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

Пояснювальна записка
до фінансового плану за І півріччя 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 І півріччя 2019 року складає 12783,3тис.грн., фактично отримано 12353,5тис.грн., що на 429,8тис.грн. менше від запланованого. У відсотковому відношенні це складає 96,6%.

Заплановані операційні витрати за І півріччя 2019року – 10506,0тис.грн., а фактично витрати склали 11450,7тис.грн., що на 944,7тис.грн. більше, ніж планувалося. У відсотковому відношенні складає -109,0%.

Порівняльний аналіз складових витрат по водопостачанню та водовідведенню

(без ПДВ)

Найменування	Одиниці виміру	В діючих тарифах	Станом на 01.07.2019р.	Відсоток зростання
Електроенергія				
-І клас споживання	грн./кВтлод			
- ІІ клас споживання	грн./кВт.год	2,07	2,49	20,3
ПММ				
-бензин А-92	грн/л	18,42	23,77	29,0
-газ скраплений	грн/л	9,42	11,00	16,8
-дизпаливо	грн/л	17,83	24,60	38,0
-масло М-8	грн/кг	20,67	131,67	537,0
Реагенти				
-хлор	грн/т	20920	45550	117,7
-коагулянт (гідроксіхлорид алюмінію марки Полвак-40)	грн/т	8500	12375	45,6
-сіль кухонна	грн../т.		3525	-

Середній тариф за І півріччя 2019 року по водопостачанню склав - 16,92грн., при фактичній собівартості - 19,56 грн.., по водовідведенню – 11,19грн., при фактичній собівартості – 11,72грн.

Сума різниці у тарифах за послуги з централізованого водопостачання та водовідведення станом на 01.07.2019 року з урахуванням перехресного субсидіювання склала: по водопостачанню - -901,0тис.грн., по водовідведенню -213,5тис.грн. Адміністративні витрати в загальній сумі витрат за І півріччя 2019 року склали - 9,0%, 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:	9421,8	9405,6	-16,2	99,8	10652,7	10831,9	+179,2	101,7
водопостачання	4880,1	4956,3	+76,2	101,6	6046,4	5771,6	-274,8	95,5
...водовідведення	4301,7	4128,5	-173,2	96,0	4540,3	4455,4	-84,9	98,1
...інша комун. діяльність	60,0	71,8	+11,8	119,7	66,0	67,6	+1,6	102,4
Інша діяльність	60,0	68,4	+8,4	114,0	60,0	319,5	+259,5	532,5
Інш фінансова діяльність	-	-	-	-	-	-		
Іншаопераційна діяльність(дотація з держ.бюдж.на погаш. різн. в тар.)	120,0	180,6	+60,6	150,5	60,0	217,8	+157,8	363,0

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:	8974,1	9253,1	103,1	10506,0	11450,7	+944,7	109,0	100,0	100,0
Матеріальні витрати	2897,1	3595,4	124,1	3810,0	3755,1	-54,9	98,6	36,3	32,8
Витрати на оплату праці	3960,0	3661,4	92,5	4250,0	4926,3	+676,3	115,9	40,5	43,0
Відрахування на соціальні заходи	862,1	733,9	85,1	935,0	975,7	+40,7	104,4	8,9	8,6
Амортизація	219,5	189,0	86,1	239,5	389,6	+150,1	162,7	2,3	3,4
Інші витрати	401,3	378,0	94,2	451,5	370,6	-80,9	82,1	4,2	3,2
Адміністративні витрати	625,0	695,4	111,3	820,0	1033,4	+213,4	126,0	7,8	9,0

