

З В І Т

*з фінансово-господарської діяльності
комунального підприємства
«Управління житлово-комунального
господарства»
за 2017 рік*

I. Загальна інформація.

Комунальне підприємство “Управління житлово-комунального господарства” (далі КП «УЖКГ») було створено для надання комунальних послуг населенню та іншим споживачам міста Славутича.

Органами управління КП УЖКГ є Славутицька міська рада та її виконавчий комітет .

Основними завданнями діяльності підприємства є:

- виробництво, транспортування та постачання теплової енергії;
- підняття, очищення та розподіл питної води (на виконання рішення виконкому Славутицької міської ради № 430 від 28.07.2017р. діяльність припинена з 01.08.2017 р.);
- водовідведення та очищення стічних вод (на виконання рішення виконкому Славутицької міської ради № 430 від 28.07.2017р. діяльність припинена з 01.08.2017 р.) ;
- передача електричної енергії споживачам міста.

Було проведено

- горизонтальний аналіз діяльності підприємства: порівняння конкретних звітних позицій з попереднім періодом;
- вертикальний аналіз: виявлення ступеню впливу кожного з фінансових показників на загальний результат;
- факторний аналіз: розгляд впливу деяких обставин на результат.

Проведення оцінки лише фінансових показників не дає повної картини господарської діяльності підприємства, тому з метою максимальної ефективності аналіз проведено на мікроекономічному рівні підрозділів підприємства. Але всі процеси на підприємстві, безперечно, знаходяться під впливом загальнодержавних процесів макроекономічного рівня.

Метою проведення аналізу і оцінки результатів виробничо-господарської і фінансової діяльності КП «УЖКГ» за 2016 рік є виявлення факторів, які підвищують або знижують ефективність господарювання, впливають на показники діяльності підприємства, для визначення заходів та прийняття управлінських рішень, спрямованих на подальше покращення результатів роботи та виходу із збитковості.

Для організації проведення аналізу виробничо-господарської і фінансової діяльності КП «УЖКГ» наказом по підприємству від 01.03.2018р. створена балансова комісія та були проведені її засідання.

Аналіз діяльності підприємства було проведено на основі:

- Баланс підприємства за 2017р.
- Звіт про фінансові результати за 2017р.
- Примітки до фінансової звітності
- Аналітичні таблиці з аналізу діяльності підрозділів та підприємства в цілому (в грошовому виразі та в натуральних показниках)
- Таблиці з оцінки майнового стану та фінансових показників підприємства за 2017 рік.

II. Інформація з виробничої та фінансово-господарської діяльності.

Протягом 2017 року комунальне підприємство «Управління житлово-комунального господарства» здійснювало:

- утримання у належному технічному стані інженерних споруд і комунікацій міста;
- забезпечення споживачів міста електричною енергією, питною водою (до 01.08.2017 р.), тепловою енергією відповідних параметрів;
- відведення та очищення стічних вод (до 01.08.2017р.);
- обслуговування міських автомобільних доріг;
- обслуговування та поточний ремонт інженерних електромереж зовнішнього освітлення міста.

Протягом 2017 року вироблено 85,96 тис.Гкал теплової енергії, що на 19,7% менше ніж у 2016 році

(107,02тис.Гкал у 2016 році); реалізовано споживачам 68,8 тис.Гкал, що на 16% менше ніж у 2016 році (за рахунок встановлення приладів обліку та економії з боку споживачів, вищої температури зовнішнього повітря ніж у 2016 році).

Витрачено за рік всього газу 11,59 млн.м³, що на 20,1% менше ніж за 2016 рік (за рахунок того, що в 2016 році середня температура зовнішнього повітря за опалювальний період була холодніша і становила -0,47⁰С, а в 2017 році +0,16⁰С, також за рахунок покупного тепла у розмірі 9,4 тис.Гкал).

За період з 2011 по 2017 роки обсяги використаного природного газу зменшились на 57,4 % : з 20,2 млн. м³ до 11,59 млн.м³ за рік.

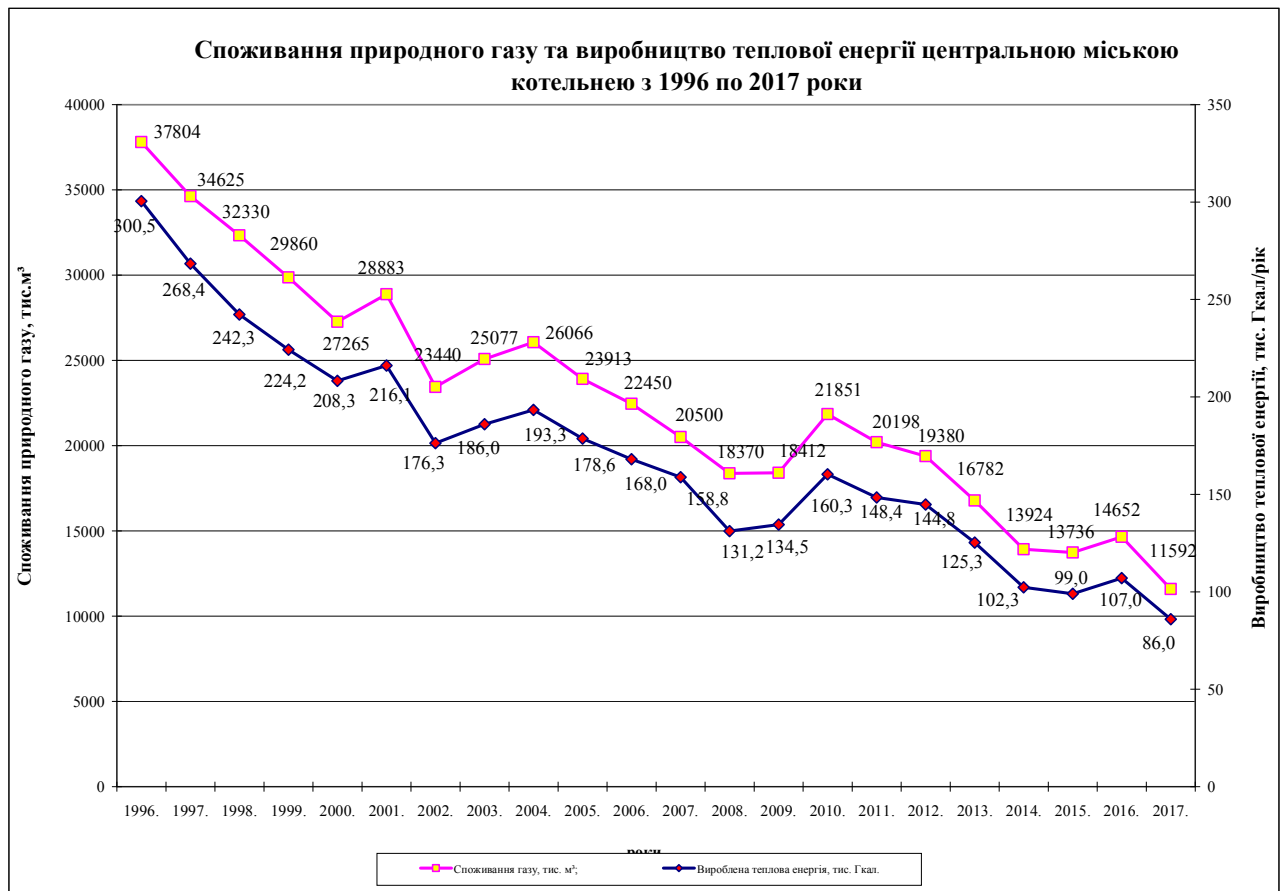
Аналіз економії газу за роками за період з 2011-2017рр. наведений у таблиці.

