

## ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту про фінансово-господарської діяльності ПМКП «Добробут»  
за 2018 рік

### Загальні відомості про підприємство:

Покровське міське комунальне підприємство «Добробут» (далі - Підприємство), утворене рішенням Орджонікідзевської міської ради на базі відокремленої частини комунальної власності територіальної громади міста Покров і входить до сфери її управління, підпорядкованості, підзвітності та підконтрольності.

Майно Підприємства є власністю територіальної громади міста Покров і закріплене за Підприємством на праві господарського відання.

Організаційно-правова форма за КОПФГ – 150 КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО

Види діяльності за КВЕД-2010

35.13 Розподілення електроенергії;

01.61 Допоміжна діяльність у рослинництві;

81.29 Інші види діяльності з прибирання;

81.30 Надання ландшафтних послуг;

49.41 Вантажний автомобільний транспорт;

37.00 Каналізація, відведення й очищення стічних вод.

Основною метою діяльності Підприємства є виконання робіт та надання послуг територіальній громаді міста Покров з утримання, технічного обслуговування об'єктів та елементів благоустрою та виконання програм і заходів з благоустрою міста за рахунок коштів державного і місцевих бюджетів, коштів юридичних та фізичних осіб, коштів Підприємства та отримання прибутку від господарської діяльності.

Для досягнення поставленої мети Підприємство має у своєму складі і використовує для цих цілей будівлі та інші наземні споруди, автотранспортні засоби, машини, механізми, обладнання та устаткування, облаштування, інвентар і підготовлений персонал.

Підприємство є балансоутримувачем об'єктів та елементів благоустрою міста Покров переданих згідно рішень уповноваженого органу, органу управління.

Основним споживачем продукції (робіт, послуг) Підприємства виступає територіальна громада міста в особі Покровської міської ради та/або її виконавчих органів (виконавчий комітет, управління, відділи та інші створені виконавчі органи).

Підприємство здійснює виробництво суспільно необхідної продукції (робіт, послуг) для територіальної громади міста Покров, яка за своїми умовами і характером потреб, що задовольняється Підприємством, може бути рентабельним.

Предметом господарської діяльності Підприємства є забезпечення розвитку комунального господарства, благоустрою, транспортної та соціальної інфраструктури міста, здійснення іншої діяльності, що не суперечить меті, з якою воно створене та чинному законодавству України.

### Доходи

Відповідно до звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2018 рік (форма №2) чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт послуг) склав у сумі 1738,0 тис. грн.

До складу чистого доходу від реалізації продукції (стр. 1 Звіту) ввійшло дохід за виконані роботи (договір з УЖКГ та будівництва на поточний ремонт ЛЗО, МАС, дитячих майданчиків, обривка дерев) на суму 522,0 тис. грн. з ПДВ (стр.3 Звіту), дохід від послуг, які підприємство виконує іншим споживачам (перевірка надійності кріплення обладнання, обрізка дерев та ін.) в сумі 1578,0 тис. грн. з ПДВ (стр.4 Звіту). За винятком непрямих податків, а саме ПДВ (стр.5 Звіту) – 362,0 тис. грн. чистий дохід дорівнює 1738,0 тис. грн. Розбіжність між плановими та фактичними показниками відбулась через

те, що планувався дохід від виконання договорів з УЖКГ в сумі 941,7 тис.грн. - виконано було 56%, від виконання договорів з іншими споживачами в сумі 1050,6 тис.грн. - виконано було - 1578,0 тис.грн., або 150%.

До складу інших операційних доходів входять:

доходи отримані від міського бюджету для покриття фактичних витрат підприємства (фінансування заходів). За 2018 рік - складають 14184,0 тис.грн., а саме:

- По КПКВ 1216030 (загальний фонд) - організація благоустрою населених пунктів: фінансування оплати матеріалів, оплата за спожиту електроенергію на освітлення міста, заробітна плата та нарахування.
- По КПКВ 1218340 (спеціальний фонд) природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів (квіти, насіння).
- Інші звичайні доходи складаються з доходу від амортизації безоплатно отриманих активів в сумі 2615,0 тис.грн. Заплановано було 1600,0 тис.грн. Розбіжність в сторону збільшення на 63% - дохід від безоплатно отриманих активів (передача основних засобів від УЖКГ та будівництва, КП «ЖЕО», Департаменту ЖКГ та будівництва).

