**Інформація**

**про фінансово-господарську діяльність підприємств, що належать до комунальної власності міської територіальної громади,**

**за підсумками І півріччя 2021 року**

Рішенням виконавчого комітету Луцької міської ради від 21.12.2020 № 685-1 «Про затвердження фінансових планів комунальних підприємств міста на 2021 рік» фінансові плани затверджено 18 комунальним підприємствам Луцької міської територіальної громади.

У І півріччі 2021 року загальні **доходи** комунальних підприємств склали **846 903,3 тис. грн,** що на 9,6 % більше від планового показника. Найбільше перевиконали план із отримання доходів КП «Луцьке підприємство електротранспорту» – на 30,8 % (за рахунок збільшення кількості перевезення платних пасажирів та збільшення оплати за надання транспортних послуг, відповідно до укладеного договору з Луцькою міською радою), ДКП «Луцьктепло» – на 18,4 % (за рахунок зростання тарифів на послуги з постачання теплової енергії та збільшення обсягів реалізації теплової енергії), КП «Спецкомбінат КПО» – на 14,0 % (за рахунок збільшення кількості наданих послуг фізичним особам).

На 427,0 тис. грн або на 28,9 % менше, ніж планувалось, отримано доходів комунальним підприємством «Їдальня № 26» (за рахунок зменшення кількості наданих послуг фізичним особам у зв'язку з карантинними заходами). Недоотримало 2 341,7 тис. грн або 16,6 % планової суми доходів житлово-комунальне підприємство № 3 (за рахунок зменшення кількості будинків та списання безнадійної дебіторської заборгованості). Зменшились на 15,8 % доходи ЛСКАП «Луцькспецкомунатранс» (у зв'язку з зменшенням доходів від наданих послуг фізичним особам та зменшенням планової суми дотації із бюджету). Доходи КП «Луцьксвітло» були на 15,0 % менші, ніж затверджені фінпланом (за рахунок зменшення фінансування робіт з бюджету).

В загальній структурі доходів комунальних підприємств, доходи від надання послуг юридичним та фізичним особам складають 85,4 %, фінансування робіт та оплата послуг із бюджету громади – 6,4 %, дотації з бюджету – 2,9 %, інші доходи – 5,3 %. Порівняно з відповідним періодом 2020 року, доходи комунальних підприємств у звітному півріччі були більшими на 233 515,0 тис. грн або на 38,0 відсотків.

Загальна сума **витрат** комунальних підприємств за підсумками господарювання у І півріччі 2021 року склала **788 374,0 тис. грн,** що на 16,3 % більше, ніж було затверджено фінансовими планами. За рахунок зростання цін на паливо та енергію збільшились на 36,4 % витрати ДКП «Луцьктепло». Витрати КП «Спецкомбінат КПО» були більшими на 14,7 %, ніж планові, в основному за рахунок збільшення матеріальних витрат. КП «АвтоПаркСервіс» перевищило плановий показник витрат на 12,1 % за рахунок збільшення витрат на оплату праці, вартості послуг із технічного обслуговування паркоматів та електромереж.

За результатами господарювання зменшилися на 12,9 % витрати КП «Луцьксвітло» за рахунок зменшення собівартості послуг (в частині матеріальних витрат), на 12,1 % витрати ЛСКАП «Луцькспецкомунтранс» за рахунок зменшення собівартості послуг (в частині витрат на паливо та енергію). На 12,0 % меншими були витрати ЖКП № 3 (у зв'язку з зменшенням собівартості наданих послуг в частині витрат на оплату праці).

Структура витрат комунальних підприємств Луцької міської територіальної громади складає: собівартість товарів (виконаних робіт та наданих послуг) -86,1 %, витрати на утримання адміністративного персоналу - 4,7 %, інші витрати - 9,2 %.

На заробітну плату працівників, комунальними підприємствами витрачено на 19 625,2 тис. грн або на 10,0 % менше, ніж було заплановано. Загальна сума **витрат на оплату праці** за підсумками звітного періоду склала 178 871,1 тис. грн. За аналогічний період минулого року, витрати на оплату праці склали 141 978,2 тис. грн, що на 36 893,5 тис. грн менше, ніж у звітному.

Найбільше скорочення загальної суми витрат на оплату праці відбулося на: ЛСКАП «Луцькспецкомунтранс» – 5 986,0 тис. грн (за рахунок незаповнених штатних одиниць), КП «Луцьке підприємство електротранспорту» – на 4 731,2 тис. грн (за рахунок скорочення тривалості робочого часу водіїв на лінії), ДКП «Луцьктепло» – на 4 196,5 тис. грн (у зв'язку з наявністю вакантних штатних одиниць), КП «Луцький комбінат шкільного та студентського харчування» – на 1534,0 тис. грн (за рахунок економії фонду оплати праці), ЖКП № 3 – на 913,1 тис. грн (за рахунок економії фонду оплати праці) та КП «Луцький зоопарк» – на 524,0 тис. грн (за рахунок незаповнених штатних одиниць).