Період	Витрати газу, млн.м ³	Вироб-но теплової енергії котельнею Гкал	Придбане тепло, Гкал	Всього відпущено тепла, Гкал	Економія газу, млн.м ³
за 2011 рік Середня температура повітря за опалювальний період -0,8 ⁰ С	20,198294	148345	-	145129	Економія газу становить - 1,652291 млн.м ³ (8,2%) (відносно фактичного споживання за попередній рік).
за 2012 рік Середня температура повітря за опалювальний період -1,7 ⁰ С	19,379857	144812	-	141635	Економія газу становить - 0,818437 млн.м ³ (4,2%).
за 2013 рік Середня температура повітря за опалювальний період 0,8 ⁰ С	16,781842 (18,737095*)	125320	ТОВ Комунальсервіс - 9907 Гкал; ТОВ "ЗЕЛЕНА ЕНЕРГІЯ Т" - 2732 Гкал	135202	ТОВ Комунальсервіс - 1,532613 млн.м ³ (8,2%); ТОВ "ЗЕЛЕНА ЕНЕРГІЯ Т" - 0,422640 млн.м ³ (2,3%) - 1411,935тис.грн.; Економія газу становить - 0,642762 млн.м ³ (3,4%).
за 2014 рік Середня температура повітря за опалювальний період -0,7 ⁰ С	13,924073 (16,468713*)	100945	ТОВ Комунальсервіс - 2874 Гкал; ТОВ "ЗЕЛЕНА ЕНЕРГІЯ Т" - 13543 Гкал	116520	ТОВ Комунальсервіс - 0,445470 млн.м ³ (2,7%); ТОВ "ЗЕЛЕНА ЕНЕРГІЯ Т" - 2,099170 млн.м ³ (12,7%) - 8721,422тис.грн.; Економія газу становить - 2,268382 млн.м ³ (13,8%).
за 2015 рік Середня температура повітря за опалювальний період 1,8 ⁰ С	13,736307	99009	-	96899	Економія газу становить - 2,750406 млн.м ³ (20,0%).

за 2016 рік Середня температура повітря за опалювальний період -0,4°C	14,651886	107023	-	104706	-
за 2017 рік Середня температура повітря за опалювальний період 0,1°C	11,591647 (13,048186*)	85955	ТОВ "Екоенергогенерація" - 9397 Гкал	93496	ТОВ "Екоенергогенерація" - 1,456539 млн.м ³ (9,9%)- 12584,934тис.грн.; Економія газу становить - 1,603700 млн.м ³ (11,0%).
Всього з 2013 по 2017 роки	70,685755 (76,642187*)	518252	ТОВ Комунтехсервіс - 12781 Гкал; ТОВ "ЗЕЛЕНА ЕНЕРГІЯ Т"- 16275 Гкал; ТОВ "Екоенергогенерація" - 9397 Гкал	546823	ТОВ Комунтехсервіс - 1,978083 млн.м ³ ; ТОВ "ЗЕЛЕНА ЕНЕРГІЯ Т" - 2,521805 млн.м ³ - 10133,357тис.грн; ТОВ "Екоенергогенерація" - 1,456539 млн.м ³ - 12584,934 тис.грн.

* Розрахункове загальне споживання природного газу (споживання ЦМК + ТОВ Комунтехсервіс + ТОВ "ЗЕЛЕНА ЕНЕРГІЯ Т"+ ТОВ "Екоенергогенерація")

Дані із споживання природного газу та виробництва теплової енергії наведені на графіку.



Споживання газу на підприємстві з 1996 року по 2017 рік зменшилось більш ніж в 3 рази : з 37,8 млн.м³ до 11,6 млн. м³, що пов'язано із зменшенням об'ємів виробництва теплової енергії та впровадженням енергозберігаючих заходів.

На водоочисних спорудах до серпня 2017 року піднято 750,65 тис.м³ води, реалізація питної води споживачам становила 567,6 Об'єм водовідведення до серпня 2017 року становить 586,1 тис., в т.ч. від споживачів 581,2 тис.м³

Передано споживачам 46,03 млн. кВт/годин електроенергії, що на 3% менше показника 2016 року.

Середньооблікова чисельність за 2017 рік становить 446 осіб; облікова чисельність станом на 31.12.17 року становить 391 особа. Середня заробітна плата на підприємстві за звітний рік становила 5394 грн.

Графіки зростання мінімальної та фактичної зарплати наведені в таблиці.



За результатом виробничо-господарської та фінансової діяльності КП "УЖКГ" за 2017 рік отриманий збиток становить 22,4 млн.грн., що на 60% менше ніж за 2016 рік. Розрахована різниця в тарифах на відшкодування з бюджету у зв'язку з невідповідністю фактичної вартості теплової енергії, води та стоків тарифам, що встановлені органами владних повноважень з тепlopостачання, водopостачання та водовідведення за 2017 рік становить: для населення 20,0 млн.грн; для бюджетних споживачів 2,64 млн.грн.

З урахуванням різниці в тарифах результатом є прибуток у розмірі 255,2 тис.грн.

Довідково: за 2016 рік з врахуванням заборгованості з різниці в тарифах у сумі 33,8 млн.грн. збитки становили 3,4 млн.грн.

Аналіз з натуральних показників та собівартості одиниці реалізованої продукції

Натуральні показники	Один. виміру	Факт 2016р.	План 2017р. (січ.-лип.)	Факт 2017р. (січ.-лип.)	2017р. до 2016р., %
Відпуск теплової енергії	тис.Гкал	82,1	97,4	68,8	84
Відпуск питної води	тис.м ³	983,5	588,0	567,6	58

Очистка стічних вод	тис.м ³	976,4	598,7	581,2	60
Передача електроенергії	млн.кВтгод	47,40	47,40	46,03	97
СЕРЕДНЯ СОБІВАРТІСТЬ					
1 Гкал	грн.	1148,6	1218,5	1499,84	130,6
1 м3 води	грн.	10,18	12,88	11,57	113,7
1 м3 стоків	грн.	9,07	10,72	10,48	115,5
1 кВтгод електроенергії	грн..	0,0894	0,1172	0,1182	132,2

За натуральними показниками обсяги реалізації теплової енергії, води та очистки стоків зменшуються по причині

- зменшення обсягів споживання комунальних послуг за рахунок економії;
- відсутності гарячої води у літній період;
- встановленням приладів обліку.

Собівартість реалізованої продукції збільшується по причині зростання цін на енергоносії, матеріали, збільшення податків та т.і.

На підприємстві постійно впроваджуються енергозберігаючі заходи з метою зниження енергоємності продукції.

За період з 2003 по 2017 роки в рамках Програми енергозбереження були впроваджені наступні енергозберігаючі заходи.

1. Центральна міська котельня:

- Переведення котлів ДЕ 10-14 (2 од.) в водогрійний режим в 2003 році. В результаті впровадження економія електроенергії – 216 тис. кВт·год/рік та природного газу – 392,7 тис.м³/рік;
- Реконструкція трубної частини котла КВГМ №4 з заміною площі нагріву в 2006 році. Економія електроенергії – 288,2 тис.кВт·год/рік;
- Впровадження регульованого приводу димососа і вентилятора ЦМК в 2006 році. економія електроенергії – 241,871 тис.кВт·год/рік;
- Реконструкція центральної міської котельні (ремонт теплової ізоляції трубопроводів) в 2007 році. Економія теплової енергії склала – 319 Гкал/рік;
- Техпереобладнання котельні м. Славутич в зв'язку з переведенням котла КВГМ-50 (1шт.) та ДЕВ-10 (2шт.) на резервне дизельне паливо проведеної в 2013 році. Економія природного газу – 888,104 тис.м³/рік.
- Реконструкція центральної котельні в м. Славутич (заміна підігрівача хімоочищеної води та охолоджувача робочої води перед ежектором, заміна сітьового насоса, встановлення хімічної деаерації типу REDOX-K (каталітичний) в 2013 році. Економія електроенергії становить - 260 тис.кВт·год/рік.
- Розроблено проект «Реконструкція центральної котельні м.Славутича у зв'язку з переведенням котлів ДЕВ-10-14 №1, №2 на альтернативні види палива» (вартість 295 тис.грн.)
- Реконструкція комерційного вузла обліку природного газу котельні в 2017 році. (391,227 тис.грн.)

