

Аналіз господарської діяльності КП «Житловик» за 1 кв.2021р.

За 1 кв.2021р. комунальне підприємство «Житловик» від господарської діяльності одержало 17739,0 тис.грн. доходів (за 1 кв.2020р.-12085,0 тис.грн.), що на 5654,0 тис.грн. більше попереднього року. Витрати становили 12442,0 тис.грн. (1 кв. 2020р. – 10423,0 тис.грн.).

Фінансовий результат господарської діяльності за звітний період – 5297,0 тис.грн. прибутку (За 1 кв.2020р.-1662,0 тис.грн. прибутку)

Проте, від надання житлово-комунальних послуг підприємство одержало збитки. Основною причиною є те, що значно зменшились обсяги реалізації послуг з водопостачання та водовідведення. Загальна сума тарифних доходів та тарифних витрат наступна:

Вид послуг.	Тарифні доходи.	Тарифні витрати.	Результат
водопостачання	1267,0	2153,5	-886,5
водовідведення	1618,3	3044,9	-1426,6
управлінські послуги	2396,4	2462,2	-65,8
поводж.з відходами	272,3	772,0	-499,7
Разом:	5554,0	8432,6	-2878,6

За 1 кв.2021р. підприємством відпущено споживачам 84,7 тис.куб.м води (за 1 кв.2020р.-162,5 тис.куб.м). Зменшення обсягів постачання відбулось в основному за рахунок категорії «юридичні споживачі», основним з яких є ДТЕК Бу ТЕС. За 1 кв.2020р. обсяги споживання холодної води Бурштинською ТЕС становили 100,6 тис. куб.м, за 1 кв.2021р. – 32,3 тис.куб.м, що у три рази менше. За рахунок зменшення обсягів чистий дохід від реалізації послуг водопостачання на 571,1 тис.грн. менший від аналогічного періоду минулого року, витрати зросли на 132 тис.грн., проте у витрати не включене споживання електроенергії за березень м-ць через неузгодженість обсягів електроенергії. За 1 кв.2021 року зменшені обсяги по водовідведенні на 74,5 тис.куб.м. (відведено 110,1 тис.куб.м у 2021р. і 184,6 тис.куб.м у 1 кв.2020р., з яких Бу ТЕС у 1 кв.2021р. -32,5 тис.куб.м та 102,1 тис.куб.м у 1 кв.2020р.) Витрати операційної діяльності водовідведення становили за звітний період 3044,9 тис.грн., вартість електроенергії за березень місяць теж не врахована у витратах. Ціна кВт\год електроенергії у звітному періоді становила 3,87 -3,63 грн. за кВт\год (у 1 кв.2020р.-2,65 грн.). Фактична собівартість 1 куб.м водопостачання – 25,425 грн., водовідведення – 27,6558 грн.

Тарифні витрати послуг з управління багатоквартирними будинками зросли на 160,7 тис.грн., ріст відбувся за рахунок витрат з оплати праці, оскільки тариф діє з червня 2019 року, а прожитковий мінімум для працездатних осіб, який є основою при формуванні витрат з оплати праці, змінюється на протязі року тричі, що не передбачено у тарифах. Собівартість утримання 1 кв.м загальної площі будинків за звітний рік становить 4,01 грн. Середньозважений тариф – 3,91 грн.

Підприємством одержано 272,3 тис.грн. доходу від вивезення побутового сміття від населення приватного сектору, бюджетних та юридичних споживачів, а також від продажу вторинної сировини, одержаної внаслідок роздільного збору сміття. Крім того, частина доходів дільниці врахована в послугах з управління житловими багатоквартирними будинками. Основною проблемою дільниці є неповне охоплення договорами по вивезенні сміття жителів як приватного сектору, так і юридичних споживачів. Така ситуація сприяє утворенню стихійних сміттєзвалищ і додаткових витрат на їх ліквідацію. Крім того, не встановлені норми накопичення на вивезення великогабаритного та будівельного сміття. Загальні витрати дільниці становлять за квартал 772,0 тис.грн.

Таким чином, від надання житлово-комунальних послуг підприємство одержало 2878,6 тис.грн. збитків. Тарифи за 1 кв. відшкодовувались у наступних розмірах:

- водопостачання - 59,9%
- водовідведення - 53,7%
- управління буд-ми – 97,4%
- поводженн з від-ми- 64,1%

Крім надання житлово-комунальних послуг, підприємством на протязі кварталу виконано певний обсяг ремонтно-будівельних робіт, платних послуг, а також робіт по освоєнні екологічних коштів. Обсяг виконаних робіт по дільницях наступний:

- дільниця з водопостачання - 299,2 тис.грн.
- дільниця з водовідведення - 71,6 тис.грн.
- дільниця з транспортування теплоен. - 1,9 тис.грн..

