Інформація про фінансово-господарську діяльність підприємств,

що належать до комунальної власності міської територіальної громади

за підсумками І півріччя 2022 року

Рішенням виконавчого комітету Луцької міської ради від 22.12.2021 № 1066-1 «Про затвердження фінансових планів підприємств, що належать до комунальної власності міської територіальної громади, на 2022 рік» фінансові плани затверджено 18 комунальним підприємствам.

Протягом І півріччя 2022 року підприємства, що належать до комунальної власності міської територіальної громади, безперебійно працювали виконуючи першочергово свої соціальні функції, забезпечуючи мешканців громади послугами з тепло- та водопостачання, комунально-побутового обслуговування, транспортного та інформаційного забезпечення, культурного розвитку, а також для допомоги Збройним силам України, підрозділам територіальної оборони та внутрішньо переміщеним особам.

За підсумками фінансово-господарської діяльності у І півріччі 2022 року 12 комунальних підприємств отримали прибутки, 5 – збитки та одне підприємство отримало нульовий фінансовий результат.

Середньоспискова чисельність працівників комунальних підприємств станом на кінець звітного періоду склала 2 469 чол., розмір середньомісячної заробітної плати – 13 187,0 гривень.

Відповідно до Закону України від 15.03.2022 № 2120-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану» та інших нормативно-правових актів, що регулюють фінансово-господарську діяльність підприємств, установ, організацій у період дії воєнного стану, частина комунальних підприємств у квітні-травні перейшли на спрощену систему оподаткування (призупинили статус платника ПДВ).

**Житлово-комунальним підприємством № 2** у І півріччі 2022 року отримано 7 157,6 тис. грн доходів (без ПДВ), що на 1 124,9 тис. грн менше, ніж було передбачено фінансовим планом. Основний вплив на недоотримання планової суми доходу – відсутність запланованого фінансування робіт із бюджету (1 150,0 тис. грн).

Витрати господарської діяльності ЖКП № 2 у звітному періоді також були меншими, ніж заплановані. Сума матеріальних витрат зменшилась на 129,9 тис. грн за рахунок скорочення витрат на паливо та енергію. У зв’язку з відсутністю виплат надбавок та премій, витрати на оплату праці працівників були меншими на 1 265,0 тис. грн. Всього, загальні витрати житлово-комунального підприємства № 2 склали 6 668,2 тис. грн.

За підсумками господарювання у звітному періоді ЖКП № 2 отримано 489,4 тис. грн прибутків (план – 3,0 тис. грн).

Дебіторська заборгованість на балансі підприємства з початку року зросла лише на 29,0 тис. грн та на кінець звітного періоду склала 4 972,0 тис. грн, в тому числі 3 902,0 тис. грн – заборгованість населення за послуги із управління багатоквартирними будинками. Кредиторська заборгованість ЖКП № 2 на кінець звітного періоду складала 2 277,0 тис. грн, що на 492,0 тис. грн менше, ніж на початок року.

Доходи **Житлово-комунального підприємства № 3** за підсумками звітного періоду склали 7 605,8 тис. грн (без ПДВ). За рахунок створення ОСББ у 4 будинках загальною площею 12,4 тис. м2 та зменшенням кількості замовлень на поточні ремонти, недоотримання планової суми доходів склало 1 054,2 тис. грн.

Загальні витрати господарської діяльності ЖКП № 3 у І півріччі становили 7 380,3 тис. грн, що на 1 151,1 тис. грн менше, ніж було передбачено фінансовим планом підприємства (за рахунок зменшення собівартості надання послуг в частині скорочення витрат на оплату праці в зв’язку зі зменшенням кількості працівників та відсутністю їх преміювання). Адміністративні витрати зменшились на 240,0 тис. грн та у підсумку склали 1 480,0 тис. грн.

Результатом господарювання ЖКП № 3 у І півріччі 2022 року став прибуток у розмірі 225,5 тис. грн, що на 96,9 тис. грн більше, ніж плановий.

Дебіторська заборгованість населення за послуги із управління багатоквартирними будинками станом на 30.06.2022 склала 6 293,0 тис. грн (ріст з початку року на 602,0 тис. грн), розмір власних фінансових зобов’язань збільшився із початку року на 304,0 тис. грн та на кінець звітного періоду становив 929,0 тис. грн.

За результатами господарської діяльності протягом І півріччя 2022 року **Житлово-комунальним підприємством № 7** отримано 6 257,0 тис. грн доходів (без ПДВ). План з отримання доходів виконано на 99,5 %. Загальні витрати склали 6 231,0 тис. грн, що на 99,2 % відповідає запланованим. У структурі операційних витрат, сума витрат на оплату праці з нарахуваннями складала 5 261,0 тис. грн, матеріальні витрати – 958,0 тис. грн, інші операційні витрати – 12,0 тис. грн.

Фінансовий результат господарювання ЖКП № 7 за підсумками звітного періоду склав 26,0 тис. грн прибутку, що на 6,0 тис. грн більше, ніж запланований.