2. Теплові мережі:

- Впровадження частотного регулювання насосів на ЦТП в 2006 та 2007 роках. Економія електроенергії – 532,0 тис.кВт·год/рік;
- Реконструкція 6 км 322 м теплових мереж з використанням попередньо ізольованих труб в 2005 та 2013 роках. Економія теплової енергії – 3761Гкал/рік;
- Реконструкція центральних теплових пунктів з їх обладнанням теплолічильниками та автоматизацією в 2010 та 2011 роках. Економія електроенергії – 28,854тис. кВтгод/рік;
- Реконструкція теплових мереж від ТК-2 до ТК-4 в Ленінградському кварталі. Економія теплоенергії – 197,4 Гкал (35,532 т.у.п.);
- Реконструкція теплових мереж з використанням попередньо ізольованих труб з 2000 року. Загальна економія теплової енергії – 5403 Гкал, в т.ч. 37,5 Гкал по 2017р. (всього 972,5 т.у.п., в т.ч. 6,75 т.у.п. по 2017 р.);
- Придбання та заміна насосного обладнання на центральних теплових пунктах. Економія електроенергії – 534,064тис.кВт·год/рік, в т.ч. 2064 кВт·год по 2016р.

3. Водозабірні та водоочисні споруди:

- Заміна глибинних насосів - економія електроенергії – 84,811 тис.кВт·год/рік;
- Встановлення частотних перетворювачів на глибинні насоси водозабірних спорудах (економія електроенергії – 1,829 тис.кВт·год/рік);
- Заміна глибинних насосів на водозабірних спорудах. Економія електроенергії – 90,65 тис.кВт. (32,634 т.у.п.). (з 2013-2015рр.)

4. Теплове господарство:

В 2016 році проведені роботи по встановленню приладів обліку теплової енергії в багатоповерхових будинках м.Славутича (підготовка проектно-кошторисної документації та монтаж приладів обліку теплової енергії) на 1018,0 тис.грн., в т.ч. 283,8 тис грн. за рахунок бюджетних коштів.

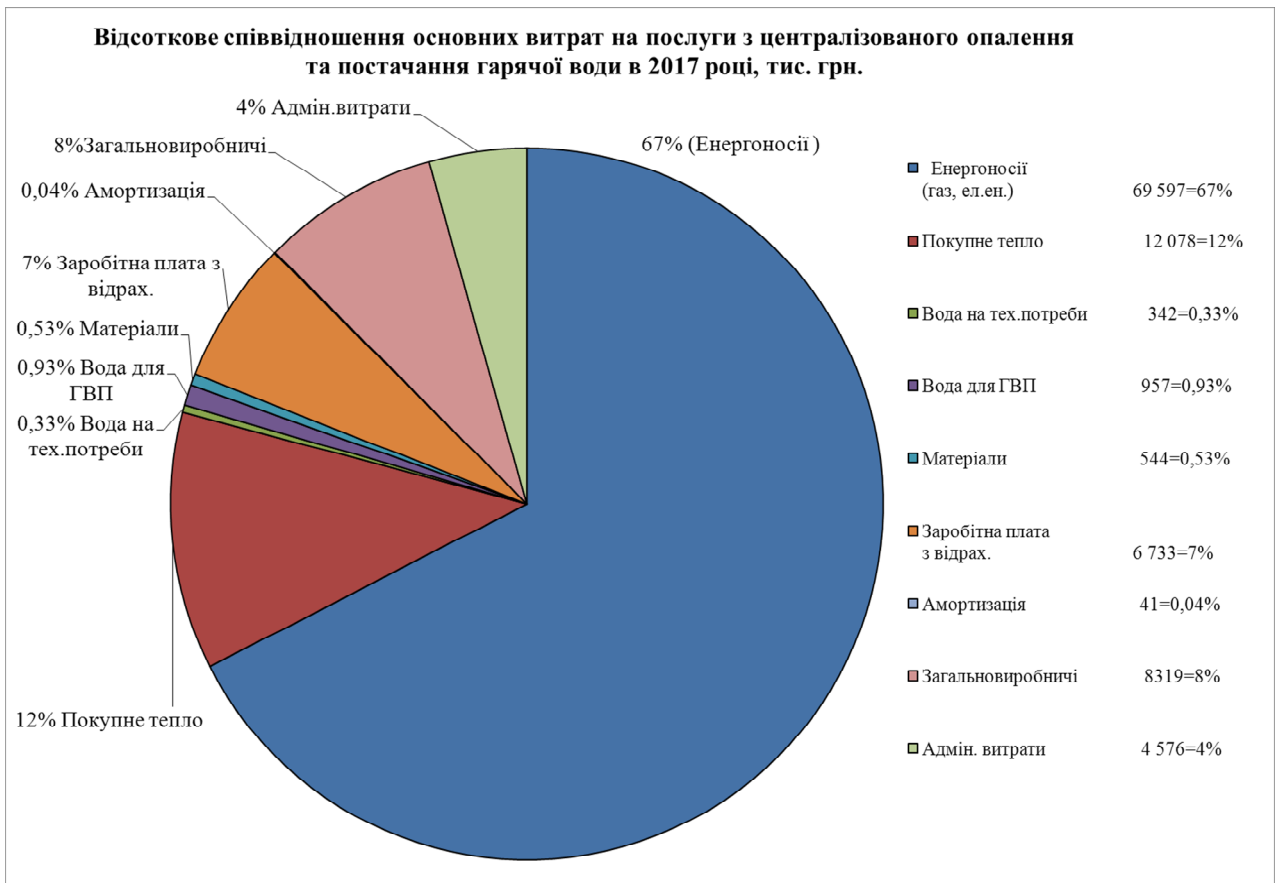
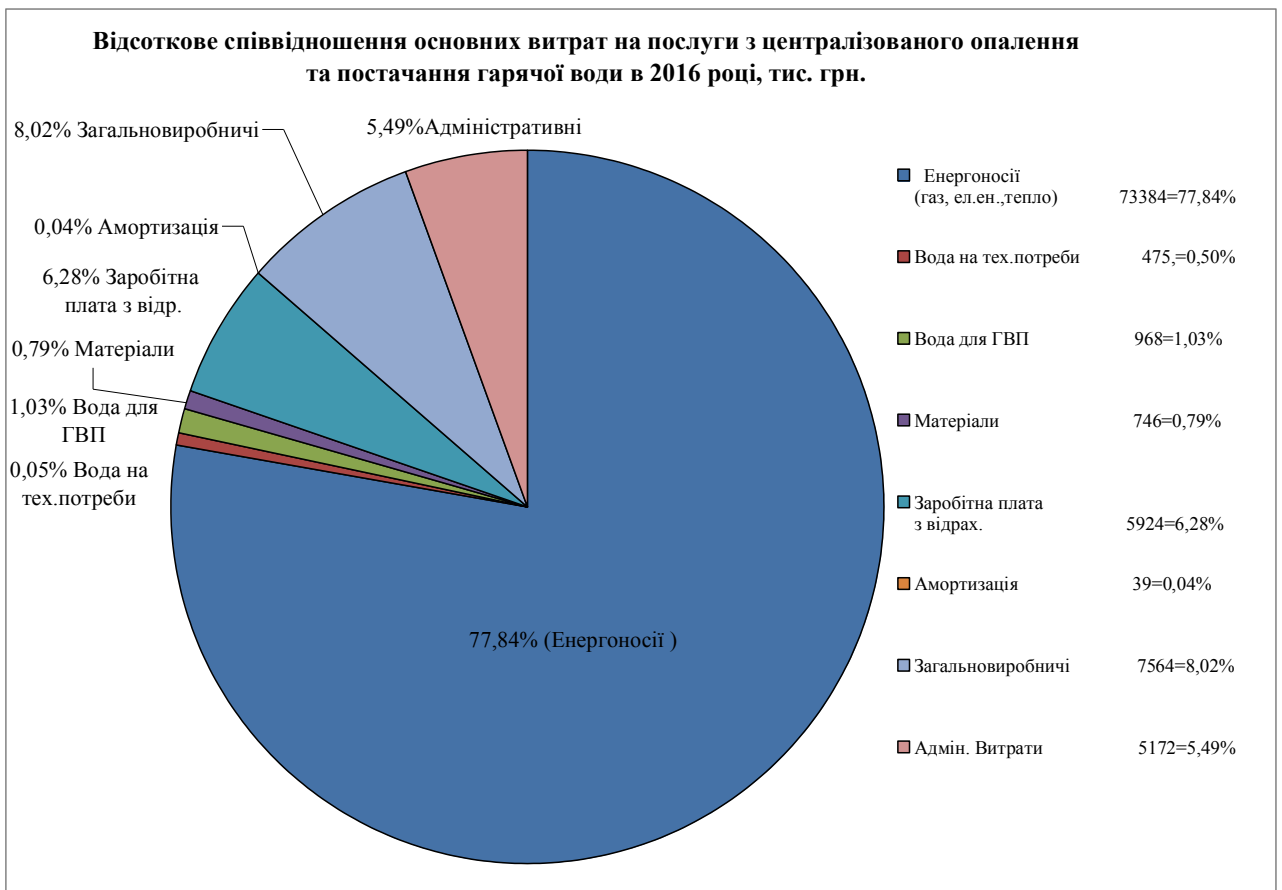
Розглянемо діяльність підрозділів підприємства.