У порівнянні з І півріччям 2020 року загальні витрати комунальних підприємств за підсумками звітного півріччя збільшились на 260 205,0 тис. грн або на 49,3 %.

Середньооблікова **кількість працівників** комунальних підприємств Луцької міської територіальної громади станом на 30.06.2021 склала 2 544 чол., що на 138 чол. менше, ніж на початок року. Найбільше скорочення чисельності працюючих відбулося на ДКП «Луцьктепло» – 156 чол. (з 855 до 699 чол.). Суттєве збільшення штату працівників відбулось у КП «Луцькводоканал», протягом 6 місяців 2021 року кількість працюючих на підприємстві зросла на 52 чоловіка та станом на кінець звітного періоду склала 574 чоловіки.

Найбільший **розмір середньомісячної заробітної** плати за підсумками І півріччя 2021 року у працівників КП «Центр туристичної інформації та послуг» – 14 700,0 грн (за рахунок виплати матеріальної допомоги на оздоровлення, яка раніше ніколи не виплачувалась), КП «Луцькреклама» – 13 179,0 грн, КП «Луцькводоканал» – 12 820,0 грн, КП «Спецкомбінат КПО» – 12 781,6 грн, КП «Луцьксвітло» – 12 518,0 грн, КП «АвтоПаркСервіс» –12 150,0 грн та КП «Луцьке підприємство електротранспорту» – 12 050,0 гривень.

За підсумками господарювання у І півріччі 2021 року десять комунальних підприємств спрацювали **прибутково**, вісім – **зі збитками.** Найбільший позитивний фінансовий результат діяльності отримали: КП «Луцькводоканал» – 7300,0 тис. грн (в тому числі 566,0 тис. грн доходу від участі в капіталі), ЖКП № 7 – 740,3 тис. грн, КП «Луцький комбінат шкільного і студентського харчування» – 270,0 тис. грн та КП «Луцький зоопарк» – 264,4 тис. гривень.

У звітному періоді збитки комунальних підприємств склали:

- ДКП «Луцьктепло» – 64 581,6 тис. грн. Причинами збитковості підприємства є:

а) відповідно до умов Меморандуму не було здійснено коригування діючих тарифів у частині вартості природного газу для кінцевих споживачів теплової енергії, послуг з постачання теплової енергії та постачання гарячої води протягом лютого-квітня 2021 року. Проте, фактична ціна значно зросла по відношенню з врахованою у діючих тарифах у першому півріччі. Як наслідок виникла різниця у ціні за 6 місяців 2021 року в обсязі 26,2 млн грн. (09 лютого 2021 року між Кабінетом Міністрів України, Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, НАК «Нафтогаз України» і Всеукраїнською асоціацією органів місцевого самоврядування «Асоціація міст України» був укладений Меморандум про взаєморозуміння щодо врегулювання проблемних питань у сфері централізованого постачання теплової енергії та постачання гарячої води, який визначив основні напрями роботи та виконання певних завдань усіма сторонами Меморандуму).

б) отримання 1,7 млн грн збитків за використання води, а також 3,5 млн грн збитків за використання електричної енергії через різницю цін на дані енергоносії у фінплані від фактичних;

в) нарахування штрафних санкцій у розмірі 27 938,7 тис. грн, в тому числі 27 649,0 тис. грн згідно з Постановою Північно-західного апеляційного суду у справі №903/360/20 від 13.01.2021 по договору НАК «Нафтогаз України» № 4590/1617-ТЕ-2 (населення);

г) сформовано резерв сумнівних боргів за надані послуги з централізованого опалення в обсязі 6 681,4 тис. грн, що не було передбачено фінансовим планом (резерв створено з метою покриття у майбутньому безнадійної дебіторської заборгованості);

- ЛСКАП «Луцькспецкомунтранс» – 3701,8 тис. грн, при плані 1627,7 тис. грн. Основною причиною значного погіршення результатів господарювання є невідповідність тарифів на послуги, що надаються підприємством та недоотримання планової суми дотації з бюджету;

- КП «Луцьке підприємство електротранспорту» – 884,5 тис. грн (планові – 14159,4 тис. грн). На зниження рівня збитковості підприємства значно вплинуло перевищення фактично отриманих доходів над плановими;

- КП «Парки та сквери м. Луцька» – 659,9 тис. грн, основною причиною яких є недоотримання планової суми з бюджету на фінансування Програми розвитку та утримання парків та скверів, інших озеленених територій міста Луцька.

