

Пояснювальна записка
до фінансового плану комунального підприємства "Основа" на 2016 рік

Комунальне підприємство "Основа" (далі – підприємство) створене відповідно до рішення 29 сесії 5 скликання Новокаховської міської ради №501(далі – міська рада) від 20.09.2007р. Цим же рішенням затверджено статут підприємства.

Свідоцтво про державну реєстрацію № 468915 від 05.11.2007р.

Фактично підприємство розпочало свою господарську діяльність з 01.04.2008 року.

Споживачами послуг підприємства є мешканці та юридичні особи, які проживають чи знаходяться на території міста Нова Каховка (мікрорайон Основа), Райської сільської та Дніпрянської селищної Ради.

Відповідно до Статуту підприємства основними видами його діяльності є:

– експлуатація житлового фонду; водопостачання; збирання і оброблення стічних вод; водопровідні та каналізаційні роботи; проведення робіт з оброблення твердих та рідких відходів, а також деякі інші.

Майно, передане підприємству, є власністю територіальної громади міста Нова Каховка, Дніпрянської селищної та Райської сільської ради і відповідно до Статуту, закріплене за підприємством на праві господарського відання.

Житлово-комунальне господарство є найбільш технічно відсталою галуззю економіки з багатьма проблемами, які останнім часом особливо загострилися.

Фінансове становище підприємства, що надає житлово-комунальні послуги, незадовільне і зумовлене, насамперед, невідповідністю фактичних витрат на надання послуг та доходами за затвердженими тарифами.

Невирішеними залишаються питання фінансування утримання, оновлення, розвитку та модернізації діючих потужностей.

КП "Основа" використовує для нарахування послуг по утриманню будинків, споруд та прибудинкових територій тарифи, встановлені рішенням виконавчого комітету Новокаховської міської ради № 254 від 26.07.2011р. та рішенням Дніпрянської селищної ради № 45 від 29.06.2011р., а для нарахування послуг з водопостачання та водовідведення, тарифи встановлені рішенням виконавчого комітету Новокаховської міської ради № 506 від 24.11.2015р., рішенням Дніпрянської селищної ради №19 від 20.05.2015р. і рішенням Райської сільської ради № 25 від 22.05.2015р.

На підставі затверджених тарифів та плануємих об'ємів надання послуг, сформована дохідна частина фінансового плану на 2016 рік.

Витратна частина фінансового плану підприємства спланована згідно Закону про бюджет на 2016 рік відносно мінімальної заробітної плати та фактичних цін на паливно-мастильні матеріали, електроенергію, інші матеріали, та послуги сторонніх організацій, необхідних для функціонування підприємства станом на 1 січня 2016р.

Рівень доходів не забезпечує рентабельну роботу підприємства.

Підприємство планує зменшити збитки за рахунок слідуючих заходів:

1. Провести перерахунок тарифів на водопостачання та водовідведення з врахуванням росту мінімальної заробітної плати та електроенергії, щоб забезпечити беззбиткову роботу підприємства по цьому виду послуг.

2. За рахунок роботи з абонентами по своєчасній сплаті нарахованих платежів за надані послуги, скоротити заборгованість по абонентній платі.

3. Посилити контроль за використанням робочого часу працівниками підприємства, не допускати невиправданих втрат робочого часу, повисити продуктивність праці, при необхідності встановлювати скорочений робочий день.

Економіст



А.С.Тимченко

Додаток
до рішення виконкому
від 23.02.2016 № 40

		Коди
Комунальне підприємство "Основа"	За ЄДРПОУ	35453252
Орган управління	За споду	
Вид економічної діяльності	За КВЕД	81.29;36.00;68.20;37.00
Одиниця виміру: тис.грн.		
Місце знаходження <i>м.Нова Каховка, Херсонська обл., вул.60років Радянської влади 7.</i>		
Телефон <i>7-51-73</i>		
Прізвище та ініціали керівника <i>Чечин О.О.</i>		

