Додаток 3
до Порядку складання, затвердження
та контролю виконання фінансових
планів комунальних підприємств

Пояснювальна записка
до фінансового плану за I квартал 2019 року

Основною діяльністю КП «Хмільникводоканал» є виробництво та реалізація питної води населенню, підприємствам та організаціям м. Хмільника, а також приймання від них стічних вод.

Загальний план доходу від надання послуг та виконання робіт за I квартал 2019 року складає 5386,3тис.грн., фактично отримано 5677,2тис.грн., що на 290,9тис.грн. більше від запланованого. У відсотковому відношенні це складає 105,4%.

Заплановані операційні витрати за I квартал 2019року – 5253,0тис.грн., а фактично витрати склали 5633,1тис.грн., що на 380,1тис.грн. більше, ніж планувалося. У відсотковому відношенні складає - 107,2%.

Порівняльний аналіз складових витрат по водопостачанню та водовідведенню

(без ПДВ)

Найменування	Одиниці виміру	В діючих тарифах	Станом на 01.04.2019р.	Відсоток зростання
Електроенергія				
-I клас споживання	грн./кВтлод			
- II клас споживання	грн./кВт.год	2,07	2,55	23,2
ПММ				
-бензин А-92	грн/л	18,42	22,08	19,9
-газ скраплений	грн/л	9,42	9,08	-3,6
-дизпаливо	грн/л	17,83	22,92	28,5
-масло М-8	грн/кг	20,67	128,33	520,9
Реагенти				
-хлор	грн/т	20920	32590	55,8
-коагулянт (гідроксіхлорид алюмінію марки Полвак-40)	грн/т	8500	12375	45,6
-сіль кухонна	грн../т.	-	3525	-

Середній тариф за I квартал 2019 року по водопостачанню склав - 16,99грн., при фактичній собівартості - 17,41грн.., по водовідведенню – 11,18грн., при фактичній собівартості – 11,69грн.

Сума різниці у тарифах за послуги з централізованого водопостачання та водовідведення станом на 01.04.2019 року з урахуванням перехресного субсидіювання склала: по водопостачанню - -74,4тис.грн., по водовідведенню 106,3-тис.грн. Адміністративні витрати в загальній сумі витрат за I квартал 2019 року склали - 8,9%, при запланованих - 7,8%.

На даний час на підприємстві діють тарифи для населення на холодне водопостачання та водовідведення, що введені в дію з 16.07.2018р.:
вода – 15,66 грн. (з ПДВ), стоки – 11,44 грн. (з ПДВ).

Директор КП «Хмільникводоканал» С.П.Бойко

Економіст КП «Хмільникводоканал» М.В.Поліщук

Таблиця 1

Доходи підприємства

Види доходів	Показники минулого року				Показники звітного року			
	План	Фактичне виконання	Відхилення, +/-	Виконання, %	План	Фактичне виконання	Відхилення, +/-	Виконання, %
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*
Всього доходів, тис. грн., в тому числі:	4711,0	4844,2	+133,2	102,8	5386,3	5677,2	+290,9	105,4
водопостачання	2440,1	2557,9	+117,8	104,8	3023,2	3069,0	+45,8	101,5
..водовідведення.	2150,9	2140,0	-10,9	99,5	2270,1	2334,5	+64,4	102,8
...інша комун. діяльність	30,0	24,9	-5,1	83,0	33,0	31,3	-1,7	94,8
Інша діяльність	30,0	35,1	+5,1	117,0	30,0	147,5	+117,5	491,7
Інш фінансова діяльність	-	-	-	-	-	-	-	-
Іншаопераційна діяльність(дотація з держ.бюдж.на погаш. різн. в тар.)	60,0	86,3	+26,3	143,8	30,0	94,9	+64,9	316,3