- ЖКП № 3 – 350,5 тис. грн (план - 2,0 тис. грн прибутків). На збитковий результат підприємства значною мірою вплинув перехід 18 будинків в ОСББ (загальною площею 56,8 тис. кв. м), а також відсутність договорів на санітарне прибирання та додаткові платні послуги.

- ЖКП № 2 – 254,2 тис. грн (план – 212,6 тис. грн прибутків). Причиною збитковості є відсутність додаткових договорів (на обслуговування та надання послуг), вартість яких складала суттєву частину планових доходів.

- КП «Луцьксвітло» – 234,0 тис. грн, при запланованих 20,5 тис. грн. Основною причиною підвищення рівня збитковості є недоотримання планової суми коштів з бюджету на оновлення автотранспортного парку;

- КП «Ласка» – 47,2 тис. грн, при запланованих 298,8 тис. грн. На зниження рівня збитковості підприємства вплинуло збільшення доходів від наданих послуг фізичним та юридичним особам на 43 %, порівняно з плановим показником (за І півріччя 2020 року розмір збитків складав 101,5 тис. грн).

Із початку року сума **дебіторської заборгованості** комунальних підприємств зросла на 18 057,3 тис. грн або на 5,7 %, **власні фінансові зобов'язання** зменшились на 285 938,1 тис. грн або на 34,0 %. При цьому, слід відмітити, що у загальній структурі кредиторської заборгованості комунальних підприємств 81,0 % припадає на заборгованість ДКП «Луцьктепло» за спожитий природний газ та електричну енергію; 9,6 % – КП «Луцькводоканал» за постачання електроенергії та інші поточні зобов'язання; 5,3 % – КП «Луцького підприємства електротранспорту» за спожиту електроенергію, розстрочені податкові борги та інше; 5,1 % – кредиторська заборгованість інших комунальних підприємств.

На оновлення та модернізацію основних засобів комунальними підприємствами у звітному періоді було здійснено 25 666,2 тис. грн **капітальних інвестицій**, що на 212 842,8 тис. грн менше, ніж було передбачено фінансовими планами.

В статтях основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та нематеріальних активів ДКП «Луцьктепло» було освоєно коштів на суму 6449,0 тис. грн: за рахунок власних коштів проведено капітальні ремонти теплових мереж на загальну суму 588,8 тис. грн, модернізацію будівель – 18,0 тис. грн, придбано системи відеоспостереження та сигналізації на суму 307,7 тис. грн, за рахунок грантових коштів проведено реконструкцію систем опалення (встановлено 83 ІТП) на загальну суму 4143,5 тис. грн та капітальний ремонт теплових мереж на суму 733,0 тис. грн, інше.

КП «Луцькводоканал» придбано та здійснено модернізацію основних засобів на суму 15 306,6 тис. грн: придбано спецавтомобіль для аварійно-відбудовних бригад, спецавтомобіль промивання каналізаційної мережі, атомно-абсорбаційний спектрометр та додаткове обладнання хіміко-бактеріологічної лабораторії, проведено реконструкцію каналізаційного колектору на вул. Потебні, здійснено технічне переоснащення (модернізація) обладнання артезіанських свердловин № 21А, 29А, 34, впроваджено системи знезараження та очищення повітря на КНС № 1 на вул. Героїв УПА, 2, інше.

Для ЛСКАП «Луцькспецкомунтранс» вартість капітальних інвестицій становить 2940,7 тис. грн: безоплатно передано на баланс міською радою два сміттєвози (2 518,7 тис. грн), за власні кошти придбано мийку для автомобілів, систему обліку використання палива та інше.

КП «Луцьксвітло» для модернізації основних засобів було витрачено 351,6 тис. грн: придбано термінали виконавчого пункту СЕО СУГО (система управління міським освітленням), програму підготовки даних "КОМКОН-СПОД" (система управління світлофорними об'єктами) та інше.

КП «Луцький комбінат шкільного і студентського харчування» за власні кошти було придбано основні засоби та малоцінні необоротні активи на суму 317,0 тис. грн: холодильники, хлібні шафи, комп'ютер, електричну м'ясорубку, інше.

КП «Спецкомбінат КПО» придбано основних засобів на суму 112,0 тис. грн: комп'ютерну техніку, генератор, мотокосу, мотоножиці та інше.

За підсумками фінансово-господарської діяльності у І півріччі 2021 року комунальними підприємствами було сплачено понад 100,0 млн грн податків та обов'язкових платежів до бюджетів різних рівнів, з яких: 38,2 млн грн - податку з доходів фізичних осіб; 38,0 млн грн - єдиного соціального внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування; 2,7 млн грн - військового збору; 25,6 млн грн - податку на додану вартість; 3,0 млн грн - податку на прибуток та інші.

Директор департаменту

економічної політики Борис СМАЛЬ