податків	2021	2022	2023
1	ЄСВ	1758,0	2036,4	2222,4
2	ПДФО	908,8	1769,8	3 470
	В тому числі борги минулих періодів	0,0	0,0	1 354,0
3	Земельний податок	107,0	114	117
4	Збір за місця паркування	56,6	49,8	39,3
5	ПДВ	2029,0	2683,5	1202,3
6	Військовий збір	103,5	137,2	160,6
7	Екологічний податок	2,0	4	2
	Разом	4964,9	6794,9	7212,4

На підставі первинних даних*(таблиця та діаграма) можна зробити висновок, що сплата податків 2023 та 2022 років відрізняється лише за рахунок сплати боргів минулих періодів.

Придбання основних засобів тільки з ПДВ є раціональне управлінське рішення (акумулявання на електронному рахунку підприємства грошових коштів вхідного ПДВ), надало змогу заощадити власні грошові кошти.

Аналіз фінансового плану за 2023 рік КП «АВТОТРАНССЕРВІС»

№ з/п	Показники	Один. виміру	План 2023 рік	ФАКТ 2023	2023 Відхилення
1	2	3	4		
Вивезення твердих побутових відходів					
1.	Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	т.грн.	32 933,08	21 381,80	-11 051,28
	Різниця в тарифах			7 601,90	
			32 933,08	29 483,70	-3 449,38
1.1.	у тому числі ПДВ - 20%	т.грн.	5 488,85	3 646,90	-1 841,95
1.2.	Збір та вивезення ТПВ	тис. м3	94,99	90,30	-4,69
2.	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у тому числі:	т.грн.	27 444,23	25 836,80	-1 607,43
2.2.	Підприємства	т.грн.	3 618,37	2 569,67	-1 248,70
2.3.	Населення	т.грн.	21 886,30	14 596,33	-7 289,97
2.4.	Бюджетні організації	т.грн.	1 163,16	975,00	-188,16
2.5.	інші орг	т.грн.	776,40	207,83	-568,57
3.	Зміни витрати, у тому числі:	т.грн.	22 920,53	18 342,70	-4 577,83
3.1.	Матеріальні витрати-всього, у т.ч.	т.грн.	7 672,34	6 861,60	-810,74
3.1.1.	паливо	т.грн.	5 346,69	3 633,70	-1 712,99
3.1.2.	запчастини	т.грн.	2 131,87	838,00	-1 293,87
3.1.3.	матеріали	т.грн.	117,06	1 889,20	1 772,14
3.1.4.	електроенергія	т.грн.	65,71	530,70	434,99
3.1.5.	водопостачання	т.грн.	11,01		-11,01
3.2.	Витрати на оплату праці	т.грн.	11 743,56	9 368,50	-2 375,06
3.2.1.	Середньооблікова кількість працівників в еквів. повної зайнятості	чол.	66,00		
3.3.	Відрахування ЄСВ	т.грн.	2 583,58	2 112,60	-470,98
3.4.	Амортизація	т.грн.	921,05	2 631,00	1 709,95
4.	Інші витрати, у тому числі:	т.грн.	4 523,69	4 235,10	-288,59
4.1.	Інші витрати (відрядж, РКО, пос. зв'язку, обл. комп. техніки, податки, канц. товари, послуги стор. орг., 949 тощо)	т.грн.	581,57	1 279,10	697,53
4.2.	Утилізація та захоронення ТПВ зг.рішення №115/2022 від 13.10.22р.вартість послуги – 41,50 грн.	т.грн.	3 942,12	2 956,00	-986,12
5.	Всього витрат з поводження з побутовими відходами	т.грн.	27 444,22	22 577,80	-4 866,42
6.	Фінансовий результат (+) прибуток (-) збиток	т.грн.	0,00	3 259,00	3 259,00
7.	Плата за абонентське обслуговування у тому числі ПДВ – 20%	т.грн.	2 441,25	відсутнє	-406,88
8.	Витрати на абонентське обслуговування	т.грн.	2 034,38	1 838,60	-195,78
9.	Інші операційні доходи	т.грн.	47,87	558,60	710,73
					0,00
10.	Інші витрати	т.грн.	38,57	72,00	33,43
11.	Цільові внески (бюджетні кошти)	т.грн.			
12.	(-) збиток	т.грн.		2 107,00	

Проаналізувавши роботу КП «Автотранссервіс» за 2023 рік, згідно фінансового плану підприємство отримало прибуток на суму 2 107,00 тис. грн.

Прибутковості підприємства сприяла раціоналізація витратної частини, придбання основних засобів з ПДВ надало змогу заощадити більше ніж 2750,00 тис. грн. на сплаті податку на додану вартість. (грошові кошти не були вилучені з обігових коштів та залишились на поточному рахунку підприємства.), отримані додаткові операційні доходи (відсотки банку) 758 тис. грн.

Аналіз фінансово-господарського положення дозволив виявити добрий стан справ на підприємстві. Комунальному підприємству було достатньо власних фінансових ресурсів (та ресурсів отриманих від місцевого бюджету) для фінансування запасів, придбання та оновлення матеріально технічної бази тобто воно було фінансово стійке.

Комунальне підприємство в подальшому також буде працювати над проблемою збільшення рентабельності, підвищення обсягу збуту послуг, використовуючи досвід сусідніх громад, світовий досвід.

Керуючий справами



Ігор ВЕЛИЧКО