**Фінансово-господарської діяльності**

**КП «Славутське ЖКО»**

**Структурні підрозділи ЖЕК№1 та ЖЕК№2**

У комунального підприємства «Славутське ЖКО» станом на 01.01.2020 року в управлінні знаходяться 190 будинків загальною площею – 361,8 тис.кв.м., послуги з управління багатоквартирними будинками безпосередньо надаються структурними підрозділами ЖЕК №1 та ЖЕК №2.

За 2019 року вищевказаними підрозділами отримано доходу на суму – 15756,1 тис.грн (без ПДВ),які оплачені на 95,0% що в сумі складає – 14972,3тис.грн.

Доходи підрозділів складаються з:

* послуг з управління багатоповерховими будинками – 13569,6 тис.грн , які оплачені на 94,4% , що в сумі складає – 12804,7 тис.грн;
* інші послуги ( технічне обслуговування, перевірка димвентиляційних каналів, підрядні роботи, тощо) що надаються для різних категорій споживачів - 686,5 тис.грн, які оплачені на 97,2% та складають – 667,6 тис.грн.
* відшкодована частина різниці в тарифах на суму – 1500,0 тис.грн.

Нараховані доходи порівняно із 2018 роком збільшилися на 16,2% або на 2199,2 тис.грн.

Для надання послуг підрозділами понесено витрат на суму – 15485,8 тис.грн. Даний показник в порівнянні із відповідним періодом 2018 року збільшився на 13,2% , що в сумі складає – 1805,8 тис.грн за рахунок збільшення витрати на оплату праці на – 27,5% із-за підвищення прожиткового мінімуму на одну особу в розрахунку на місяць для працездатних осіб (середньозважений прожитковий мінімум 2018 року, що є базою нарахування заробітної плати складав – 1808 грн, а в 2019р. – 1972грн). Одночасно із збільшенням витрат на оплату праці збільшилася частка витрат на сплату Єдиного соціального внеску на 28,3%.

Проте для недопущення росту загальних витрат по підрозділах підприємством скоординовано зусилля на запроваджені заходів з економії матеріальних витрат, що привело до їх зниження порівняно із 2018 роком відбулося зниження на 22,7% ( за 2018 рік – 3994,9 тис.грн , за 2019 рік – 2089,3 тис.грн) і це при існуванні росту ринкових цін на матеріали та паливо.

Також на зменшення матеріальних витрат вплинуло зменшення витрат закупівлі електричної енергії на освітлення місць загального користування на 26,2%, що в сумі складає – 218,7 тис. (у 2018 році витрати складали – 834,8 тис.грн, а за 2019 рік – 616,1 тис.грн), економія досягнута за рахунок заміни звичайних світильників із лампами розжарювання 75Вт- 100Вт на світлодіодні світильники 7Вт.

Фінансовий результат діяльності підрозділів ЖЕК 1 та ЖЕК 2 - отримано прибуток у сумі – 270,3 тис.грн. за рахунок відшкодування різниці в тарифах, який спрямований на погашення кредиторської заборгованості з податку з доходів фізичних осіб.

Дебіторська заборгованість на кінець 2019 року складає – 2194,2 тис.грн, збільшилася із показником на початок звітного періоду на 937,8 тис.грн , за рахунок збільшення нарахування плати за послуги у зв’язку із підвищенням вартості цих послуг в середньому на 30,3 % .

Дебіторська заборгованість з різниці між затвердженими тарифами та повною

фактичною собівартістю послуг з утримання будинків споруд та прибудинкових територій, станом на 01.01.2020 року залишається невідшкодованою у сумі – 13546,8 тис.грн.

З 01.08.2019 року підприємством заключено договорів з управління

багатоквартирними будинками – 190 договір. Ціна відповідних послуг визначена на кожний будинок окремо середньозважений розмір складає – 4,30грн/м2, зокрема min – 1,96грн/м2 та max – 5,92 грн/м2.