На балансі ЖКП № 7 станом на 30.06.2022 обліковується 1 118,0 тис. грн кредиторської заборгованості та 3 246,0 тис. грн дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги.

У звітному періоді, від усіх видів діяльності, **ДКП «Луцьктепло»** нараховано доходів в сумі 472 046,4 тис. грн (без ПДВ), що на 124 555,1 тис. грн, менше у порівнянні з плановим показником. Основним джерелом формування доходів підприємства є надання послуг з постачання теплової енергії і гарячої води, які у загальній структурі доходів за 6 місяців 2022 року становлять 89,8 %.

Доходи від надання послуг з постачання теплової енергії та гарячої води склали 501 085,0 тис. грн, що на 155 672,6 тис. грн менше запланованого показника. На зменшення вказаних доходів вплинуло зниження реалізації теплової енергії на 90 322 Гкал або на 31,5 %. Крім цього, протягом звітного періоду, для категорії «інші споживачі» застосовувались понижуючі коефіцієнти, передбачені постановою КМУ від 10.11.2021 № 1209 «Деякі питання нарахування (визначення) плати за теплову енергію, послуги з постачання теплової енергії та постачання гарячої води у зв’язку із зміною ціни природного газу».

Доходи від надання інших послуг фактично склали 54 288,4 тис. грн, що на 39 007,8 тис. грн перевищило планові показники (списання кредиторської заборгованості в сумі 27 310,3 тис. грн, в т.ч. штрафні санкції за природний газ 27 294,4 тис. грн та сума курсової різниці за кредитом ЄБРР, яка склала 10 398,8 тис. грн). Доходи від безоплатно одержаних активів зросли на 1 523,3 тис. грн (амортизаційні відрахування основних засобів, які були профінансовані за рахунок грантових коштів).

На 534,5 тис. грн були більшими доходи ДКП «Луцьктепло» від надання послуги із розміщення обладнання, у зв’язку із збільшенням вартості даної послуги. Також фінансовим планом підприємства не було передбачено відшкодування судових витрат, штрафів та пені (223,8 тис. грн).

Загальна сума витрат за підсумками господарської діяльності ДКП «Луцьктепло» склала 439 903,4 тис. грн, що на 153 782,5 тис. грн менше, ніж передбачалось фінпланом.

Відбулося значне зменшення обсягів відпущеної теплової енергії та наданих послуг з постачання гарячої води. Всього, у звітному періоді, споживачам було відпущено 196 660 Гкал теплової енергії, при прогнозі –286 982,05 Гкал, що на 90 322 Гкал менше. Це відбулось за рахунок фактично вищої температури зовнішнього повітря у порівнянні з плановою на 0,8°С та призупиненням діяльності значної кількості бюджетних установ та інших організацій (у зв’язку із введенням воєнного стану в країні). Також на ощадливе споживання теплової енергії споживачами, позитивно вплинуло встановлення підприємством ІТП, кількість яких у звітному періоді збільшилась на 104 шт.

У структурі матеріальних витрат ДКП «Луцьктепло» відбулось значне зменшення витрат на паливо та енергію, при передбачених 472 216,0 тис. грн, фактичні склали 303 033,6 тис. грн, що на 169 182,4 тис. грн менше. Основна причина – придбання палива за фактично нижчими цінами, ніж було передбачено фінансовим планом підприємства.

Витрати на оплату праці за звітний період склали 62 693,0 тис. грн проти запланованих 69 299,1 тис. грн, що на 6 606,1 тис. грн менше (пов’язано із наявністю вакантних одиниць та оголошенням на підприємстві в окремих структурних підрозділах простою у березні). Також, у зв’язку із введенням воєнного стану, працівникам не виплачувалось заплановане матеріальне заохочення до професійного свята (3 771,8 тис. грн з ЄСВ).

Адміністративні витрати підприємства склали 11 837,9 тис. грн, що лише на 139,5 тис. грн менше плану.

Значно більшими, ніж планувались були інші витрати ДКП «Луцьктепло», зокрема, податок на забруднення навколишнього середовища збільшився на 1 105,9 тис. грн (план – 1 286,6 тис. грн, факт –2 392,5 тис. грн) у зв’язку із виходом закону України від 30.11.2021 № 1914 - ІХ «Про внесення змін до постанов КМУ та інших законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень», яким встановлено нові ставки податку за викиди в атмосферне повітря окремих забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення та ставки податку за розміщення відходів.

У зв’язку із проведенням активної претензійно-позовної роботи з боржниками, зросли витрати на врегулювання спорів у судових органах (на 1 108,7 тис. грн). Також більшими, ніж заплановані, були витрати на заробітну плату мобілізованих працівників (на 724,0 тис. грн). Витрати курсових різниць не передбачались планом, а фактично склали –2 266,3 тис. грн.

Крім того, у І півріччі 2022 року ДКП «Луцьктепло» виникли витрати з неопераційної курсової різниці в сумі 7 884,5 тис. грн.

Результатом господарської діяльності ДКП «Луцьктепло» у І півріччі 2022 року став прибуток в розмірі 32 143,0 тис. грн, що на 29 227,4 тис. грн більше, ніж було заплановано.