Таблиця 2

Аналіз операційних витрат виробництва

Показники	Показники минулого року			Показники звітного року					
	План	Фактичне виконання	Виконання, %	План	Фактичне виконання	Відхилення, +/-	Виконання, %	Структура витрат, %	
								планова	фактична
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
Витрати всього, тис. грн., в тому числі:	4487,1	4645,8	103,5	5253,0	5633,1	+380,1	107,2	100,0	100,0
Матеріальні витрати	1448,6	1742,4	120,3	1905,0	1759,2	-145,8	92,3	36,3	31,2
Витрати на оплату праці	1980,0	1872,7	94,6	2125,0	2442,0	+317,0	114,9	40,4	43,4
Відрахування на соціальні заходи	435,6	353,9	81,2	467,5	593,5	+126,0	127,0	8,9	10,5
Амортизація	109,7	95,3	86,9	119,8	171,7	+51,9	143,3	2,3	3,0
Інші витрати	200,7	244,0	106,6	225,7	171,5	-54,2	76,0	4,3	3,0
Адміністративні витрати	312,5	367,5	117,6	410,0	495,2	+85,2	120,8	7,8	8,9

Таблиця 3

Витрати в розрахунку на одиницю продукції та на одного працюючого

Показники	Показники минулого року			Показники звітного року					
	Фактичне виконання	Витрати на одиницю реалізованої продукції (робіт, послуг), коп./грн.	Витрати на одного працюючого, грн.	План	Фактичне виконання	Витрати на одиницю реалізованої продукції (робіт, послуг), коп./грн.		Витрати на одного працюючого, грн.	
						планові	фактичні	планові	фактичні
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
Обсяг реалізованої продукції (робіт, послуг), тис. грн.	**5667,4**	**X**	**X**	**6391,6**	**6521,8**	**X**	**X**	**X**	**X**
Чисельність працюючих, чол.	**132**	**X**	**X**	**140**	**123**	**X**	**X**	**X**	**X**
Витрати всього, тис. грн., в тому числі:	**4645,8**	**81,97**	**35195**	**5253**	**5633,1**	**82,19**	**86,37**	**37521**	**45798**
1. Операційні витрати	**4590,1**	**80,99**	**34773**	**5213**	**5608,3**	**81,56**	**85,99**	**37236**	**45596**
1.1. собівартість:	4003,7	70,64	30331	4520,5	4791,7	70,72	73,47	32289	38957
Матеріальні витрати	1731,3	30,55	13116	1892,5	1751,1	29,61	26,85	13518	14237
Витрати на оплату праці	1715,5	30,27	12996	1920,0	2201,1	30,03	33,75	13714	17895
Відрахування на соціальні заходи	319,3	5,63	2419	422,5	540,5	6,61	8,29	3018	4394
Амортизація	95,3	1,68	722	119,8	171,7	1,87	2,63	856	1396
Інші витрати	142,3	2,51	1078	165,7	127,3	2,60	1,95	1183	1035
1.2.Адміністративні витрати,	**367,5**	**6,48**	**2784**	**410,0**	**495,2**	**6,41**	**7,59**	**2928**	**4026**
1.3.Витрати на збут	**218,9**	**3,87**	**1658**	**282,5**	**321,4**	**4,42**	**4,93**	**2019**	**2613**
1.4. Інші операційні витрати	**55,7**	**0,98**	**422**	**40,0**	**24,8**	**0,63**	**0,38**	**285**	**202**
2. не операційні витрати			-						
Інші витрати		-	1	-					
Фінансові витрати	-								

*Примітка: види витрат просимо розшифрувати, вказавши всі витрати, які були на підприємстві.

Таблиця 4

Капітальні інвестиції

Показники	Планова вартість, тис. грн.	Фактична вартість, тис. грн.
1	*2*	*3*
Капітальні інвестиції, тис. грн., в тому числі:	**50,0**	**88,8**
капітальне будівництво		
(розшифровка)...		
придбання (виготовлення) основних засобів	**50,0**	**67,3**
(розшифровка)...		
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів		**21,5**
(розшифровка)...		
придбання (створення) нематеріальних активів		
(розшифровка)...		
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів		
(розшифровка)...		
капітальний ремонт		
(розшифровка)...		
Інші необоротні матеріальні активи, тис. грн., в тому числі:		
(розшифровка) ...		
...		
Вибуття основних засобів, тис. грн., в тому числі:		
(розшифровка)...		

Просимо надати фото в електронному вигляді катальних видатків та інших необоротних матеріальних активів, придбаних протягом року.