Фінансовий план підприємства на 2016 рік

Показники	По плану на рік	У тому числі по кварталам			
		I	II	III	IV
1. Доходи:					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	4352,8	890,8	1250,8	1194,8	1016,4
Податок на додану вартість	725,5	148,5	208,5	199,1	169,4
Чистий дохід (виручка)	3627,3	742,3	1042,3	995,7	847
Інші операційні доходи	94,0	25,0	21,0	23,0	25,0
Інші доходи	653,7	243	130	90	190,7
Усього доходів	3661,3	752,3	1048,3	1003,7	857,0
2. Витрати:					
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	3208,4	664,3	882,6	837,0	824,5
Адміністративні витрати	649,3	138,4	155,7	189,3	165,9
Витрати на збут	300,8	61,86	75,25	86,36	77,33
Інші операційні витрати	131,2	32,8	32,8	32,8	32,8
Інші витрати	-	-	-	-	-
Усього витрат	4289,7	897,36	1146,35	1145,46	1100,53
3. Фінансовий результат:					
Валовий прибуток (збиток)	-628,4	-145,1	-98,0	-141,8	-243,5
Фінансовий результат від операційної діяльності	-628,4	-145,1	-98,0	-141,8	-243,5
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток)	-628,4	-145,1	-98,0	-141,8	-243,5
4. Додаткова інформація:					
Чисельність працівників	48	48	48	48	48
В тому числі керівництва і ІТП	16	16	16	16	16
Середньомісячна заробітна плата 1 працюючого					
Податкова забаргованість					

Директор
(посада)

Головний бухгалтер
(посада)



(підпис)

(підпис)

О.О.Чечин
(ініціали, прізвище)

С.В.Аляб'єва
(ініціали, прізвище)

ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ
суб'єкта малого підприємництва

Підприємство
Комунальне підприємство "Основа"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди

2017	01	01
------	----	----

35453252

6510700000

100

36.00

Територія ХЕРСОНСЬКА

Організаційно-правова форма господарювання Підприємства

Зид економічної діяльності Забір, очищення та постачання води

Середня кількість працівників, осіб 53

Одиниця виміру: тис. грн. з одним десятковим знаком

Адреса, телефон вулиця 60 років Радянської влади, буд. 7, м. НОВА КАХОВКА, ХЕРСОНСЬКА обл., 74905

75173

1. Баланс на 31 грудня 2016 р.

Форма № 1-м Код за ДКУД 1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	53,4	104,5
Основні засоби	1010	19 772,8	1 185,7
первісна вартість	1011	59 012,8	4 093,5
знос	1012	(39 240,0)	(2 907,8)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	19 826,2	1 290,2
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	107,2	208,4
у тому числі готова продукція	1103	-	-
Точочні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	475,0	328,2
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	47,6	114,3
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	347,0	338,5
Точочні фінансові інвестиції	1160	-	-
роші та їх еквіваленти	1165	72,2	35,1
Витрати майбутніх періодів	1170	92,3	92,3
Інші оборотні активи	1190	894,7	1 783,9
Усього за розділом II	1195	2 036,0	2 900,7
II. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	422,4
Баланс	1300	21 862,2	4 613,3

		Коди
Підприємство <i>Комунальне підприємство "Основа"</i>	За ЄДРПОУ	35453252
Орган управління	За споду	
Вид економічної діяльності	За КВЕД	81.29;36.00;68.20;37.00
Одиниця виміру: тис.грн.		
Місце знаходження <i>м.Нова Каховка, Херсонська обл., вул. Таврійська 7.</i>		
Телефон <i>7-51-73</i>		
Прізвище та ініціали керівника <i>Чечин О.О.</i>		

**Звіт про виконання фінансового плану підприємства
За IV квартал 2016 року**

Показники	Факт минулого року	План поточного року	Факт у звітному періоді	Відхи- лення	Вико- нання (%)
1. Доходи:					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3172,68	1016,4	831,0	-185,4	81,8
Податок на додану вартість	528,78	169,4	138,2	-31,2	81,6
Чистий дохід (виручка)	2643,9	847,0	692,8	-154,2	81,8
Інші операційні доходи	433,5	10,0	0,8	-9,2	8,0
Інші доходи	-	205,7	-	-	0
Усього доходів	3077,4	857,0	693,7	-163,3	80,9
2. Витрати:					
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2420,2	824,5	359,1	-465,4	43,6
Адміністративні витрати	508,4	165,9	114,8	-51,1	69,2
Витрати на збут	226,9	77,33	56,2	-21,13	72,7
Інші операційні витрати	285,5	32,8	374,4	341,6	147,5
Інші витрати	-	-	-	-	-
Усього витрат	3441,0	1100,53	1928,2	827,67	175,2
3. Фінансовий результат					
Валовий прибуток (збиток)	-363,6	-243,5	-210,8	-32,7	86,6
Фінансовий результат від операційної діяльності	-363,6	-243,5	-210,8	-32,7	86,6
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток)	-363,6	-243,5	-210,8	-32,7	86,6
4. Додаткова інформація:					
Чисельність працівників	48	48	41	-	-
В тому числі керівництва і ІТП	13	16	10	-	-
Середньомісячна заробітна плата 1 працюючого	2,9	-	3,1	-	-
Податкова заборгованість	912,3	-	1071,7	-	-