Дебіторська заборгованість за теплову енергію та надані послуги з централізованого опалення та постачання гарячої води – 249 140,6 тис. грн, в тому числі: безпосередньо населення заборгувало 194 567,0 тис. грн, установи та організації, що фінансуються з державного та місцевих бюджетів боргують відповідно 4 280,1 тис. грн та 4 067,4 тис. грн, борг інших споживачів становить 13 763,1 тис. грн, інша поточна дебіторська заборгованість – 32 463,0 тис. грн. У звітному періоді підприємством було сформовано резерв сумнівних боргів за надані послуги з централізованого опалення в обсязі 8 065,2 тис. грн.

Розмір поточної кредиторської заборгованості ДКП «Луцьктепло» станом на 30 червня 2022 року склав 572 280,0 тис. грн, що на 98 176,0 тис. грн менше, порівняно з початком року. Зокрема, заборгованість за товари, роботи, послуги – 318 395,9 тис. грн, з неї: за електроенергію – 10 403,2 тис. грн, за природний газ – 287 692,1 тис. грн., відступлення права вимоги перед ТОВ «Тепелен» –3 680,0 тис. грн. Інша кредиторська заборгованість становить 51 765,1 тис. грн, в тому числі: 8 028,4 тис. грн – з оплати праці, 2 479,5 тис. грн – перед бюджетом, 2 151,3тис. грн – зі страхування, 34 347,5 тис. грн – штрафні санкції за період 2011-2018 років, 4 758,4 тис. грн – інші зобов’язання).

Крім того, на балансі підприємства обліковується довгострокове зобов’язання за кредитним договором ЄБРР у розмірі 133 156,6 тис. грн.

На оновлення та модернізацію основних засобів за I півріччя 2022 року ДКП «Луцьктепло» витрачено 3 391,1 тис. грн (здійснено капітальні ремонти основних засобів, реконструкцію системи опалення та вузлів обліку теплової енергії, встановлено ІТП тощо).

**КП «Луцькводоканал»** протягом I півріччя 2022 року отримано 133 094,0 тис. грн доходів (без ПДВ), що на 20 085,5 тис. грн, менше, ніж було заплановано. Від основного виду діяльності (надання послуг із водопостачання та водовідведення фізичним та юридичним особам) доходи склали 108 208,6 тис. грн (без ПДВ). Основна причина недоотримання запланованої суми доходів: з 01 січня 2022 року згідно постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 22.12.2021 № 2867 «Про встановлення тарифів на послуги з централізованого водопостачання та водовідведення КП «Луцькводоканал» було встановлено тарифи на послуги з централізованого водопостачання – 12,20 грн/м3 з ПДВ (у фінансовому плані враховано – 13,62 грн/м3) і централізованого водовідведення – 16,21 грн/м3 з ПДВ (у фінансовому плані – 18,08 грн/м3).

Дотація із бюджету на фінансування заходів Програми підтримки КП «Луцькводоканал» у звітному періоді склала 400,0 тис. грн. Серед інших доходів комунального підприємства: плата за абонентське обслуговування (15 032,3 тис. грн), дохід від об’єму скинутих стічних вод (8 015,4 тис. грн), коригування резерву сумнівних боргів (1 313,3 тис. грн), дохід від надання послуг із ремонту та технічного обслуговування електронного та оптичного устаткування (1 309,7 тис. грн) тощо.

Дохід від участі в капіталі за 6 місяці 2022 року (за результатом господарської діяльність дочірнього підприємства «Е-вода Трейд») становить 58,0 тис. грн.

Загальні витрати КП «Луцькводоканал» склали 137 822 тис. грн, що на 12 348,0 тис. грн, менше у порівнянні з фінансовим планом. Найбільше скорочення витрат відбулося за статтями «матеріальні витрати» та «витрати на оплату праці»  ‒ 7 996,8 тис. грн та ‒ 7 117,3 тис. грн відповідно.

Фінансові витрати склали 330,0 тис. грн (сплата відсотків за обслуговування овердрафту).

За підсумками фінансово-господарської діяльності у I півріччі 2022 року КП «Луцькводоканал» отримано збитковий фінансовий результат у розмірі 4 670,0 тис. грн (план – 3 009,6 тис. грн прибутку).

Станом на 30.06.2022 розмір дебіторської заборгованості на балансі підприємства складав 80 872,0 тис. грн, в тому числі за надані послуги водопостачання та водовідведення – 59 609,8 тис. грн, що на 8 342,0 тис. грн більше ніж на 01.01.2022. Власні поточні фінансові зобов’язання з початку року зросли на 14 255,0 тис. грн та склали 79 149,0 тис. грн. Сума довгострокових фінансових зобов’язань – 4 813,0 тис. грн.

За 6 місяців 2022 року КП «Луцькводоканал» на оновлення та модернізацію основних засобів використано 12 911,2 тис. грн власних коштів: придбано трансформатори, насосні агрегати, вертикальний багатоступінчастий високонапірний відцентрований насос, лічильники води, мобільну установку зневоднення осаду тощо. Крім того, підприємством освоєно 2 515,4 тис. грн бюджетних коштів на відновлення потужностей водозаборів.