Усього фактичний дохід підприємства склав 18537 тис.грн., що на 7,7% більше запланованого - 17214,8 тис.грн. Перевиконання надходжень відбулось за рахунок виконання додаткових договорів по поточному ремонту об'єктів благоустрою.

Згідно облікової політики об'єктом витрат підприємства є продукція, роботи, послуги пов'язані із утриманням, експлуатацією, обслуговуванням об'єктів та елементів благоустрою м. Покров.

Витрати підприємства складаються із:

- Виробничої собівартості;
- Загальновиробничих витрат;
- Адміністративних витрат;
- Інших операційних витрат;
- Інших витрат.

Відповідно до звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2018 рік (форма №2) загальні витрати склали - 18429,0 тис.грн., з них собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) склала 12961,0 тис. грн., адміністративні витрати - 933,0 тис.грн., інші операційні витрати - 4535,0 тис.грн. а саме:

- Витрати на оплату праці - 6906,0 тис.грн. зросли в порівнянні з запланованими - 5689,3 тис.грн., на 21,4%. Витрати збільшились у зв'язку з витратами пов'язаними з прийняттям до штату нових працівників. Штатна чисельність збільшилась на 24 працівника.
- Нарахування на заробітну плату - 1496,0 тис.грн., збільшились на 20% в порівнянні з запланованими - 1251,6 тис.грн. у зв'язку зі збільшенням фонду оплати праці за рахунок нових штатних працівників.
- Збільшення фактичних витрат на амортизацію - 3288,0 тис.грн. в порівнянні з плановими - 1800,0 тис.грн. на 82,5% пов'язане з придбанням основних засобів та безоплатною передачею техніки з Департаменту ЖКГ та будівництва (2 бобкети), КП «ЖЕО», УЖКГ та будівництва.
- Матеріальні витрати складають - 6566,0 тис.грн. , в порівнянні з плановими - 7899,9 тис.грн. зменшились на 17,0% у зв'язку недовиконанням запланованих ремонтних робіт з УЖКГ та будівництва.

## Праця і зарплата

Відповідно до затвердженого штатного розпису підприємства на 01.01.2018р. було передбачено 128,5 штатних одиниць, фактично на початок року -100 працівників, на 31.12.2018р. -152,5 штатних одиниць, збільшення на 24штатних одиниць, у т.ч. -10 охоронців, 2 робітника з благоустрою, 2 озеленювача, 1 – тракторист, 5 – машиніста автотранспорту, 3 водії вантажного автотранспорту, 1 економіст з фінансової роботи.

Фактично на кінець звітного періоду зайнято -120,0 чол. або 79% від затвердженого штату., у т.ч.18 чол. – ІТР, 103 чол. - робітники. Середньомісячна чисельність – 111чол.

За 2018 рік нарахована заробітна плата склала 6906,0 тис. грн., виплачена – 6908,0тис.грн. Поточна заборгованість по заробітній платі на 31 грудня 2018р. є заборгованістю за нарахованими лікарняними листами у грудні 2018р. – 4,0тис.грн.

Розрахункова середньомісячна заробітна плата по підприємству складає 5184,7 грн. при планових показниках 5145,3 грн.

## Кредиторська заборгованість

Відповідно до Балансу (звіт про фінансовий стан) (форма №1) на 31грудня 2018 року поточна кредиторська заборгованість складає 437,0 тис. грн.

За отримані матеріали – 248,3тис.грн, у т.ч. електропродукція ПП Цабук – 56,2тис.грн., ПММ «Промтехснаб» - 20,1тис.грн., ФОП Шевченко – 14,6тис.грн. ТОВ «ТК ТД ТРЕЙД ЕНЕРДЖІ» - 31,5тис.грн., та ін..- 125,9тис.грн.