дільниця з вивозу сміття	- 45,0 тис.грн.
дільниця з прибирання тер-ії ГБ	= 172,6тис.грн.
дільниця з озеленення	= 33,5 тис.грн.
дільниця з обслугов.вул.освітл.	= 84,2 тис. грн.

Господарство благоустрою проводить роботи по благоустрою території міста, роботи з озеленення, з обслуговування мереж вуличного освітлення. Чисельність персоналу по штатному розпису – 64чол. Діяльність господарства здійснюється за рахунок коштів міського бюджету та виконаних робіт. Відповідно до кошторису витрат на утримання об'єктів міського благоустрою на 2021р. необхідно 7479715грн.. Фактичні витрати по господарству за 1 кв.2021р. становили 2082784 грн.. Профінансовано за квартал 1742842 грн., з яких 830тис.грн. за 2020 рік. Враховуючи обсяг виконаних робіт на суму 242006 грн., збитки по господарству благоустрою склали 927935грн.

Склад операційних витрат за 1 кв.2021р характеризується наступними даними (тис.грн):

	1 кв.2021р	1 кв.2020р.
матеріальні витрати	2203 (17,7%)	2255 (21,6%)
витрати на оплату праці	7713 (62,0%)	6216 (59,6%)
відрахування із фонду опл.праці	1681 (13,5%)	1365 (13,1%)
амортизація осн.вир.фондів	44 (0,4%)	38 (0,4%)
інші операційні витрати	801 (6,4%)	549 (5,3%)
Разом:	12442	10423

Стаття «матеріальні витрати» включає витрати, пов'язані з використанням палива, електричної та теплової енергії, матеріалів, запасних частин та інших матеріальних ресурсів, необхідних для забезпечення роботи підприємства по наданні житлово-комунальних послуг та виконанні робіт. Оскільки обсяг виконаних робіт за рахунок бюджетних коштів та ремонтних робіт по замовленні незначний, а планові біжучі ремонти в зимовий період виконувались в незначних обсягах, матеріальні витрати у складі операційних витрат займають всього 17,7%.

Фонд оплати праці всього по підприємству за 1 квартал становив 7603,8 тис.грн., в т.ч. фонд оплати праці штатних працівників – 7488,0 тис.грн., середньооблікова чисельність штатних працівників – 261 чол., середньомісячна зарплата штатних працівників - 9563грн. Протермінована заборгованість по виплаті заробітної плати станом на 01.04.2021р. становила 900,6 тис.грн. Причинами наявної заборгованості є відсутність 100%-го відшкодування тарифів, наявність Дтзаборгованості за житлово-комунальні послуги. Так, станом на 01.04.2021р. заборгованість населення за житлово-комунальні послуги становить 6,3млн.грн., заборгованість бюджетних споживачів за водопостачання та водовідведення – 59,6 тис.грн., за послуги теплопостачання попередніх періодів - 11,1 тис.грн., заборгованість юридичних споживачів за водопостачання та водовідведення - 280,0 тис.грн., за теплопостачання - 90,5 тис.грн. Крім того, ДТЕК Бу ТЕС не оплатила 2,1 млн.грн. за транспортування теплоенергії згідно договору.

Кредиторська заборгованість на кінець року становила 42,9 млн.грн., з якої за електроенергію - 822,0 тис.грн., за теплоенергію - 36,5 млн.грн., з оплати праці – 2,9 млн.грн.. Якщо вартість електроенергії частково відшкодовується тарифами на житлово-комунальні послуги, хоча ціна за кВт/год постійно зростає, то заборгованість за теплоенергію, основну долю якої складають зверх нормативні втрати, взагалі не має джерел покриття. Відповідно до укладеного Меморандуму підприємство за 1 кв. виплатило ДТЕК Бу ТЕС 1,65 млн.грн. (по 550 тис.грн. щомісячно).

Амортизація основних виробничих фондів у складі операційних витрат займає всього 0,4%. Аналізуючи забезпечення підприємства основними виробничими фондами, слід відмітити, що найбільш активною частиною основних фондів є обладнання. Оскільки питома вага машин та обладнання (діючого) є досить низькою та вичерпала свій ресурс, можна зробити висновок, що підприємство потребує технічного переоснащення. В основному це стосується дільниці водопостачання та водовідведення.

Підсумовуючи роботу підприємства за 1 кв.2021р., слід відмітити, що на протязі звітної періоду підприємство одержало 5297,0 тис.грн. прибутку, хоча надання житлово-комунальних послуг було збитковим. Проте, за рахунок інших операційних доходів (фінансування господарства благоустрою та фінансова підтримка) підприємству вдалось вирішити частину господарських проблем.

Директор КП «Житловик»

 В.М. Шафран