**КП «Луцьке підприємство електротранспорту»** від надання послуг із перевезення пасажирів міським електричним транспортом отримано 14 215,2 тис. грн, що на 1 847,1 тис. грн менше, ніж було передбачено фінансовим планом. Кількість перевезених пасажирів у І півріччі 2022 року становила 5 787,7 тис. осіб, в тому числі 2 596,3 платних (І півріччя 2021 року 6 008,9 тис. осіб, в тому числі 2 706,8 тис. осіб із платним проїздом), основний вплив на зменшення кількості пасажирів справили обмеження пов’язані із введенням воєнного стану. Від послуг, наданих юридичним особам, підприємство отримало на 660,4 тис. грн менше запланованого (план ‒ 2160,0 тис. грн, факт ‒ 1499,6 тис. грн).

За надані транспортні послуги, згідно укладеного договору, КП «Луцьке підприємство електротранспорту» у звітному періоді із бюджету Луцької МТГ отримало 27 176,0 тис. грн (план – 30 000,0 тис. грн). Сума дотації на виконання заходів Комплексної програми розвитку міського пасажирського транспорту, яка не була передбачена фінпланом, склала 14 992,0 тис. грн. Інші доходи (безоплатно отримані основні засоби та дохід від здачі металобрухту) склали 131,0 тис. грн, що на 71,0 тис. грн більше, ніж планувалось.

Всього, сума отриманих доходів Луцьким підприємством електротранспорту, станом на 01.07.2022, склала 57 813,0 тис. грн (без ПДВ), що на 9 838,0 тис. грн більше, ніж було заплановано.

Загальна сума витрат за підсумками господарювання у І півріччі 2022 року КП «Луцьке підприємство електротранспорту» склала 48 229,6 тис. грн, що на 12 996,3 тис. грн менше, ніж було передбачено фінансовим планом. На скорочення обсягу витрат основний вплив справили: зменшення матеріальних витрат (за рахунок скорочення витрат на електроенергію у зв’язку із зменшенням виходу кількості транспортних засобів на лінії) та витрат на оплату праці (за рахунок переведення працівників на неповний робочий день у зв’язку із введенням воєнного стану). Також значно меншими були інші операційні витрати (план – 10 457,2 тис. грн, факт – 3747,0 тис. грн) за рахунок зменшення сплаченої комісії ТОВ «СІТІ КАРД СИСТЕМ».

Фінансовим результатом господарської діяльності КП «Луцьке підприємство електротранспорту» став прибуток у розмірі 9 583,4 тис. грн (фінансовим планом були передбачені 13 250,9 тис. грн збитків).

Сума фінансових зобов’язань Луцького підприємства електротранспорту із початку року зменшилась на 14 595,0 тис. грн (з 33 247,0 тис. грн до 18 652,8 тис. грн) за рахунок погашення значної частини заборгованості податкових платежів та оплати праці). Розмір дебіторської заборгованість на балансі підприємства станом на 30.06.2022 склав 1 558,0 тис. грн (на 01.01.2022 – 1 310,0 тис. грн).

У звітному періоді КП «Луцьке підприємство електротранспорту» було введено в експлуатацію 17 нових тролейбусів загальною вартістю 96 395,0 тис. грн.

Доходи **ЛСКАП «Луцькспецкомунтранс»** від надання послуг поводження з побутовими відходами фізичним і юридичним особам та від фінансування робіт із бюджету склали 55 418,9 тис. грн, що на 3 524,9 тис. грн менше, ніж було передбачено фінансовим планом підприємства. На виконання заходів Програми підтримки ЛСКАП «Луцькспецкомунтранс» із бюджету отримано 2 000,00 тис. грн (обваловка полігону ТПВ с. Брище) та 162,0 тис. грн на виконання заходів Програми розвитку цивільного захисту Луцької міської територіальної громади. Основні причини невиконання плану із отримання доходів: призупинення процедури введення публічного договору з населенням та тимчасове припинення діяльності підприємств та організацій у зв’язку із введенням воєнного стану.

Зменшення обсягів наданих послуг спричинило зменшення їх собівартості (на 8 963,6 тис. грн) та витрат на збут (на 64,3 тис. грн). Також, у звітному періоді були вдвічі меншими фінансові витрати підприємства (план 154,0 тис. грн, факт – 72,5 тис. грн). У зв’язку із зупинкою сміттєсортувальної лінії на вул. Трункіна та скороченням штатної чисельності працівників підприємства витрати на оплату праці зменшились на 10 159,5 тис. грн (план 32 073,0 тис. грн, факт – 21 914,3 тис. грн). Більшими на 2 249,0 тис. грн, ніж заплановані, були матеріальні витрати ЛСКАП «Луцькспецкомунтранс» у зв’язку із значним ростом вартості палива: з 23,95 грн/л в січні до 62,00 грн/л у червні.