Директор
(посада)
Головний бухгалтер
(посада)



О.О.Чечин
(ініціали, прізвище)
А.С.Тимченко
(ініціали, прізвище)

**Пояснювальна записка до
основних показників фінансово-господарської діяльності
КП "Основа" за IV квартал 2016 року.**

На протязі IV кварталу 2016 року КП "Основа" надавались послуги з утримання будинків і споруд та прибудинкових територій, здавалось в аренду нерухоме майно, виконувалась подача води та прийом стоків безперебійно.

**Основні показники фінансово – господарської діяльності КП «Основа»
за квартал IV 2016 року**

<i>Економічні показники</i>		тис.грн. Факт
	ДОХОДИ:	
1.	Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг). без ПДВ	3085,3
1.1	У тому числі:	
	Субвенції з державного бюджету різниці в тарифах	-
	Дотація з бюджету	-
	ВИТРАТИ:	
2.	Витрати на виробництво за елементами витрат:	
	• матеріальні витрати, в т.ч.;	1321,7
	• амортизація;	132,5
	• оплата праці;	1035,7
	• відрахування на соц.заходи;	356,8
	• адміністративні витрати;	366,9
	• загальновиробничі витрати;	-
	• інші операційні витрати, в тому числі;	632,2
	- податки;	107,1
	Інші звичайні витрати(амортизація житлового фонду)	
	Разом витрати:	3845,8
3.	Результат діяльності чистий збиток за 4 квартал 2016р	-760,5
4.	Рентабельність	
	Інвестиції, інновації:	
5.	Капітальні інвестиції, всього, у т.ч.	0
	Інвестиції в основний капітал (капітальні вкладення), з них	
	• у капітальне будівництво;	0
	• у придбання машин та обладнання (без здійснення будівництва);	0
6.	Винаходи та інновації,	-
	Дебіторська заборгованість:	
7.	Дебіторська заборгованість - всього у тому числі:	2295,7
	За товари, роботи, послуги, (за чистою реалізацією), у тому числі:	388,2
	• населення безпосередньо:	161,2
	заборгованість безнадійна	0
	• пільги;	8,4
	• субсидії;	127,7
	• місцеві бюджетні установи;	0
	• державні бюджетні установи;	0
	• інші споживачі	90,9
	• Різниця в тарифах	1907,5

Кредиторська заборгованість:		
8.	Кредиторська заборгованість – всього, з неї:	1966,9
	• За товари, роботи, послуги:	32,2
	• З оплати праці (поточна)	64,2
	• Зі страхування	668,1
	• Бюджету	1202,4
	В тому числі ПДФО	1071,7
Заробітна плата		
9.	Фонд оплати праці штатних працівників. (з наростаючим підсумком) тис.грн.	1071,7
10.	Облікова кількість штатних працівників.	41
11.	Середньомісячна заробітна плата 1 працюючого.(грн)	1071,7
12.	Заборгованість із виплати заробітної плати.	–

Фінансовий результат по видам послуг слідуєчий :

Найменування виду послуг	Доходи (в т. ч. інші операційні)	Всього витрат	Фінансовий результат
Благоустрій	263,5	263,5	0,0
Водопостачання	1380,9	1629,2	-248,22
Водовідведення	610,5	935,6	-325,01
Вивіз ТПВ	49,6	35,2	14,40
Житловий фонд	550,1	777,4	-227,32
Інші послуги	230,7	204,9	25,66
Разом	3085,3	3845,8	-760,50