1.Котельня з тепломережами (виробництво, транспортування та постачання теплової енергії та послуги з централізованого опалення та гарячого водопостачання).

Витрати становили за звітний період 103,2 млн.грн.(на 8,5% більше ніж в 2016 році в зв'язку із зростанням цін на енергоносії, підвищенням заробітної плати, зростанням податків та т.ін.). Відсоток енергоносіїв (газ, ел.енергія) у складі фактичних витрат за 2017 рік становить 68%, що на 10% менше ніж за 2016 рік, крім того 11,8% - доля покупного тепла.

За натуральними показниками теплової енергії вироблено котельною 84,3 тис.Гкал, що на 20% менше ніж за 2016 рік; витрачено котельною газу теж на 20% менше ніж у 2016 році. Реалізовано тепла на 16,2% менше ніж за 2016 рік і на 33,5% менше ніж за планом (в зв'язку з встановленням приладів обліку, відповідно економією з боку споживачів та відсутністю постачання гарячої води, також план з 2009 року).

Співвідношення фактичних витрат за 2016 та 2017 роки відображено на діаграмах.

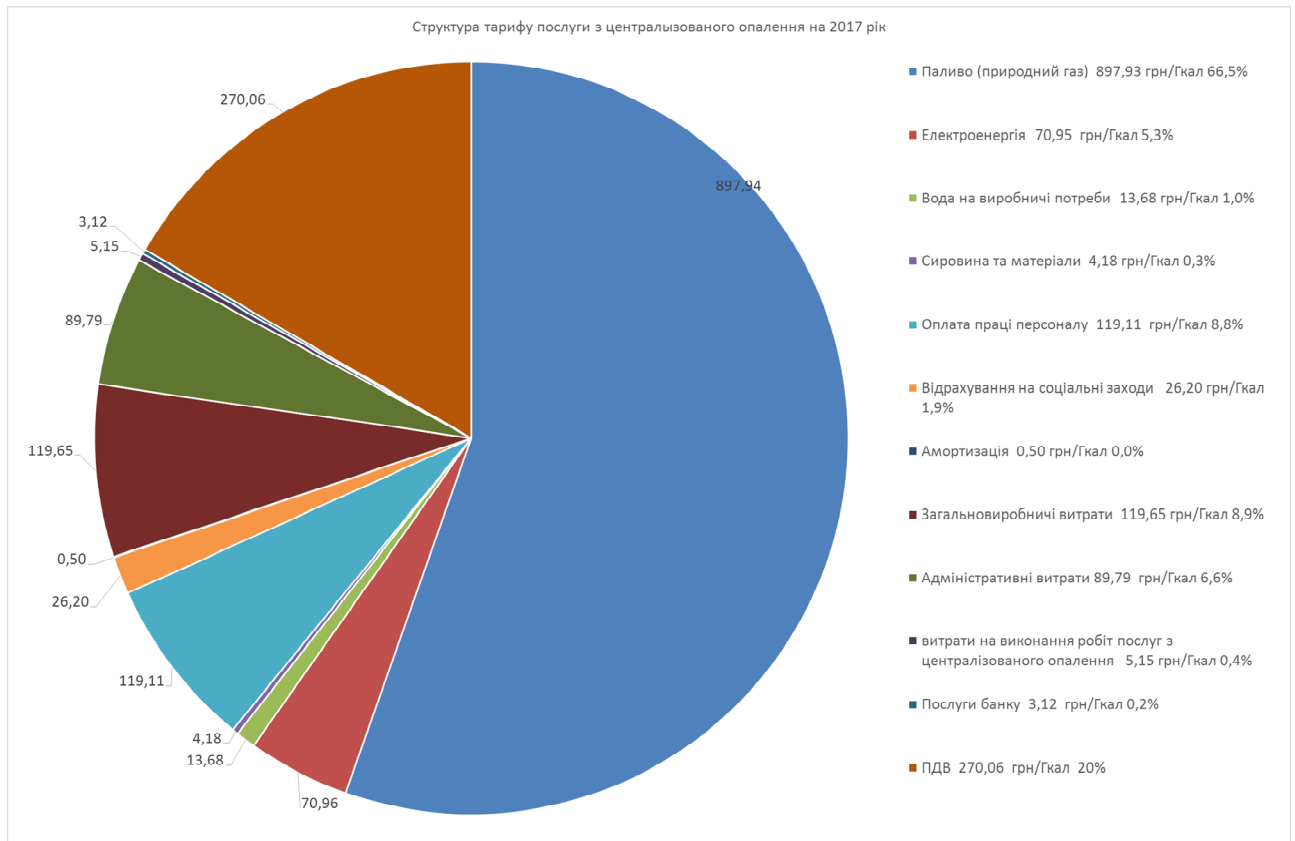


Суттєвих змін в відсотковій структурі 2016 та 2017 років не відбулось.

В 2017 році відбулась передача повноважень щодо встановлення тарифів на виробництво, транспортування та постачання теплової енергії, централізоване опалення та гаряче водопостачання, повноваження були передані на місцевий рівень.

На початку вересня КП «УЖКГ» звернулось до Виконавчого комітету для встановлення економічно обґрунтованих тарифів, які і були встановлені Рішенням від 20.10.2017 №632 з урахуванням змін встановлених Рішенням від 08.12.2017 №739 і складають:

- Для населення 1620,33 грн/Гкал з ПДВ, 39,46 грн/ кв.м з ПДВ, 113,53 грн/куб.м гарячої води з ПДВ, набули чинності з 11.11.2017 року;
- Для бюджетних установ та інших споживачів 2173,41 грн/Гкал з ПДВ, набули чинності з 26.10.2017 року.