Загальні витрати господарської діяльності ЛСКАП «Луцькспецкомунтранс» склали 47 052,0 тис. грн, що на 8 735,3 тис. грн, менше, ніж було заплановано.

За результатами фінансово-господарської діяльності у І півріччі 2022 року підприємство отримало прибуток в обсязі 7 460,5 тис. грн (план – 1 083,0 тис. грн збитків).

Дебіторська заборгованість за надані послуги збільшилась у І півріччі на 5 539,0 тис. грн та склала 21 398,0 тис. грн, в тому числі 21 195,0 тис. грн за товари, роботи та послуги. Власні фінансові зобов’язання ЛСКАП «Луцькспецкомунтранс» зросли з початку року на 1 357,0 тис. грн та на 30.06.2022 становили 17 976,0 тис. грн, з яких: 5 167,0 тис. грн – за товари, роботи та послуги, 3 492,0 тис. грн – доходи майбутніх періодів.

На оновлення та модернізацію основних засобів у звітному періоді ЛСКАП «Луцькспецкомунтранс» витрачено 855,0 тис. грн: придбано дизельний генератор, відеореєстратор, комп’ютерну техніку, інструменти тощо. На потреби Збройних сил України було передано мініескаватор та автомобіль Volkswagen Transporter (отриманий від фізичної особи).

Загальна сума отриманих доходів **КП «ЛЕП - Луцьксвітло»** за результатами господарювання у І півріччі 2022 року склала 18 107,0 тис. грн (без ПДВ), що на 1 057,0 тис. грн більше запланованої. Незначне перевиконання планового показника пов’язано із оприбуткуванням безоплатно одержаних основних засобів та нарахованої амортизації. Доходи від основної діяльності були меншими на 1 751,8 тис. грн, ніж планувались (від послуг наданих юридичним особам підприємство отримало на 453,7 тис. грн менше, ніж запланувало, фінансування робіт із бюджету (утримання, технічне обслуговування та ремонт мереж зовнішнього освітлення, світлофорних об’єктів) зменшилось на 1 298,1 тис. грн).

Фактичні витрати господарської діяльності КП «ЛЕП - Луцьксвітло» були більшими на 1 048,0 тис. грн, ніж заплановані (за рахунок збільшення кількості мереж на балансі та відповідних витрат на їх утримання і обслуговування). Витрати на оплату праці адміністративного персоналу зменшились порівняно із плановим показником на 212,2 тис. грн, при цьому, загальна сума витрат на оплату праці працівників підприємства зросла на 95,0 тис. грн (план – 3 422,0 тис. грн, факт – 3 517,0 тис. грн). Протягом звітного періоду із штатного розпису підприємства було вивільнено посади економіста, комірника і водія та звільнено працівників, які ці посади займали.

Результат господарської діяльності КП «ЛЕП - Луцьксвітло» у звітному періоді – 31,0 тис. грн прибутків, що на 9,0 тис. грн більше, ніж було заплановано.

Сума дебіторської заборгованості Луцького електротехнічного підприємства на кінець звітного періоду становила 2 306,0 тис. грн. Власні фінансові зобов’язання із початку року зросли на 1 133,0 тис. грн та на кінець звітного періоду склали 2 245,0 тис. грн (в тому числі 918,2 тис. грн за електроенергію).

На оновлення основних засобів КП «ЛЕП - Луцьксвітло» було витрачено 42,9 тис. грн власних коштів (придбано гідравлічний домкрат, інструмент для натягу та різання стрічки, автомобільний компресор тощо).

**КП «Луцький спецкомбінат КПО»** протягом І півріччя 2022 року від надання послуг із поховання та реалізації товарів ритуального призначення фізичним та юридичним особам отримано 5 081,0 тис. грн доходів, на реалізацію заходів Програми з благоустрою Луцької міської територіальної громади одержано 3 711,0 тис. грн, в тому числі: 3 049,0 тис. грн – на утримання кладовищ та об’єктів меморіальної слави, 470,0 тис. грн – на чергування катафалка, 100,0 тис. грн – на знесення аварійних дерев на кладовищах та 92,0 тис. грн – на поховання одиноких громадян. Інші доходи склали 369,0 тис. грн (безоплатно отримані основні засоби, здача майна в оренду). Всього, за підсумками звітного періоду загальна сума отриманих доходів КП «Луцький спецкомбінат КПО» склала 8 958,0 тис. грн (без ПДВ), що на 1 576,0 тис. грн більше, ніж було заплановано.

Витрати фінансово-господарської діяльності спецкомбінату також були більшими, ніж заплановані. У зв’язку із збільшення кількості поховань, витрати на сировину та матеріали зросли на 691,0 тис. грн, витрати на паливо – на 106,0 тис. грн, витрати на оплату праці – на 628,0 тис. грн. Загальна сума операційних витрат склала 8 957,0 тис. грн, що на 1 585,0 тис. грн більше, ніж запланована.

Згідно з затвердженим фінансовим планом КП «Луцький спецкомбінат КПО» розмір прибутку за підсумками І півріччя 2022 року – 10,0 тис. грн, фактично комунальним підприємством отримано 1,0 тис. грн прибутків.