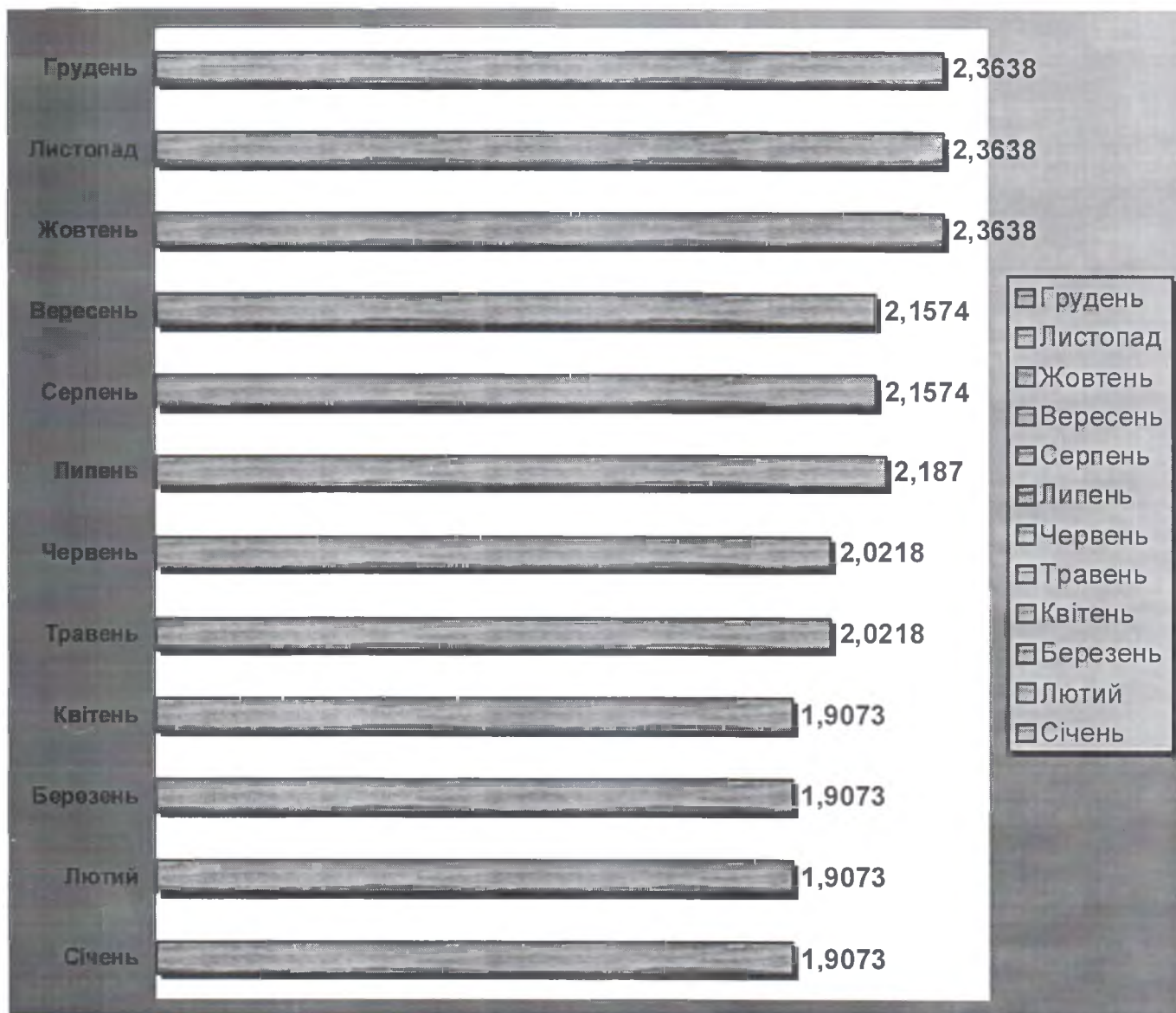
Збитковість по показникам водопостачання та водовідведення мають глобальний характер для коригування тарифу. Техніка на підприємстві морально застаріла, повністю амортизована, потребує значних матеріальних витрат на ремонт. Водопровідна та каналізаційна мережі в основному введені в експлуатацію в 1965 році. Близько 25-30% водопровідних та каналізаційних мереж використали свій термін експлуатації, повністю зношені, тому знаходяться у аварійному стані і потребують значних витрат на їх відновлення. Невирішеними залишаються питання фінансового утримання, оновлення, розвитку та модернізації діючих потужностей.

Через недоотримання доходів на покриття витрат на виробництво послуг і існуючої дебіторської заборгованості за надані послуги, підприємство має борги по податкам та відрахуванням у фонди.

На збитки підприємства також відобразилась сума коштів 67,8 грн. для військових службовців за призовом під час мобілізації та фіксована індексація

робітної плати для працівників у сумі 100340,33грн. Електроенергія з початку 2016 року підвищилась на 23,9 %, яка також вплинула на збиток підприємства.