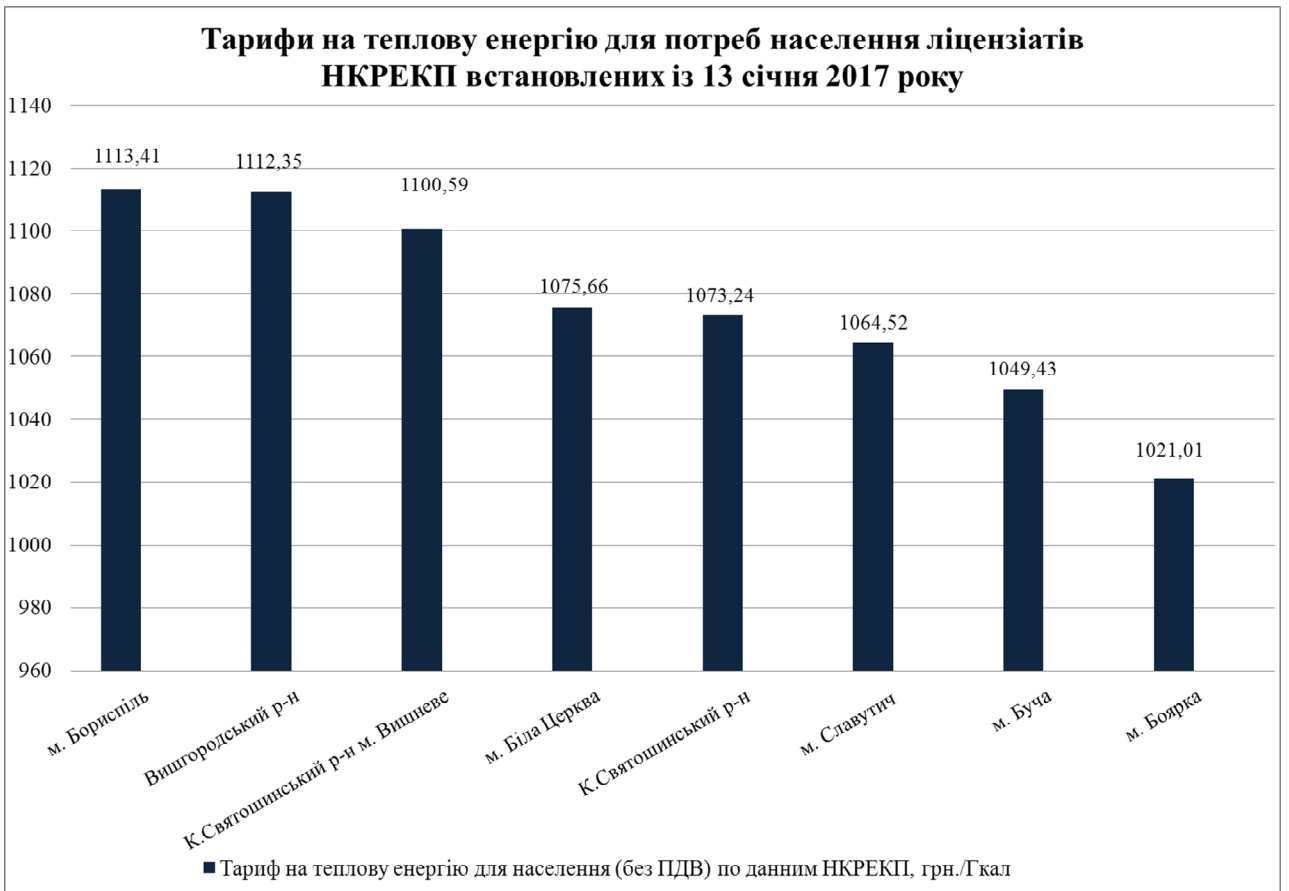


Відповідно, майже весь рік, КП «УЖКГ» реалізувало послуги за тарифами встановленими Постановами НКРЕКП від 09.06.2016 №1101 (для населення), від 02.12.2016 №2126, від 29.12.2016 №2439, від 01.02.2017 №151 (для бюджету та сторонніх):

- Для населення 1292,64 грн/Гкал з ПДВ, 31,60 грн/кв.м з ПДВ, 79,25 грн/куб.м а ПДВ (діяв з 01.07.2016 по 10.11.2017);
- Для бюджету 1596,88 грн/Гкал з ПДВ (діяв з 01.12.2016 по 12.01.2017), 1343,89 грн/Гкал з ПДВ (діяв з 13.01.2017 по 25.10.2017)
- Для сторонніх 1596,88 грн/Гкал з ПДВ (діяв з 01.12.2016 по 23.02.2017), 1747,54 грн/Гкал з ПДВ (діяв з 24.02.2017 по 25.10.2017).

Послуги з гарячого водопостачання в міжопалювальний сезон не надавались і газ не використовувався.

Газ для населення впродовж 2017 року не подорожчав, а для бюджетних та інших споживачів подорожчав на 52%.





Фактична собівартість 1 Гкал за 2017 рік становила :

- середня собівартість 1499,84 грн./Гкал (на 30,6% більше ніж за 2016 рік)
- по населенню – 1484,27 грн./Гкал (на 30% більше ніж тариф без врахування ПДВ на послугу з теплопостачання, який діяв з початку року і на 1% більше ніж тариф, що був встановлений з 11.11.17р.).

Економічно обґрунтовані тарифи на теплову енергію, які встановлені Рішенням від 20.10.2017 №632 зі змінами від 08.12.2017 №739 складають:

- для населення на 25% більший ніж попередній тариф
- для бюджетних установ на 62% більший ніж попередній тариф.
- для інших споживачів на 24% більший ніж попередній тариф.

Отримано оплати від реалізації послуг з теплопостачання в сумі 82,1 млн.грн. (більше на 24% ніж в 2016 р. за рахунок зростання тарифів).

Всього заборгованість з різниці в тарифах для населення становить 44,2 млн.грн., з них 22, 2 млн.грн. за 2016 рік, 19,1 млн.грн за 2017 рік (різниця між фактичними витратами та нарахованими доходами за послуги з теплопостачання без ПДВ).

Заборгованість з різниці в тарифах для бюджетних установ та інших споживачів становить 10,7 млн.грн, з них за 2016 рік 4,6 млн.грн., за 2017 рік 2,6 млн.грн.

В 2017 році отримано субвенцію з бюджету на компенсацію різниці в тарифах для населення в розмірі 2,1 млн.грн. яка виникла до 01.01.2016 року.

Можна зробити висновок, що збитковість діяльності з теплопостачання пов'язана із тим, що

- тарифи на теплову енергію лише коригувались протягом 2011-2017 років (коригувались витрати лише по газу 2011-2013рр.; по газу, електроенергії та заробітній платі тільки з 07.2014 року); а економічно обґрунтовані тарифи почали діяти з 11.11.2017 року;
- значно зменшились обсяги виробництва та реалізації послуг;
- існує заборгованість з різниці в тарифах;

- існує заборгованість з боку споживачів послуг, що впливає на об'єм обігових коштів підприємства.

Пропозиції по виходу із збитковості

- Впровадження економічно обґрунтованих тарифів з теплопостачання.
- Отримання різниці в тарифах.
- Продовження впровадження заходів щодо оновлення обладнання та енергозбереження.
- Посилення роботи по зменшенню втрат теплової енергії.

2.Водоочисні споруди та каналізаційні очисні споруди

З 01.08.2017 року рішенням виконавчого комітету Славутицької міської ради від 28.07.2017р. № 430 комунальне підприємство «Славутич-Водоканал» було визначено єдиним постачальником послуг з централізованого водопостачання та водовідведення на території м. Славутич. В зв'язку із прийняттям цього рішення водоочисні та каналізаційні очисні споруди КП «УЖКГ» здійснювали діяльність з централізованого водопостачання та водовідведення до серпня звітного року.

За натуральними показниками реалізація питної води споживачам та очистка стоків за період січень-липень в звітному році майже не змінилась у порівнянні до відповідного періоду 2016 року (відхилення об'ємів складає 0,4% в менший бік).