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.	**10987,9**	**X**	**X**	**12783,3**	**12353,5**	**X**	**X**	**X**	**X**
Чисельність працюючих, чол.	**130**	**X**	**X**	**140**	**123**	**X**	**X**	**X**	**X**
Витрати всього, тис. грн., в тому числі:	**9253,1**	**84,21**	**71178**	**10506,0**	**11450,7**	**82,19**	**92,69**	**75043**	**93095**
1. Операційні витрати	**9172,9**	**83,48**	**70561**	**10426,0**	**11389,0**	**81,56**	**92,19**	**74471**	**92593**
1.1. собівартість:	8051,7	73,28	61936	9041,0	9711,3	70,73	78,61	64579	78954
Матеріальні витрати	3578,7	32,57	27528	3785,0	3745,3	29,61	30,32	27036	30450
Витрати на оплату праці	3350,8	30,50	25775	3840,0	4442,9	30,04	35,96	27428	36121
Відрахування на соціальні заходи	665,5	6,06	5119	845,0	871,0	6,62	7,05	6036	7081
Амортизація	188,8	1,72	1452	239,5	388,9	1,87	3,15	1711	3162
Інші витрати	267,9	2,43	2062	331,5	263,2	2,59	2,13	2368	2140
1.2.Адміністративні витрати,	**695,4**	**6,33**	**5349**	**820,0**	**1033,4**	**6,41**	**8,37**	**5857**	**8402**
1.3.Витрати на збут	**425,8**	**3,87**	**3276**	**565,0**	**644,3**	**4,42**	**5,21**	**4035**	**5237**
1.4. Інші операційні витрати	**80,2**	**0,73**	**617**	**80,0**	**61,7**	**0,63**	**0,50**	**572**	**502**
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:	**100,0**	**170,9**
капітальне будівництво		
(розшифровка)...		
придбання (виготовлення) основних засобів	**100,0**	**99,1**
(розшифровка)...		
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів		**67,8**
(розшифровка)...		**4,0**
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.	**10987,9**	**12353,5**
Обсяг виробленої продукції (виконаних робіт, наданих послуг) за попередній рік, тис. грн.	**5224,2**	**10987,9**
Ріст обсягу виробленої продукції (виконаних робіт, наданих послуг), %	**+110,3**	**+12,4**
Фонд оплати праці за звітний рік, тис. грн.	**4132,2**	**5619,9**
Фонд оплати праці за попередній рік, тис. грн.	**2863,8**	**4132,2**
Ріст фонду оплати праці, %	**+44,3**	**+36,0**
Зростання фонду оплати праці та обсягу виробленої продукції (виконаних робіт, наданих послуг), +/- відсоткових пунктів	**-66,0**	**+23,6**

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.	11090,2	10987,9	12783,3	12353,5	+15,3	+12,4
Середньооблікова чисельність штатних працівників, чол.	150	130	140	123	-6,7	-5,4
Фонд оплати праці штатних працівників, тис. грн.	4400	4132,2	4800,0	5619,9	+9,1	+36,0
Середньомісячна заробітна плата штатних працівників, грн.	4889	5298	5714	7615	+16,9	+43,7
Заборгованість із заробітної плати, тис. грн.	-	-	-			
Продуктивність праці на 1 працюючого, грн.	73935	84522	91309	100435	+23,5	+18,8

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	130	-20	140	123	-17	123	21	102
- штатних	150	130	-20	140	123	-17	123	21	102
- на договірній основі									
Фонд оплати праці всього, тис. грн., в тому числі:	4400	4132,2	-267,8	4800,0	5619,9	+819,9	5619,9	1249,7	4370,2
1. Фонд оплати праці штатних працівників, тис. грн., в тому числі:	4400	4132,2	-267,8	4800,0	5619,9	+819,9	5619,9	1249,7	4370,2
- основна заробітна плата	3146	2819,5	-326,5	3250,0	3623,5	+373,5	3623,5	806,1	2817,4
- додаткова заробітна плата	1254	1312,7	+58,7	1550,0	1996,4	+446,4	1996,4	443,6	1552,8
2. Фонд оплати праці по договорах, тис. грн., в тому числі:									
- основна заробітна плата									
- додаткова заробітна плата									
Середньомісячна заробітна плата по підприємству, грн.	4889	5298	+409	5926	7615	+1689	7615	9918	7141
- штатних працівників	4889	5298	+409	5926	7615	+1689	7615	9918	7141
- на договірній основі									
Довідково:									
Max заробітна плата по підприємству	12120	13255	+1135	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.**