Розмір кредиторської заборгованості на кінець звітного періоду склав 1 472,0 тис. грн (ріст з початку року на 598,0 тис. грн), дебіторської – 195,0 тис. грн (ріст з початку року на 48,0 тис. грн).

Сума капітальних інвестицій в основні засоби КП «Луцький спецкомбінат КПО» у звітному періоді склала 32,0 тис. грн (придбано мотокоси).

Від реалізації товарів, робіт та послуг фізичним та юридичним особам **КП «Парки та сквери м. Луцька»** у звітному періоді отримало 385,7 тис. грн, фінансування робіт із бюджету склало – 4 040,0 тис. грн. На виконання заходів Програми розвитку та утримання парків та скверів, інших озеленених територій Луцької міської територіальної громади та Програми розвитку і утримання лісового господарства Луцької міської територіальної громади комунальним підприємством отримано 3 369,6 тис. грн дотації із бюджету. Інші доходи склали 255,5 тис. грн (безкоштовно отримані основні засоби, дохід від здачі майна в оренду). Всього, КП «Парки та сквери м. Луцька» за підсумками звітного періоду отримано 7 313,2 тис. грн доходів (без ПДВ), що на 144,7 тис. грн менше, ніж було заплановано.

Сума витрат господарської діяльності була більшою на 300,0 тис. грн, ніж запланована, за рахунок збільшення витрат на оплату праці у зв’язку із збільшенням кількості сезонних робітників. При цьому, сума витрат на оплату праці адміністративного персоналу зменшилась, порівняно із плановою на 188,0 тис. грн. Всього, за підсумками господарювання загальні втрати КП «Парки та сквери м. Луцька» склали 7 753,7 тис. грн.

Підсумком господарської діяльності комунального підприємства стали збитки у розмірі 440,5 тис. грн (план – 4,2 тис. грн. прибутку).

На балансі КП «Парки та сквери м. Луцька» обліковується дебіторська заборгованість у розмірі 1 591,0 тис. грн (за виконання робіт, які фінансуються із бюджету), яка з початку року зросла на 1 237,0 тис. грн. Власні фінансові зобов’язання комунального підприємства збільшились із початку року на 1 396,0 тис. грн та на кінець звітного періоду склали 1 430,0 тис. грн, з яких 871,0 тис. грн – поточна заборгованість за посадкові матеріали (квіти).

Загальна сума доходів **КП «Комбінат шкільного та студентського харчування»** за підсумками господарської діяльності у звітному періоді склала 20 006,9 тис. грн (без ПДВ), що на 14 229,0 тис. грн менше, ніж було заплановано. На значне відхилення від запланованого показника вплинули: перехід на онлайн навчання загальноосвітніх шкіл із березня, у зв’язку із введенням воєнного стану. У структурі доходів комунального підприємства: 18 379,8 тис. грн – за надані послуги із харчування, в тому числі внутрішньо переміщеним особам, 1 246,5 тис. грн – відшкодування вартості харчування учнів пільгових категорій, 275,9 тис. грн – благодійна допомога, 104,7 тис. грн – інші доходи.

Витрати операційної діяльності Комбінату шкільного та студентського харчування також були меншими, ніж заплановані на 13 985,0 тис. грн та склали 20 006,9 тис. грн, з яких: витрати на сировину та матеріали –11 947,0 тис. грн, витрати на оплату праці з нарахуваннями –6 814,0 тис. грн, амортизація – 342,0 тис. грн та 904,0 – інші операційні витрати, в тому числі 112,3 тис. грн на благодійно відпущений товар.

Витрати на утримання адміністративного персоналу підприємства зменшились порівняно із запланованими на 1 056,0 тис. грн (план – 2 803,0 тис. грн, факт – 1 747,0 тис. грн) за рахунок зменшення витрат на оплату праці. Сума інших адмінвитрат дорівнює плановому показнику –259,0 тис. грн (витрати на інформаційно-консультаційні та юридичні послуги (97,4 тис. грн), на підписку періодичних видань (13,0 тис. грн), на придбання канцтоварів (8,9 тис. грн) тощо).

За підсумками 6 місяців 2022 року КП «Комбінат шкільного та студентського харчування» отримано нульовий фінансовий результат (план – 244,0 тис. грн прибутків).

Розмір кредиторської заборгованості Комбінату на кінець звітного періоду складав 3 939,1 тис. грн (на початок року – 3 973,4 тис. грн). Дебіторська заборгованість – 1 227,2 тис. грн, ріст з початку року – на 124,6 тис. грн.

За рахунок власних коштів комунальним підприємством у звітному періоді було придбано тістоміс вартістю 30,0 тис. грн.

**КП «Їдальня № 26»** у звітному періоді від послуг наданих фізичним особам отримано 1 110,0 тис. грн доходів (без ПДВ), що на 165,0 тис. грн менше, ніж було заплановано. Витрати господарської діяльності були меншими на 105,0 тис. грн, за рахунок зменшення витрат на збут та витрат на оплату праці.

Результатом господарської діяльності КП «Їдальня № 26» стали 47,0 тис. грн збитків при запланованих 13,0 тис. грн прибутку.