**Структурний підрозділ ПТМ** .

Станом на 01.01.2020 року на балансі структурного підрозділу ЖКО ПТМ рахується 14 діючих котелень, які опалюють 236,4 тис.кв.м. площі, в тому числі по групах споживачів: населення – 189,5 тис.кв.м та інші – 46,9 тис.кв.м. Опалювальна площа в порівняні із 2018 роком зменшилася на 2,3 тис.кв.м у звязку із відключенням споживачів від централізованого опалення. Здійснено відключення 10 житлових будинків опалення яких є неефективним.

За 2019 рік обсяг корисного відпуску теплової енергії склав – 27,5тис.Гкал., в т.ч.: населенню – 22,1 тис.Гкал., іншій групі споживачів – 5,4тис.Гкал.. Порівняно із 2018 роком даний показник зменшився на 5,82% або на 1,7тис.Гкал.

За 2019 рік порівняно із 2018 роком спожито енергоресурсів, а саме:

- природного газу у кількості – 4536,9тис.куб.м, що на 3,5% або 164,6 тис.куб.м менше ніж у 2018 році;

- електроенергію спожито – 954,1 тис. кВт.год., що на 33,57% або 239,8 тис кВт.год більше ніж у 2018 році, за рахунок того, що у першій половині 2018 року споживання електроенергії за котельнями по вул.Здоров’я,11 та вул.Садова,4 здійснював інший виробник теплової енергії ТОВ «Алтеко»;

- води спожито – 1999,0 м. куб, що порівняно із звітним періодом 2018 року на 27,1%, або 743,0 м.куб. менше ніж у 2018 році.

Загальний баланс витрат склав:

- за споживання природного газу – 28825,0тис.грн.., що на 6,36% або 1957,2 тис.грн менше а ніж за відповідний період минулого року. На зменшення витрат вплинуло економія споживання, а також зменшення ціни на природний газ, яка з вересня 2019 року із послугами транспортування та розподілу склала – 6295,24 грн/1000куб.м, що на 24,7% або на 2066,6 грн/1000куб.м. менше ніж у 2018 році, яка складала – 8361,84 грн /1000куб.м..

- за споживання електричної енергії - 2432,3 тис.грн, що на 760,4тис. грн. більше ніж у 2018 році.. На ріст витрат вплинуло ріст цін на електроенергію на кінець звітного періоду склала – 3,43грн. за кВт.год. з ПДВ та в порівнянні із відповідним періодом 2018 року збільшилася на 21,63%, або 0,6 грн. за кожну кВт.год.

-на споживання води – 45,5 тис.грн, що на 6,1 тис.грн менше ніж у 2018 році, на і це при умові, тариф на воду та водовідведення у 2019 році зріс на 15,59% або на 4,40грн/м3 (2018 році тариф складав – 27,96 грн/м3, а у 2019 році – 32,32 грн/м3).

За послуги виробництва, транспортування та постачання теплової енергії та централізованого опалення, а з листопада 2019 року за послуги з постачання теплової енергії підприємством нараховані доходи на суму – 37747,6 тис. грн без ПДВ, зокрема: населенню – 30610,8 тис.грн без ПДВ та іншої групи споживачів – 7136,8 тис.грн без ПДВ. З них підприємство фактично отримало – 36212,8 тис.грн без ПДВ, що складає 95,9% оплати від нарахованих доходів.

З відрахуванням Постанови НКРЕКП № 217 на спец рахунки ЖКО відкриті у Ощадбанку, для використання підприємству фактично надійшло коштів 4248,9 тис.грн, це 9,8% коштів від оплачених доходів.

Одночасно ЖКО для виробництва, транспортування та постачання теплової енергії понесло витрат на суму – 39808,5 тис.грн. Даний показник в порівняні із 2018 роком підприємству за рахунок економії споживання енергоресурсів вдалося утримати майже на рівні попереднього року. Збільшення відбулося на – 140,2 тис.грн або на 0,4%.