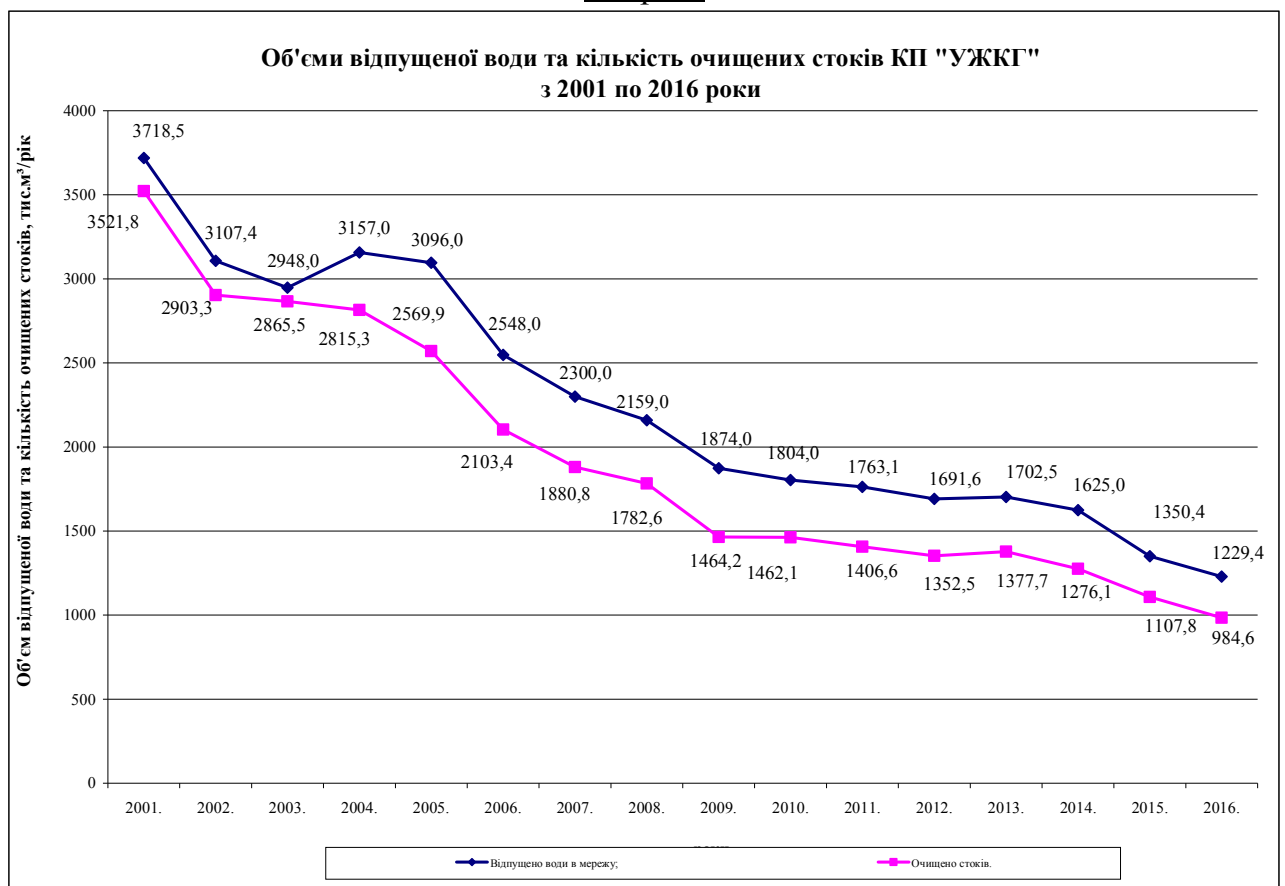
Отримано оплати від реалізації води та очищення стоків всього у розмірі 12,4млн.грн.

Витрати з водопостачання та водовідведення всього становлять 12,66 тис.грн.

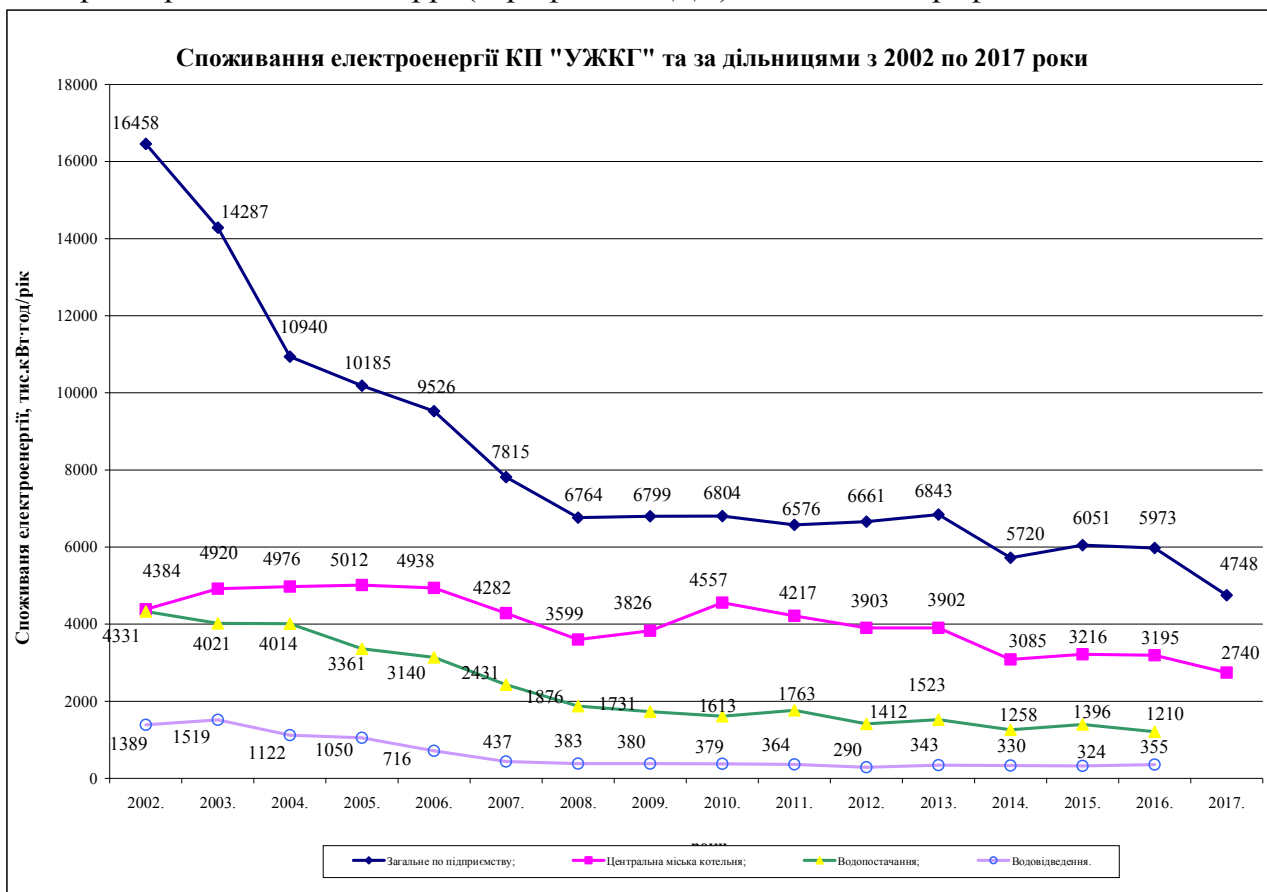
За рік отримані збитки у розмірі 295,6 тис.грн.

Різниця в тарифах для населення (різниця між фактичними витратами та нарахованими доходами за послуги з водопостачання та водовідведення для населення без ПДВ за період січень- липень становить 899,3 тис.грн. В 2017 році не отримано субвенцію з бюджету на компенсацію різниці в тарифах.

