**Звіт про фінансово-господарську діяльність**

**комунального підприємства «Дільниця благоустрою Рожищенської міської ради» за 2023 рік**

**1.Загальні відомості.**

КП «Дільниця благоустрою Рожищенської міської ради» є юридичною особою публічного права та здійснює виробничу діяльність з метою одержання доходів.

Предметом діяльності Підприємства є:

- виконання робіт комплексного благоустрою території громади (планування землі, озеленення, встановлення урн, вазонів, дитячих майданчиків, влаштування тротуарів, вивезення листя, сміття тощо);

- здійснення захисту зелених насаджень населеного пункту від хвороб і шкідливих умов, прибирання територій скверів, парків за укладеними договорами;

- експлуатація, проведення поточних і капітальних ремонтів, реконструкція та модернізація об’єктів благоустрою тощо.

КП «Дільниця благоустрою Рожищенської міської ради» є платником податків.

На сьогодні, підприємство обслуговує 7987 мешканців з міста Рожище, селища Дубище, сіл Топільне, Дмитрівка, Копачівка, Олександрівка, з яких 5080 - проживають в будинках приватного сектору та 2907 – в багатоквартирних будинках.

Приватний сектор та ФОПи: Вивіз твердих побутових відходів від мешканців приватного сектору, приватних підприємців, підприємств і бюджетних організацій проводиться згідно укладених договорів, графіку та маршруту вивезення твердих побутових відходів протягом місяця. Станом на 01.01.2024 року підприємством укладено 2845 договорів з населенням приватного сектору та 113 договорів з приватними підприємцями, підприємствами, установами і бюджетними організаціями, які користуються кульковим способом збирання ТПВ. За 2023 рік вивезено 8157 м3 ТПВ.

Багатоквартирні будинки та інші споживачі: Вивіз ТПВ від багатоквартирних будинків здійснюється щоденно. Станом на 01.01.2024 року укладено 1552 договора. На обслуговуванні в підприємства перебуває 76 контейнерів, які розташовані біля багатоквартирних будинків. Підприємство також надає послуги по вивезенню ТПВ приватним підприємцям, підприємствам, установам і бюджетним організаціям, які користуються контейнерним способом збору відходів. Станом на 01.01.2024р. укладено 56 договорів, в тому числі 21 договір з бюджетними організаціями. За 2023 рік вивезено 12308 м3 ТПВ.

Тверді побутові відходи відповідно до заключеного договору з «Луцькспецкомунтранс» вивозяться на спеціалізований полігон в селі Брище, Луцького району, Волинської області для подальшого захоронення. За 2023 рік вивезено загалом 23038,5 куб.м. сміття на полігон с. Брище.

У звітному році на заходи з охорони праці було придбано предмети індивідуального захисту (окуляри, навушники, захисні жилети, рукавиці), миючі засобами (мило, порошок, пасти), медичні аптечки для водіїв, забезпечено своєчасне проходження працівниками періодичних медичних оглядів, щопівроку перевіряються страхувальні ремні та шнури для працівників, які виконують небезпечні роботи на висоті, систематично з охорони праці проходять навчання працівники в Волинському обласному навчально-курсовому комбінаті. На заходи з охорони праці у 2023 році витрачено коштів в сумі 23988,00 грн.

**2. Виконані роботи**

Підприємство за звітний рік виконувало наступні роботи:

* обслуговували дрібні елементи благоустрою (лавки, 10 дошок оголошень, вуличні урни, сміттєві ящики, прочистка ливнівок, оздоблення зупинок, ремонт колонок на кладовищах №2 та №3 м. Рожище, ремонт поломаних ящиків для пластику, капітальний ремонт 14 сміттєвих ящиків 0,75м3, відновлення бордюр по вул. Незалежності та Героїв УПА, встановлення дорожніх знаків по вул. Ліпкана, Волонтерська, Героїв УПА, інше);
* утримували квітники та клумби по місту (прополка, підживлювання, підливання рослин в суху погоду);
* прибирали прибудинкову територію ЦНАПу (працівник благоустрою закріплений за вказаною територією, проводить підмітання сміття, викошування травостою, посипання ПСС в зимовий період, підстригання кущів, видалення сухих гілок та інші роботи);
* доглядали за 7 дитячими майданчиками (вул Світанкова, Незалежності 13, 18, 43, 89, парк біля міської ради, парк біля укрпошти). Проводили поточний ремонт, фарбували конструкції дитячого устаткування, підсипали пісок, вирівнювали профіль, скошували траву;
* поточний ремонт тренажерів на спортивному майданчику (парк біля міської ради);
* утримування (обкошування, збір, вивіз трави, підрізання та вивіз гілляк, збір сміття) 4 парків м. Рожище (біля міськради, р. Стир, площа Б.Хмельницького, Грушевського (ЦНАП)) і скверів «Небесної сотні» (вул. Незалежності), біля Михайлівської церкви;
* утримування 13 павільйонів зупинок маршрутних транспортних засобів;
* обкошування близько 260 тис. м2 зарослих травою площ.;
* вивезли на полігон с. Брище 2573,5 м.куб. ТПВ зі стихійних сміттєзвалищ;
* збір та вивезення гілляк з під ящиків багатоквартирних будинків, стихійних сміттєзвалищ, парків;
* збір та відвезення орієнтовно 250 тонн прибардюрного грунту з вулиць Незалежності, Героїв УПА, Волонтерська, С. Бандери, Привокзальна, Грушевського, Січових Стрільців, Драгоманова, Михайла Вербицького;
* видалено та сформовано близько 70 аварійних дерев;
* ремонт, заміна пускових реле, годинникових реле, світлових реле, автоматичних вимикачів, кабелів, кронштейнів та світильників, регулювання годинникових реле, технічне обслуговування 105 шаф обліку зовнішнього освітлення по населених пунктах громади (з них 36 по м. Рожище та 69 по селах). Обслуговування – 2137 світлоточок, протяжність вуличної мережі 240,7 км, з яких 912 світлоточок протяжністю мереж 53,7 км. - м. Рожище та 1225 світлоточок протяжністю мереж 187 км – села та селище. Відновлювали лінії (коротке замикання) вуличного освітлення в селах: Олешковичі, Луків, Тихотин, Пожарки, Рудня, Ольганівка, Вишеньки, Рудка-Козинська, в місті Рожище вулиці Пирогова, Незалежності, Сухомлинського. Очищували зовнішні мережі освітлення від порослі вул. Центральна с. Топільне. Відновлювали вуличне освітлення по вул. Незалежності 18 після ДТП;
* прибирали сніг з дорожнього полотна вулиць в населених пунктах Рожище, Дубище, Топільне, Дмитрівка;
* посипали піщано-сольовою сумішшю дорожнє полотно при ожеледиці по основних вулицях міста. Використано близько 270 тон ПСС;
* проводиться щоденне підмітання 4907 м2 доріг, 8025 м2 тротуарів, 8903 м2 площ та скверів;
* проводилась підготовка до державних, релігійних, новорічних свят;
* прочищення водовідвідних мереж для відводу дощових і талих вод по вулицях Івасюка, Трудова, Волонтерська, Симоненка, Грушевського, Кондратюка, Героїв УПА, Курбаса. Відновлення водовідвідного каналу в селі Переспа;
* протягом 2023 року підприємством, як балансоутримувачем комунальних доріг територіальної громади,відповідно до рішень сесій та розпоряджень міського голови було залучено для проведення поточного ремонту доріг спеціалізованою технікою ТзОВ «Унідор Сервіс». На проведення робіт використано 1664,700 тис.грн. Провели ліквідацію ям та тріщин спеціалізованою технікою на дорогах з асфальтним покриттям сумішшю щебеневої крихти і бітумної емульсії. Відновлено покриття на деяких вулицях територіальної громади. Всього за 2023 рік використано 460,66 тон щебня різних фракцій;
* відновлювали дорожню розмітку на 39 пішохідних переходах по території міста.

**3. Доходи підприємства.**

Підприємство отримувало доходи від таких видів діяльності: послуги з вивезення твердих побутових відходів, надання послуг з благоустрою (косіння та догляд за зеленими насадженнями, формування крони дерев, зрізання сухостоїв, вирівнювання і вимощування площадок та під’їздів, очищення снігу та ліквідація наслідків ожеледиці, транспортні і навантажувальні послуги, послуги автовишки). Замовниками послуг є фізичні і юридичні особи.

Згідно фінансового звіту за 2023 рік КП «Дільниця благоустрою Рожищенської міської ради» отримано доходу 14 504,345 тис. грн, з них:

1. Надання послуг з вивозу ТПВ – 3867,82 тис. грн:

* приватний сектор – 1318,883 тис. грн;
* підприємці – 250,588 тис. грн.;
* квартирний сектор – 1028,136 тис.грн;
* підприємства та організації – 1270,213 тис. грн.

2. Інші послуги (авто послуги, оренда, зрізання сухостою) – 358,421 тис. грн.

3. Доходи, які отримані з місцевого бюджету 10278,1 тис. грн.

3.1 Доходи, отримані по Програмі «Благоустрій Рожищенської територіальної громади на 2023 рік» - 7 643,480 тис. грн.

3.2. Доходи, отримані по функції місцевого бюджету «Інші заходи, пов’язані з економічною діяльністю» - 553,425 тис. грн.