За отримані послуги (оренда, охорона, вивіз сміття, транспортні послуги) – 137,0тис.грн.

За енергоносії поточна заборгованість – 51,7тис.грн., у т.ч. електроенергія – 38,1тис.грн., газопостачання – 0,3тис.грн., водопостачання – 13,3тис.грн.

Поточна заборгованість з бюджетом 395,0 тис. грн. ( нарахований у грудні 2018р.

ПДВ – 378,0тис.грн. ( сплачений у січні 2019р.), податок на прибуток – 17,0тис.грн.)

Поточна заборгованість за розрахунками з оплати праці (нараховані лікарняні за грудень) складає - 4,0тис. грн., ( сплачені у січні 2019р.)

Заборгованість з підзвітними особами та заборгованість по утриманням з заробітної плати платежів згідно постанов, аліментів, які нараховані у грудні 2018р.(з лікарняних) – 27,0тис.грн.

## Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги складає – 706тис.грн.

Найбільшими дебіторами підприємства є Виконком Покровської міської ради – 406,8тис.грн., УЖКГ та будівництва- 68,6тис.грн., - відновлена заборгованість по акту ревізії від 23.06.2015р. Дана заборгованість існує з 2007-2009рр. строк позивної давності по ній сплив, списати з обліку підприємство її не може через відсутність позивної роботи у свій час.

Інша поточна дебіторська заборгованість – 230,6тис.грн.

## Рух грошових коштів

Всього за 2018 рік на банківські та казначейські рахунки підприємства надійшло коштів у сумі 19654,0тис. грн. при планових показниках 19202,3тис.грн., що на 451,7тис. грн. більше запланованих, у т.ч.:



### *Банківські рахунки*

За послуги та виконані роботи надійшло у 2018р.- 2041,0тис.грн., що менше запланованих на 349,7тис.грн.

Фінансування громадських робіт центром зайнятості та кошти ФСС з ТВП – 143,1тис.грн.

Оплата лікарняних ФСС з ТВП - 118,6тис.грн.

### *Казначейські рахунки*

За 2018 рік надійшло коштів на казначейські рахунки – 17351,0тис. грн., у т.ч.:

- По КПКВ 1216030 (загальний фонд)- організація благоустрою населених пунктів: фінансування оплати матеріалів , оплата за спожиту електроенергію на освітлення міста, заробітна плата та нарахування – 16542,0тис.грн.
- ✓ По КПКВ 1216030 (спеціальний фонд) придбання основних засобів (зупинки автобусні, обладнання для дитячих майданчиків) – 303,0тис.грн.
- ✓ По КПКВ 1218340(спеціальний фонд) природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів ( квіти, насіння, дерева) – 506,0тис.грн.

Видатки основної діяльності підприємства за 2018рік складають – 19155,0тис.грн.

Видатки інвестиційної діяльності підприємства (придбання основних засобів) – 577,0тис.грн.

Усього видатки за 2018рік складають – 19732,0тис.грн.

Залишок коштів на банківському рахунку Дніпропетровське ОУ АТ «Ощадбанк» на 31 грудня 2018року склав –22,0тис.грн., на казначейських рахунках підприємства – 0,00грн.

### **Фінансовий результат**

В основі ринкового саморегулювання є свобода підприємств без обмежень самостійно здійснювати будь-яку незаборонену законом господарську діяльність, що забезпечує ефективний розподіл ресурсів, тобто спрямування на виробництво тих товарів та надання послуг, які найбільш потрібні суспільству з подальшим отриманням прибутку.

В той же час, існують послуги, замовником яких переважно є держава та органи місцевого самоврядування. До таких послуг відноситься послуги з утримання об'єктів та елементів благоустрою, так як ці послуги надаються не конкретному споживачу, а місту в цілому.

Тому підприємство всі отримані доходи повністю направляє на утримання об'єктів та елементів благоустрою.

Відповідно до звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2018 рік прибуток підприємства склав 108,0 тис. грн.

Директор  
ПМКП «Добробут»



В.А.Солянко