Таблиця 1



Мінімальна заробітна плата в тарифі на централізоване водопостачання та водовідведення

	Дія нового тарифу з	Мінімальна заробітна плата у тарифі 2011 року	Мінімальна заробітна плата у тарифі з 01.05.2016р. без врахування індексації з/п	Мінімальна заробітна плата у тарифі з 01.12.2016р. без врахування індексації з/п
ц. Основа	15.12.2015 р	1378,00	1450,00	1600,00

Дніпрянська с/р	01.07.2015 р	1378,00	1450,00	1600,00
Райська с/р	01.07.2015 р	1378,00	1450,00	1600,00

Вартість ПММ в тарифі на централізоване водопостачання та водовідведення

	Дія нового тарифу з	Вартість ПММ за 1л у тарифі 2015 року з ПДВ	Вартість ПММ за 1л у тарифі 2016 року з ПДВ
ц. Основа	15.12.2015 року	20,00	20,40
Дніпрянська с/р	01.07.2015 року	20,00	20,40
Райська с/р	01.07.2015 року	20,00	20,40

Дебіторська заборгованість на 01.01.2017 р. становить 2295,7 тис.грн.

Найбільшим боржником за надані послуги являється населення, сума боргу якого станом на 01.01.2017 р. складає 161,2 тис.грн. заборгованість по пільгам та субсидіям склала 136,1 тис.грн., заборгованість держави перед КП "Основа" по різниці в тарифах 1907,5 тис.грн., інших споживачів склала 90,9 тис.грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2017 року складає 2117,8 тис.грн. у тому числі заборгованість з бюджетом – 1327,8 тис.грн. (заборгованість по податкам), за товари і послуги 32,2 тис.грн. за електроенергію 30,8 тис.грн., із страхування – 692,0 тис.грн.

З 19.09.2016 року Постановою " Про арешт коштів боржника" заступником начальника Новокаховського міського відділу державної виконавчої служби Головного територіального управління юстиції у Херсонській області Краснопер Л.Ю. було укладено арешт на всі рахунки комунального підприємства "Основа". В зв'язку з цим на підприємстві склалося тяжке фінансове становище, заблокована вся його діяльність і на даний час не спроможне своєчасно погасити всі існуючі заборгованості, у зв'язку з чим у підприємства зростають штрафні санкції та недоїмки за не своєчасну сплату боргу.

За період з 01.01.2016 року по 01.01.2017 року виконавча служба знімає кошти у сумі 439197,93 грн., а саме:

- для погашення заборгованості зі сплати податків та ЄСВ до Новокаховської ОДПІ.

- внаслідок штрафних санкції, які нараховуються ПАТ ЕК "Херсонобленерго" за несвоєчасну оплату за спожиту електроенергію, підприємство несе збиток.

Згідно ст.28 Закону України " Про виконавче провадження" виконавчою службою кожний раз при знятті коштів з рахунків підприємства знімається 10% виконавчого збору.

На цьому перелік витрат, по яким підприємство несе збитки не закінчується, це значне збільшення матеріалів, а також збільшення вартості послуг сторонніх організацій тощо.

Підприємство постійно працює по зниженню дебіторської заборгованості, шляхом:

- Попередження та прохання сплатити борг;
- Співробітництво з виконавчою службою і об'єднанні виїзди по боржникам;
- Заключення договорів про реструктуризацію заборгованості;
- Інвентаризація абонентів КП "Основа".

Серед основних проблем реструктуризації заборгованості слід відзначити:

- відмову від укладання договору;
- невиконання умов договору.

Проблеми позовної роботи:

- Низьким залишається рівень виконання рішень суду щодо стягнення заборгованості за спожиті житлово-комунальні послуги, а саме незадовільна робота відділу державної виконавчої служби Новокаховського управління юстиції Херсонської області.

Згідно поданої інформації розрахункового відділу КП "Основа" про стан сплати абонентами (фізичними особами) за комунальні послуги з утримання будинків і споруд та прибудинкових територій, а також з водопостачання та водовідведення, було направлено протоколів про адміністративне порушення на 57 боржника у сумі 128411,89 грн.

На підставі ст.3 і відповідно до ст.ст. 17-19 "Закону України "Про виконавче провадження", направлено до ВДВС Новокаховського МУЮ до виконання 27 судових наказів про примусове виконання рішення Новокаховського суду про стягнення заборгованості по комунальним платежам з фізичних осіб на користь КП "Основа" на суму 54072,73 грн.

На теперішній час на підприємстві застосовуються усі заходи щоб своєчасно абоненти розраховувались з боргами за надані комунальні послуги.

З метою зменшення збитковості та в цілях економії фонду заробітної плати для працівників КП "Основа" був встановлений 6-ти годинний робочий день.

Директор КП "Основа"

О.О.Чечин

Економіст

Л.Л. Тітова