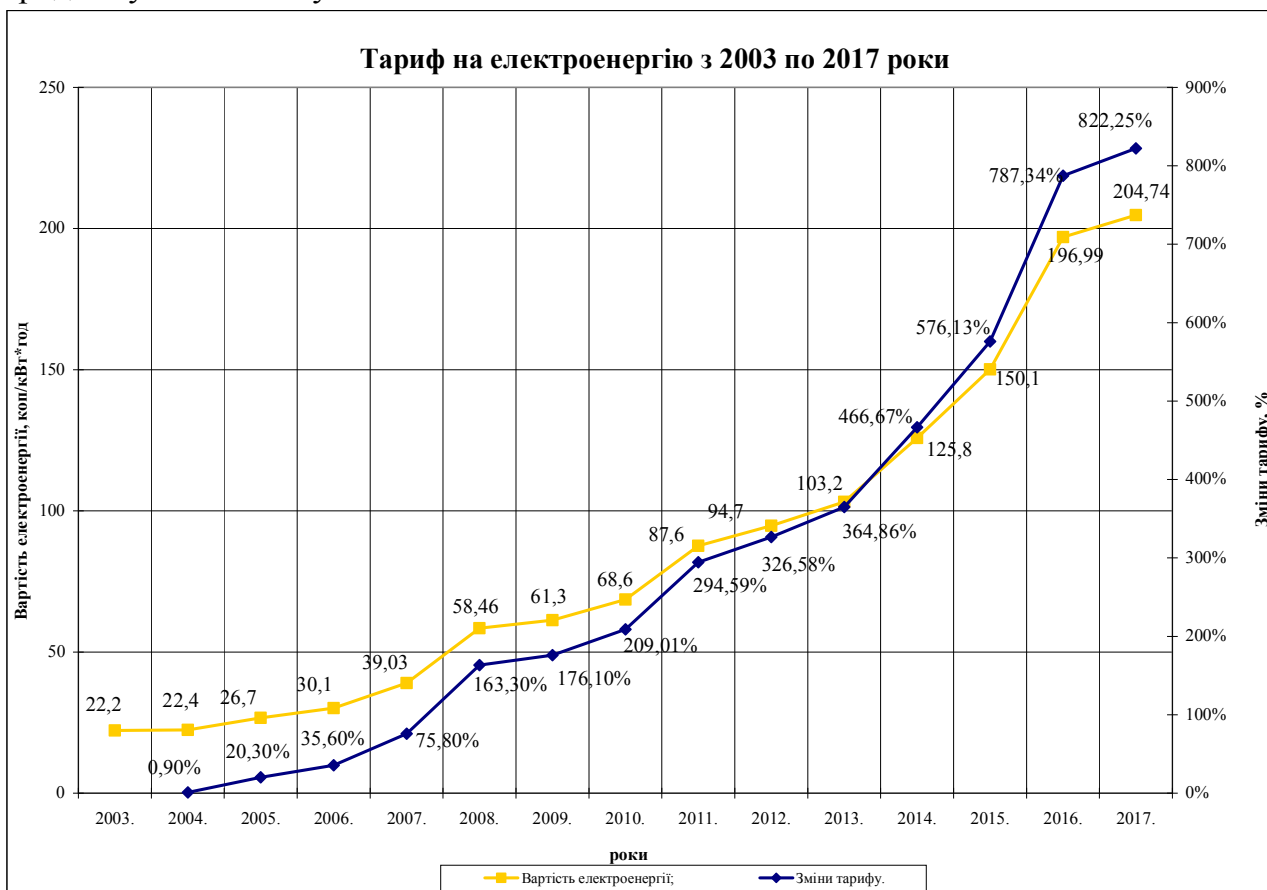
Дані з об'ємів відпущеної води та очищених стоків з 2001-2016 рр. наведено на діаграмі



Дані по споживанню електроенергії на підприємстві, по тарифам на електроенергію з 2003-2017рр. (тарифи без ПДВ) наведені на графіках.



Споживання електроенергії з 2002-2017рр. в цілому по підприємству, в середньому, зменшилось в 3,5 разів: з тепlopостачання - в 1,6 разів, з водопостачання та водовідведення зменшення по 2016 рік становило в 3,5 та в 4 рази відповідно. В 2018 році тарифи продовжують зростати, тому витрати з електроенергії продовжують збільшуватись



3. Збитки, отримані в результаті діяльності електроцеху виникли через недостатнє фінансування ПАТ «ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО» на утримання електричних мереж м.Славутич за договором з КП «УЖКГ» про спільне використання технологічних електричних мереж.

Витрати на утримання електричних мереж склали за звітний період, в середньому за місяць, суму у розмірі 453,5 тис.грн. (на 22,1% більше ніж у 2016 році), при цьому «Власник» ел.мереж (КП «УЖКГ») отримує від «Користувача» (ПАТ «ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО») щомісяця за договором про спільне використання ел.мереж 190,6 тис. грн. в місяць (без ПДВ). Недофінансування за рік становить 3,2 млн.грн., що є збитками.

Доходи отримані за рік у розмірі 3 291,8 тис.грн. (на 1,6% більше ніж у 2016 році), з них 2 438,9 тис.грн. – за договором з ПАТ «ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО»; 762,95 тис.грн.- від надання послуг власним підрозділам підприємства; 85,26 тис.грн. – від надання платних послуг стороннім замовникам (на 53% менше ніж у 2016 році); 4,28 тс.грн. – доходи від аренди.

Пропозиції для беззбиткової діяльності.

- Приведення операційних витрат ЕЦ КП «УЖКГ», які включаються до кошторису витрат на утримання технологічних електричних мереж спільного використання з ПАТ «ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО» до 100% відшкодування витрат на утримання технологічних електричних мереж.

Для цього в 2017 році була проведена переоцінка ряду трансформаторних підстанцій, що збільшила суму амортизаційних відрахувань на дані об'єкти. Також були передані на баланс ЕЦ КП «УЖКГ» за актом передачі основних засобів від 13.09.17р. ТП і КТП, що раніше належали дільницям ВОС і КОС КП «УЖКГ». В наслідок чого збільшилися умовні одиниці обладнання, що обслуговує електроцех КП «УЖКГ» та амортизаційні відрахування на ці об'єкти. Ці показники зіграли важливу роль в формуванні кошторису обгрунтованих витрат на утримання технологічних електричних мереж спільного використання з ПАТ «ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО» на 2018 рік, який почав діяти з 01.12.2017р. В грудні 2017р. діяльність електроцеху стала прибутковою в результаті вище вказаних дій (прибуток склав 25,33 тис.грн.). Даний кошторис витрат, погоджений з сектором НКРЕКП у Чернігівській області становить 3 947,5 тис.грн., що на 57,93% більше ніж у 2017 році). На теперішній час це максимальна сума, яку КП «УЖКГ» може отримати від ПАТ «ЧЕРНІГІВОБЛЕНЕРГО» на утримання технологічних електричних мереж спільного використання, виходячи з того, що «Власник» ел.мереж (КП «УЖКГ») обслуговує 1639,33 умовних одиниць електрообладнання, де питомі річні витрати на утримання електричних мереж з 01.03.2017р. для ПАТ «Чернігівобленерго», які беруться до розрахунку становлять 2,205 тис.грн./1у.о. (1639,33у.о.*2,205 тис.грн/1у.о.*1000=3 947 506,64грн.).

З питання отримання ліцензії на передачу електроенергії місцевими електромережами КП «УЖКГ» зверталось до НКРЕНКП, на що отримало відмову з причини невідповідності ліцензійних умов її отриманню.

- Продовження зменшення непродуктивних витрат, впровадження заходів з економії матеріальних та енергоресурсів.
- Збільшення доходів за рахунок збільшення наданих платних послуг стороннім замовникам за договорами.
- Подальша переоцінка основних засобів.

3. Собівартість обслуговування та поточного ремонту власними силами доріг і вулиць міста, зовнішнього освітлення міста, утримання ділянки ритуальних послуг та міського кладовища за звітний період становить 6,0 млн.грн. (на 8% більше ніж у

2016 р.), в зв'язку із подорожчанням пального, зростанням мінімальної заробітної плати. Доходів від діяльності за цими напрямками отримано на суму 177,3 тис.грн.

За звітний період отриманий дохід від фінансування з місцевого бюджету на відшкодування витрат становить 3,7 млн.грн. (що на 35% більше ніж у минулому році).