Таблиця 5

Ефективність діяльності

Показники	Показники минулого року	Показники звітного року
1	*2*	*3*
Обсяг виробленої продукції (виконаних робіт, наданих послуг) за звітний рік, тис. грн.	**5667,4**	**6521,8**
Обсяг виробленої продукції (виконаних робіт, наданих послуг) за попередній рік, тис. грн.	**2455,1**	**5667,4**
Ріст обсягу виробленої продукції (виконаних робіт, наданих послуг), %	**+130,8**	**+15,1**
Фонд оплати праці за звітний рік, тис. грн.	**2124,7**	**2778,8**
Фонд оплати праці за попередній рік, тис. грн.	**1580,4**	**2124,7**
Ріст фонду оплати праці, %	**+34,4**	**+30,8**
Зростання фонду оплати праці та обсягу виробленої продукції (виконаних робіт, наданих послуг), +/- відсоткових пунктів	**-96,4**	**+15,7**

Таблиця 6

Характеристика площ

Показники	Показники за звітний рік
1	*2*
Загальна площа будівель та споруд, м^2, в тому числі:	**9812,7**
адміністративного призначення:	**460,0**
- власність	**460,0**
- оренда	**-**
-суборенда	**-**
виробничого призначення:	**9352,7**
- власність	**9352,7**
- оренда	**-**
-суборенда	**-**
Площа адміністративних приміщень, м^2:	**180,0**
– площа, яка використовується;	**180,0**
– площа потенційних об'єктів оренди;	**-**
Площа адміністративних приміщень в розрахунку на 1 працівника адміністративного персоналу, м^2	**20,0**

Таблиця 7

Аналіз продуктивності праці

Показники	Минулий рік		Звітний рік		Темп росту планових показників, %	Темп росту фактичних показників, %
	План	Фактичне виконання	План	Фактичне виконання		
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
Виручка від реалізації продукції (робіт, послуг), тис. грн.	5545,1	5667,4	6391,6	6521,8	+15,3	+15,1
Середньооблікова чисельність штатних працівників, чол.	150	132	140	123	-6,7	-6,8
Фонд оплати праці штатних працівників, тис. грн.	2200	21247	2400	2778,8	+9,1	+30,8
Середньомісячна заробітна плата штатних працівників, грн.	4889	5365	5714	7531	+16,9	+40,4
Заборгованість із заробітної плати, тис. грн.	-	-		-	-	-
Продуктивність праці на 1 працюючого, грн.	36967	42935	45654	53023	+23,5	+23,5

Таблиця 8

Оплата праці

Показники	Показники минулого року			Показники звітного року					
	План	Фактичне виконання	Відхилення, +/-	План	Фактичне виконання	Відхилення, +/-	Фактичні показники по категоріям працівників		
							Всього	ІТР та сл..	Робочі
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
Чисельність працівників, всього, чол., в тому числі:	150	132	-18	140	123	-17	123	22	101
- штатних	150	132	-18	140	123	-17	123	22	101
- на договірній основі									
Фонд оплати праці всього, тис. грн., в тому числі:	2200,0	2124,7	-75,3	2400,0	2778,8	+378,8	2778,8	599,5	2179,3
1. Фонд оплати праці штатних працівників, тис. грн., в тому числі:	2200,0	2124,7	-75,3	2400,0	2778,8	+378,8	2778,8	599,5	2179,3
- основна заробітна плата	1573,0	1417,7	-155,3	1625,0	1892,6	+267,6	1892,6	408,3	1484,3
- додаткова заробітна плата	627,0	707,0	180,0	775,0	886,2	+111,2	886,2	191,2	695,0
2. Фонд оплати праці по договорах, тис. грн., в тому числі:									
- основна заробітна плата									
- додаткова заробітна плата									
Середньомісячна заробітна плата по підприємству, грн.	4889	5365	+476	5714	7531	+1817	7531	9083	7192
- штатних працівників	4889	5365	+476	5714	7531	+1817	7531	9083	7192
- на договірній основі									
Довідково:									
Max заробітна плата по підприємству	12120	12120	-	17000	17000		17000	17000	6136
Min заробітна плата по підприємству	3723	3723	-	4173	4173		4173	7225	4173

Директор **Бойко С.П.**

Головний бухгалтер **Раєцька А.П.**

Економіст **Поліщук М.В.**