Дебіторська заборгованість на балансі КП «Їдальня № 26» є незначною та поточною (29,0 тис. грн), кредиторська заборгованість з початку року зросла на 184,1 тис. грн та на 30.06.2022 склала 212,7 тис. грн (61,5  тис. грн – за товари, роботи, послуги, 45,6 тис. грн – зі сплати податків тощо).

Загальний дохід **КП «Луцькреклама»** від реалізації послуг за І півріччя 2022 року склав 7 843,6 (без ПДВ), з яких – 6 052,6 тис. грн доходи від надання послуг із тимчасового користування місцем розміщення засобів зовнішньої реклами. З метою підняття патріотичного духу, інформування мешканців міської територіальної громади та підтримки захисників нашої країни, відповідно до рішень виконавчого комітету міської ради, у звітному періоді було розміщено 308 площин соціальної реклами та інформації, сюжети якої містять патріотичні заклики до оборони нашої держави.На період розміщення соціальної реклами, розповсюджувачів зовнішньої реклами звільнено від оплати на суму 388,6 тис. грн. Всього, відхилення фактично одержаної суми доходів КП «Луцькреклама»від планової склало 1 298,2 тис. грн

Витрати господарської діяльності КП «Луцькреклама»за звітний період склали 7 717,7 тис. грн, що на 1 413,2 тис. грн, менше, ніж було заплановано (за рахунок скорочення інших операційних витрат).

При запланованих прибутках у розмірі 10,0 тис. грн, фактично, за підсумками господарювання у І півріччі 2022 року прибутки КП «Луцькреклама» склали 125,9 тис. грн.

Розмір дебіторської заборгованості на балансі підприємства станом на 30.06.2022 склав 3 355,4 тис. грн в тому числі 3 212,8 тис. грн (95,7 %) – з оплати послуг за тимчасове користування місцем розміщення засобів зовнішньої реклами, власні фінансові зобов’язання – 3 911,4 тис. грн, з яких 3 707,9 тис. грн (94,7 %) розрахунки з бюджетом (згідно рішення Луцької міської ради від 28.04.2021 № 10/115 «Про повноваження комунального підприємства «Луцькреклама» з 20.05.2021 підприємство перераховує 100 % коштів (плати за тимчасове користування місцем розташування рекламних засобів) до бюджету Луцької міської територіальної громади.

За результатами господарювання протягом 6 місяців 2022 року **КП «Центр туристичної інформації та послуг»** від надання послуг фізичним та юридичним особам отримано 108,0 тис. грн (104,1 тис. грн – від реалізації товарів у мистецькій крамниці, 4,5 тис. грн – від проведення екскурсій), що на 31,4 тис. грн менше, ніж було заплановано. Сума дотації із бюджету громади склала 371,3 тис. грн (план ‒ 676,0 тис. грн). Всього, комунальним підприємством у першому півріччі 2022 року отримано 479,9 тис. грн доходів (план ‒ 866,0 тис. грн).

Загальні витрати КП «Центр туристичної інформації та послуг»станом на 30.06.2022 склали 458,9 тис. грн, що на 367,1 тис. грн менше, ніж було заплановано. На зменшення витратної частини господарської діяльності підприємства найбільше вплинуло скорочення витрат на оплату праці (на 193,4 тис. грн або на 58,2 %) в зв’язку із перебуванням працівників у відпустці без збереження заробітної плати протягом трьох місяців.

При запланованих прибутках у розмірі 40,0 тис. грн, Центром туристичної інформації та послуг фактично отримано 21,0 тис. грн.

На балансі комунального підприємства обліковується дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги в розмірі 18,4 тис. грн та 111,8 тис. грн власних боргових зобов’язань.

**КП «Луцький зоопарк»** за 6 місяців 2022 року отримано 7 688,2 тис. грн доходів (без ПДВ), з яких: від надання послуг фізичним особам (реалізація вхідних квитків) ‒ 1 482,3 тис. грн, дотація із бюджету міста ‒ 5 639,8 тис. грн, інші доходи  ‒ 664,3 тис. грн (в тому числі: 654,0 тис. грн ‒ благодійна допомога на утримання тварин, 6,5 тис. грн ‒ компенсація заробітної плати за внутрішньо переміщених осіб від Луцького міського центру зайнятості, 6,5 тис. грн ‒ безоплатно одержані товарно-матеріальні цінності тощо).

Загальні витрати операційної діяльності КП «Луцький зоопарк» склали 7 409,5 тис. грн, що на 12,1 тис. грн менше, ніж планувалось. При цьому, сума матеріальних витрат, порівняно із плановою, зросла на 632,7 тис. грн (у зв’язку з ростом вартості кормів, електроенергії тощо), витрати на оплату праці були меншими, ніж заплановані на 542,5 тис. грн у зв’язку із незаповненими штатними одиницями та відсутністю виплат матеріальної допомоги на оздоровлення.

Результатом господарської діяльності Луцького зоопарку за підсумками І півріччя 2022 року став прибуток у розмірі 278,7 тис. грн (план ‒ 300,0 тис. грн).