3.3. Доходи, отримані по функції місцевого бюджету «Внески до статутного капіталу суб’єктів господарювання» - 97,800 тис. грн.

3.4. Доходи, отримані по функції місцевого бюджету «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» - 1 983,395 тис.грн.

Підприємство виконувало роботи передбачені Програмою «Благоустрій Рожищенської територіальної громади на 2023 рік» та іншими функціями місцевого бюджету затвердженими Рожищенською міською радою. За 2023 рік було виконано робіт та надано послуг на загальну суму 10278101,86 грн.

Фактичне використання коштів в розрізі статей наступне:

* використано 3636000,00 грн на заробітну плату та нарахування на заробітну плату, а саме на оплату праці 2980360 грн. та 655640 грн на оплату єдиного соціального внеску . Оплата праці та фонд оплати праці здійснюється на підставі норм та висновків Федерації роботодавців житлово-комунальної галузі України (Висновок № 17810 від 21.12.2023 року) та колективного договору укладеного на підприємстві ;

- використано на оплату за використану електроенергію вуличного освітлення – 423779,94 грн. На утримування мереж зовнішнього освітлення (придбання лічильників, таймерів, прожекторів, світильників вуличного освітлення, кабелів, автоматичних вимикачів) було витрачено 244469,18 грн;

- на оплату послуг по захороненню ТПВ вивезених зі стихійних сміттєзвалищ на території громади використано 313400,00 грн;

* на придбання паливо-мастильних матеріалів використано 834060,00 грн. (дизпаливо та бензин), а також 102119,81 грн. на оливи та мастильні матеріали;

- на запчастини до техніки витрачено 456410,32 грн. За рахунок коштів бюджету було придбано запчастини до с/г техніки, запчастини до автомобілів, агрегати, акумулятори, автомобільні шини, насоси та компресори;

- на придбання шести ручних мотокосарок для старостатів Рожищеньської ТГ було використано 97800,00 грн;

- на придбання спецодягу, аптечок, аксесуарів до робочого одягу було використано 23988,00 грн;

- на придбання матеріалів, інвентарю, будівельних матеріалів, труб, дротів, знарядь, ланцюгів, фарби, іменних табличок загинувших захисників, державної символіки використано 211447,32 грн;

- на придбання гербіциду для боротьби з небажаними бур’янами використано 3350,00 грн;

- нанесення дорожньої розмітки витрачено 87228,00 грн;

- на придбання піску витрачено 99750,00 грн;

- на придбання солі для виготовлення пісчано - сольової суміші використано 199743,60 грн;

- на оплату послуг з ремонту та технічного обслуговування автомобілів витрачено 148369,89 грн;

* на оплату послуг з проектування використано 10695,60 грн;
* на оплату послуг по зрізанню аварійних та небезпечних дерев використано 70000,00 грн;
* на оплату послуг по вилову безпритульних тварин використано 12600,00 грн;
* на оплату послуг лікувальних установ (медичний огляд працівників) використано 2640,80 грн;
* на оплату послуг по утриманню сміттєзвалищ використано 99184,50 грн;
* на придбання щебеню для поточного ремонту доріг використано 308000,00 грн;
* на проведення поточного ремонту доріг громади використано 1664700 грн. (оплата послуг як замовники фірмі УНІДОР СЕРВІС);
* податок на додану вартість з суми надходжень становить 1233075,00 грн.

**4. Витрати.**

Аналіз витрат свідчить, що витрати підприємства складаються із: собівартості реалізованої продукції (послуг); витрат, пов’язаних з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості; адміністративні витрати та загальновиробничі витрати.

За 2023 рік підприємство понесло витрат на суму 11 845,035 тис. грн, а саме:

* на «Благоустрій» - 7 428,321 тис. грн;
* на «Квартирний сектор та підприємства, організації і ФОПи» - 2396,493 тис. грн;
* на «Приватний сектор та ФОПи» - 1 928,671 тис. грн ;
* інші витрати (витрати на виконання робіт для надання інших послуг замовникам робіт) становили – 91,550 тис. грн;

За 2023 рік на електронний рахунок було сплачено ПДВ в сумі 1 466,134 тис. грн. Це сума яка виникає при поданні декларації з ПДВ, як різниця між вхідною і вихідною місячною сумою ПДВ.

**5. Фінансовий результат.**

За 2023 рік:

* дохід від обслуговування приватного сектора та підприємств, які використовують кулькову схему вивезення ТПВ – 1307,893 тис. грн., витрати – 1928,670 тис. грн., збиток 620,777 тис. грн.;
* дохід від обслуговування квартирного сектору та підприємств, які використовують контейнерну схему вивезення ТПВ – 1915,291 тис. грн, видатки 2396,492 тис. грн., збиток – 481,201 тис. грн.;
* дохід від інших прослуг (зрізання дерев, транспортні, навантажувальні послуги, послуги автовишки, планування площадок і т.п.) – 298,684 тис. грн, витрати – 91,550 тис. грн., прибуток 207,134 тис. грн;
* дохід від благоустрою населених пунктів – 8565,084 тис. грн, витрати – 7428,321 тис. грн. Різниця 1136,763 тис. грн. виникає від податкових наслідків з ПДВ у випадку отримання платником податків (комунальним підприємством) бюджетних коштів (пункт 38 частини першої статті 2 БКУ).