За результатом діяльності склався збиток у розмірі 2,2 млн.грн.

Оскільки в 2018 році фінансування вище зазначених напрямків діяльності КП «УЖКГ» з міського бюджету згідно діючого законодавства не передбачено і не проводиться - функції, які виконувались з утримання та обслуговування об'єктів міста: доріг і вулиць міста, зовнішнього освітлення міста, дільниці ритуальних послуг та міського кладовища повинні бути передані іншим виконавцям.

Пропозиції по виходу із збитковості

- Компенсація витрат з утримання об'єктів міста в повній мірі з боку замовника послуг

4. Збитковість транспортної дільниці обумовлена наступними причинами:

- дільниця забезпечена спеціальною технікою, яка використовується, в основному, тільки підрозділами КП «УЖКГ» і не в повному обсязі. Коефіцієнт використання транспортних засобів складає менше 50% ;

- зростання цін на ПММ, на запчастини, збільшення вартості послуг сторонніх організацій, тарифів: на електроенергію, тепlopостачання, водopостачання та водовідведення – все це збільшує витрати на утримання та експлуатацію автопарку;

- застарілість та знос транспортних засобів тягне збільшення витрат на ремонтні роботи, в т.ч. на запчастини. Необхідно продовжувати оновлення автопарку.

На даний час автопарк включає 65 одиниць автотехніки, в т.ч. 24 механізми (4 одиниці було списано та 2 придбано у звітному році (трактори); 9 одиниць техніки знаходиться в оренді. Під реалізацію та списання підлягає ще 17 одиниць машин та механізмів.

Витрати склали за звітний період 10,6 млн.грн., що на 24,8% більше ніж за 2016 рік (за рахунок підвищення з/плати з 01.01.2017р., зростання цін на паливо-мастильні та інші матеріали, збільшення тарифів). Доходи отримані у розмірі 7,3 млн.грн. (на 19,75% більше ніж у 2016 році в зв'язку з переглядом діючих тарифів з 01.02.2017р.), в т.ч. 1 468,0 тис.грн. – від сторонніх організацій; 148,3 тис. грн.- від оренди; 5,7 млн.грн. - від підрозділів КП «УЖКГ» за надані транспортні послуги (78% від всіх доходів).

Для підвищення ефективності роботи, зниження витрат та виведення із збитковості транспортної дільниці необхідно здійснення наступних заходів:

- збільшення обсягів виконання робіт, що збільшить обсяг отриманих доходів-встановити пріоритет з виконання заявок для сторонніх організацій (за винятком аварійних ситуацій);

- оптимізація тарифів на транспортні послуги;

- зменшення простоїв, збільшення коефіцієнту використання автопарку;

- приведення автопарку до оптимальної кількості машин і механізмів – продовжити списання та реалізацію зношеної техніки;

- продовження впровадження заходів, спрямованих на економію енергоресурсів;

- продовження оновлення автотранспортної техніки, машин та механізмів;

- продовження ефективності використання приміщень на базі СЦБРіОД (передача в оренду порожніх приміщень).

5. Цех експлуатації і ремонту.

Цех обслуговує і ремонтує будівлі і споруди власних підрозділів підприємства та виконує ремонтно-будівельні роботи на замовлення сторонніх організацій.

Для підтримки у належному стані приміщень у будівлях КП «УЖКГ» виконуються роботи з обслуговування та поточного ремонту приміщень, в тому числі реставрація та ремонт меблів, виконання сантехнічних робіт.

Також проводяться роботи з перевірки лічильників теплової енергії та холодної і гарячої води.

Не завжди потужність ремонтного цеху використовується в повному обсязі у зв'язку з дефіцитом коштів на придбання матеріалів та недостатньою кількістю обсягів замовлень від сторонніх організацій.

За рахунок вище зазначеного діяльність цеху збиткова, збитки за 2017 рік склали 1,8 млн.грн., що на 20% більше ніж за 2016 рік, - доходів отримано на 0,28 тис.грн. (на 12%) менше ніж за 2016 рік, а витратна частина зменшилась на 1% і становить 3,9 млн.грн., - за рахунок зменшення витрат на матеріали.

Доходи становили всього 2,15 млн.грн.; в т.ч. від підрозділів КП «УЖКГ» 1434,3 тис.грн.(зменш. на 11.5% в порівнянні до 2016 року); від сторонніх організацій 312,5 тис.грн. (збільшення на 66%); від оренди 100,5 тис.грн.(зменш.на 12%); від перевірки лічильників 209,5 тис.грн.(зменш. на 40%), від готової продукції 2,25 тис.грн.

Для поліпшення результату діяльності ЦЕР необхідно:

- збільшити закупівлю матеріалів для виконання ремонтних робіт;
- продовжувати збільшувати доходи від сторонніх організацій;
- збільшити доходи від надання платних послуг;
- зменшити загальноцехові витрати за рахунок економії енергоресурсів;
- продовження ефективного використання приміщень на базі цеху (передача в оренду порожніх приміщень).

III. Висновки та пропозиції.

Аналіз фінансового стану КП «УЖКГ» було проведено на основі оцінки майнового стану підприємства, аналізу фінансових результатів діяльності, аналізу ліквідності, платоспроможності, ділової активності та рентабельності.

Вище вказані показники свідчать про те, що підприємство є збитковим та не має достатньо матеріальних та фінансових ресурсів для розвитку, в зв'язку з чим працює з максимальним використанням існуючої матеріальної бази. На даний час розпочато процедуру банкрутства підприємства.

Існує низка проблемних питань, які негативно впливають на показники діяльності підприємства:

- недосконалість на державному рівні цінової політики: постійне зростання цін на енергоносії, матеріали та виробничі послуги;
- дія постанови КМУ від 18.06.2014 № 217 щодо розподілу коштів, отриманих за послуги з централізованого опалення та постачання гарячої води, які надходять на рахунки із спеціальним режимом використання по затверджених державним регулятором нормативам (в середньому, відсотки коштів, що надходили на поточний рахунок підприємства в 2017 році становили: для населення близько 15%, для бюджетних і сторонніх організацій 8%);
- з 19.10.2016 року дія Постанова КМУ № 744, відповідно до вимог якої споживачі мають право на розстрочку 50% плати за послугу з централізованого опалення протягом опалювального періоду (решта сплачується з травня по вересень), також, згідно діючого законодавства укладаються договори з населенням про

реструктуризацію заборгованості плати за спожиті комунальні послуги,- тільки з 25.07.2017 року укладено договорів на загальну суму 3,5 млн.грн. Механізму компенсації підприємствам на законодавчому рівні з боку держави не передбачено;

- дебіторська заборгованість населення на початок 2018 року становила 24,8 млн.грн. , в т.ч. 21,9 млн.грн. за послуги з теплопостачання;

- недофінансування з бюджетів різних рівнів: невідшкодування різниці в тарифах, недоотримання коштів з місцевого бюджету.

Всі ці фактори негативно впливають на фінансовий стан підприємства і призводять до збиткової діяльності, як слідство,- це нестача обігових коштів, призначені штрафні санкції та пені, виникнення боргів.

Для поліпшення фінансово-господарської діяльності підприємства вважаємо необхідним проведення наступних заходів:

- оновлення основних засобів підприємства;
- посилення роботи з дебіторами з метою зменшення дебіторської заборгованості;
- запровадження заходів щодо зменшення кредиторської заборгованості;
- приведення тарифів у відповідність до економічно обґрунтованих витрат;
- продовження провадження заходів з економії енергоресурсів;
- виконання робіт щодо утримання та розвитку інфраструктури міста за окремими договорами із замовником послуг або передача виконання робіт іншим виконавцям.

Необхідними умовами сталого функціонування підприємства є стабілізація державної цінової політики, наявність 100% оплати за комунальні послуги з боку споживачів, виконання фінансових зобов'язань по цільовому фінансуванню з місцевого та обласного бюджетів.

Директор КП «УЖКГ»

В.О. Кучинський