Розмір кредиторської заборгованості на балансі КП «Луцький зоопарк» із початку року зменшився на 153,2 тис. грн та станом на 30.06.2022 склав 46,5 тис. грн. Дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду становила 676,4 тис. грн в тому числі 153,3 тис. грн за розрахунками із бюджетом.

Сума капітальних вкладень в оновлення основних засобів КП «Луцький зоопарк» склала 257,3 тис. грн (збудовано вольєр для екзотичних тварин, придбано тераріум, шуруповерт, мікрохвильову піч). Також на баланс підприємства виконавчим комітетом міської ради передано скульптуру «Лев любові».

**КП «Луцькі ринки»** від надання в оренду торгових площ у звітному періоді отримано 1 208,5 тис. грн доходів (без ПДВ), що на 89,8 тис. грн, менше, ніж передбачено фінансовим планом. Вартість послуги з надання в оренду торгової площі на ринках міста Луцька для КП «Луцькі ринки» встановлено в розмірі 119,0 грн. (в т.ч. ПДВ) за 1 квадратний метр торгової площі. Також, в дохід підприємства зараховуються кошти по відшкодуванню електроенергії, яка подається суб’єктам господарювання на торгових рядах ринку «Шанс», що розміщені на вул. Кравчука та торгових рядах на вул. Кравчука, 31.

Витрати підприємства у звітному періоді були на 174,1 тис. грн, меншими, ніж заплановані, у зв’язку із значним зменшенням споживання електроенергії підприємцями, та у підсумку склали 1 046,1 тис. грн.

При запланованих 78,1 тис. грн прибутках, фактично КП «Луцькі ринки» отримано 162,4 тис. грн прибутків.

Кредиторська та дебіторська заборгованості на балансі підприємства є незначними та поточними.

Загальна сума доходів **КП «АвтоПаркСервіс»** від надання послуг із бронювання місць для стоянки автотранспорту та з паркування транспортних засобів за підсумками І півріччя 2022 року склала 616,3 тис. грн (без ПДВ), що на 1 186,1 тис. грн менше, ніж передбачено фінансовим планом. Переважну частину доходів підприємства складають надходження від надання послуг із бронювання місць для паркування автотранспорту на вулиці Єршова, що надається підприємством відповідно до рішення виконавчого комітету Луцької міської ради від 29.10.2015 № 639-1 «Про забезпечення комунальним підприємством «АвтоПаркСервіс» бронювання місць для стоянки автотранспорту на відведених місцях». У зв’язку із введенням воєнного стану на території України, послуга із бронювання місць на вулиці Єршова не надавалась майже під час усього звітного періоду.

Загальні витрати комунального підприємства за підсумками І півріччя 2022 року склали 861,8 тис. грн, що на 821,3 тис. грн менше, ніж планувалось. Найбільше зменшилась сума витрат на оплату праці у зв’язку із перебуванням працівників у відпустці без збереження заробітної плати та за рахунок вимушеного простою (план – 874,8 тис. грн, факт – 538,6 тис. грн).

При запланованих 119,3 тис. грн прибутків, фактичний фінансовий результат господарювання КП «АвтоПаркСервіс», станом на 30.06.2022, склав 245,5 тис. грн збитків.

Кредиторська та дебіторська заборгованості на балансі підприємства є незначними та поточними.

Загальні доходи **КП «Ласка»** за І півріччя 2022 року склали 2 772,9 тис. грн, в тому числі дотація із бюджету на виконання заходів Програми регулювання чисельності безпритульних тварин гуманними методам – 2 594,4 тис. грн (заробітна плата працівникам підприємства, придбання медикаментів та медичних матеріалів, витрати на оплату електроенергії, придбання палива, засобів для дезінфекції, мікрочіпів тощо). Власні доходи, від надання послуг фізичним та юридичним особам – 84,1 тис. грн (ветеринарні послуги населенню із стерилізації домашніх тварин, послуги по відлову, вакцинації та стерилізації безпритульних тварин). Інші доходи – 94,4 тис. грн (благодійна допомога).

Витрати господарської діяльності КП «Ласка» за підсумками звітного періоду – 2 830,7 тис. грн, що на 48,9 тис. грн менше запланованих (за рахунок скорочення витрат на сировину та матеріали у зв’язку із зменшенням кількості наданих послуг).

За підсумками І півріччя 2022 року результат фінансової діяльності КП «Ласка» – 57,8 тис. грн збитків, що на 97,8 тис. грн менше, ніж передбачено фінансовим планом підприємства.

Кредиторська та дебіторська заборгованість на балансі КП «Ласка» відсутні.

За результатами господарювання у І півріччі 2022 року, комунальними підприємствами сплачено до бюджету: 37 903,4 тис. грн ‒ податку з доходів фізичних осіб, 46 407,5 тис. грн  єдиного соціального внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування, 2 901,9 тис. грн військового збору та 27 601,6 тис. грн податку на додатну вартість.

В.о. директора департаменту
економічної політики Юлія ДАЦЮК