В цілому за 2023 рік підприємство завершило з чистим прибутком у сумі 186,80 тис. грн. при тому, що загальна сума доходів становить 12 072,80 тис. грн.. та витрат 11 845,00 тис. грн. Фінансовий результат до оподаткування становить 227,80 тис. грн. та податок на прибуток 41,00 тис. грн. За аналогічний період минулого року загальна сума доходів становила 9874,50 тис грн., витрат 9256,30 тис. грн., чистий прибуток становив 506,9 тис. грн.

Поводження із твердими побутовими відходами від населення у 2022 році та на початку 1 півріччя 2023 року був збитковим, тому в липні місяці підприємство змушене було коригувати тариф в сторону збільшення з 26,35 грн/міс до 34,30 грн/міс (квартири) та 26,50 грн/міс до 34,60 грн/міс (приватний сектор). Дві статті витрат зазнали значного підвищення. У порівнянні з попереднім розрахунком, зробленим в грудні 2021 р, зросла вартість паливо-мастильних матеріалів, а саме:

бензин (з ПДВ) з 31,00 грн/л до 51,00 грн/л (на 64,52%);

дизельне пальне (з ПДВ) з 29,70 грн/л до 57,00 грн/л (на 91,92%);

моторна олива (з ПДВ) з 52,75 грн/л до 80,40 грн/л (на 52,4%);

трансмісійна олива (з ПДВ) з 58,80 грн/л до 93,48 грн/л (на 58,98%);

гідравлічна олива (з ПДВ) з 43,56 грн/л до 80,40 грн/л (на 84,57%),

також збільшився тариф на захоронення побутових відходів (без ПДВ) з 221,25 грн/т до 347,00 грн/т з ПДВ. Рішенням виконавчого комітету Рожищенської міської ради затверджено нові кориговані тарифи на вивезення ТПВ, а саме тариф на вивезення ТПВ від населення (квартири) затверджено у сумі 34,30 грн/міс. для одного мешканця, 34,60 грн./місяць для приватного сектора та 255,0 грн. за 1м.куб. для підприємств, установ, організацій, фізичних осіб підприємців.

**6. Дебіторська та кредиторська заборгованість.**

Станом на 01.01.2024 року дебіторська заборгованість становить 415,710 тис. грн. а саме:

* за надані послуги населенню - квартирний сектор - 221,263 тис. грн;
* організації та підприємці 194,447 тис. грн.

На звітну дату кредиторська заборгованість становить 477,885 тис. грн., а саме:

* заробітна плата – 59,623 тис. грн;
* прибутковий податок – 51,627 тис. грн;
* єдиний соціальний внесок – 43,872 тис. грн;
* військовий збір – 1,593 тис. грн;
* ПДВ – 61,902 тис. грн;
* інша кредиторська заборгованість за роботи та послуги –70,307 тис. грн.;
* переплата по приватному сектору – 188,961 тис. грн.

Всі податки та заробітна плата будуть сплачені в січні 2024 року.

У звітному періоді штрафні санкції підприємствами - постачальниками до КП «Дільниця благоустрою Рожищенської міської ради» не застосовувались. Також не було встановлено безнадійної дебіторської та кредиторської заборгованості, в тому числі заборгованості, за якою термін позовної давності минув.

**7. Основні засоби, статутний та додатковий капітал.**

Згідно даних бухгалтерського обліку станом на 01.01.2024 року обліковувалось основних засобів первісна вартість яких склала 29617,186 тис. грн. Сума амортизації становила 12804,938 тис.грн.

Згідно даних бухгалтерського обліку станом на 01.01.2024 року власний капітал становить 16 870,040 тис. грн, з них статутний капітал 5 701,266 тис. грн., додатковий капітал 11 168,774 тис. грн. В статутний капітал входить дорожнє покриття вулиць, тротуари, складські приміщення, дитячі майданчики, фонтан, мережі зовнішнього освітлення, паркове обладнання, спортивний інвентар, сквер, інше. В додатковий капітал входить огорожа кладовища, автомобілі, автовишка, сміттєвози, ручні інструменти, та обладнання, піскороскидачі, причіпне обладнання до комунальної техніки, вузли автомобілів, садовий трактор.

Начальник Ю.І. Міщук