Дебіторська заборгованість з різниці в тарифах по послугах теплопостачання станом на 01.01.2020 року складає – 16405,7 тис.грн, в тому числі:

- за надані послуги з теплопостачання для категорії споживачів «населення» – 13162,8 тис.грн, з них заборгованість державного бюджету – 6206,2тис.грн

- за надані послуги з теплопостачання для категорії «бюджетні установи» – 3242,9тис.грн., з них 1621,5 тис. грн заборгованість з державного бюджету.

Витрати на функціонування центру «Спорт для всіх» за 2019 рік склали – 422,8 тис.грн з них фактично профінансовано – 94,6%, що в сумі становить – 400,0 тис.грн .

**Використання фактично отриманих коштів.**

На рахунки та касу КП «Славутське ЖКО» для використання за 2019 рік фактично отримало – 27510,7 тис.грн – це 44,4% від оплачених споживачами коштів (64160,8тис.грн), в тому числі :

-від послуг управління багатоквартирними будинками – 17666,8 тис.грн;

-від послуг з теплопостачання - 6805,30 тис.грн,

- від дебітора ТОВ «АЛТЕКО» - 2638,6 тис.грн

- інші доходи – 400,0

Отримані кошти КП «Славутське ЖКО» використало:

-виплачена заробітна плата для працівників, що задіяні у наданні послуг з управління багатоквартирними будинками та послуг теплопостачання 12764,4тис.грн.

- оплачено ЄСВ – 22% - 3512,6 тис.грн.

- оплачено прибутковий податок – 2795,5 тис.грн

- ПДВ – 2306,3тис.грн

- військовий збір – 264,3 тис.грн

- за спожиту електроенергію, що споживається на освітлення місць загального користування та у сфері теплопостачання – 3658,1 тис.грн

-ПАТ «Хмельницькгаз» за техобслуговування газопроводів та газового обладнання – 129,8тис.грн

- Проектно-кошторисна документація на «Реконструкцію димової труби котельні по вул.Козацька, 41» - 16,5 тис.грн

- інша кредиторська заборгованість – 2063,2 тис.грн

Дебіторська заборгованість без різниці в тарифах всього по підприємству станом на 27.01.2020 року складає – 16009,7тис.грн:

-населення, бюджет та інші групи споживачів щодо послуг з управління багатоквартирних будинків та послуг теплопостачання, вивіз сміття - 12097,5тис.грн;

-ТОВ «АЛТЕКО» - 3830,2 тис. грн залишилося невідшкодованою

- Інша дебіторська заборгованість – 82,0 тис.грн .

Кредиторська заборгованість станом на 27.01.2020 року склала – 21806,1тис.грн., яку підприємству вдалося зменшити порівняно із кредиторською заборгованістю попереднього періоду станом на 01.12.2019 року на 20,1% або на 5482,9 тис.грн.

Протягом звітного періоду КП «Славутське ЖКО» здійснило оплату податків та внесків до державно цільових фондів на суму – 9054,7 тис.грн. У порівнянні з показником попереднього звітного періоду сплата податків і зборів збільшилася на 1079,3 тис.грн, аба на 13,53% в т.ч.:

* Єдиний соціальний внесок – 3512,6 тис.грн., що на 113,4 тис.грн. або на 3,13% менше попереднього звітного періоду;
* Прибутковий податок - 2795,5 тис.грн., що на 703 тис.грн. або 2,45 % менше попереднього звітного періоду;
* ПДВ – 2306,3 тис.грн., що на 985,2 тис.грн. або на 1321,1 тис.грн або 134,09% більше попереднього звітного періоду;
* Екологічний податок –176,0тис.грн., що на 39,7 тис.грн. або 18,4% менше попереднього звітного періоду;
* Військовий збір – 264,3тис.грн , що на 6,7тис.грн. або на 2,47% менше попереднього звітного періоду.