

Аналіз

фінансово - господарської діяльності комунального підприємства по будівництву, ремонту та експлуатації доріг за 2024 рік.

Основними напрямками діяльності підприємства є будівництво, реконструкція, капітальний та поточний ремонт дорожнього покриття доріг, очистка колодязів, колекторів, прибирання вулиць, вивіз сміття, миття та обезпилювання вулиць, розчищення вулиць від снігу, посипання піщано-соляною сумішшю в зимовий період, нанесення або поновлення дорожньої розмітки, обслуговування світлофорних об'єктів, заміна та утримання дорожніх знаків, експлуатація і утримання очисних споруд.

Підприємство обслуговує (утримання та ремонт) станом на 01.01.2024 року:

- вулично-дорожню мережу протяжністю 420,4 км. В тому числі з асфальтобетонним покриттям – 255,4 км. та з щебеним покриттям – 165,0 км.
- тротуари загальною площею – 502,2 тис. м²
- зливову каналізацію протяжністю 52,8 км, на якій знаходиться 1719 дощоприймальних та 612 оглядових колодязя,
- 125 світлофорних об'єкти (1442 світлофорів з них світлодіодних 1442 шт.),
- в весняно - літній період площа прибирання становить 52,9 млн. м² за 2024 рік,
- в осінньо - зимовий період площа прибирання – 238,6 млн. м² за 2024 рік,
- водовідвідні канали Мар'янівської системи р. Південний Буг, на вул. Гонти, в районі вул. Мельникова та інші водовідвідні канали відкритого та закритого типу,
- дренажні насосні станції по вул. Шухевича, вул. Зенітній, вул. Саварчука.

Крім цього на балансі підприємства є очисні споруди зливової дощової каналізації по вул. Дмитра Донцова, 1. Підприємство утримує три підземних переходи в м-ні Ружична, Прс. Миру та по вул. Кам'янецькій. Для механізації праці на підприємстві є 111 одиниця машин та механізмів.

Доходи :

Чистий дохід за

за 2024 рік – **157767,5** тис. грн.

за 2023 рік – **194542,9** тис. грн.

Зменшення доходів на **36775,4** тис. грн. в. т.ч.:

доходи з поточного ремонту та утриманню доріг, тротуарів на замовлення УКІ

За 2024 рік нараховані доходи – **139373,4** тис. грн.

За 2023 рік нараховані доходи – **174679,9** тис. грн.

Зменшення доходів на **35306,5** тис. грн. або в **1,25** рази відбулось в зв'язку із зменшення обсягів робіт субпідрядними організаціями на **24011,9** тис.грн або в 1,8рази, а також за рахунок зменшення матеріальних витрат на **11294,6** тис.грн. за рахунок зменшення вартості протиожеледних матеріалів (середня вартість протиожеледної суміші за 2023 рік 1343 грн. за 1 т, солі з антизлежувачем-8815 грн. за 1т; в 2024 році середня вартість протиожеледної суміші- 623,23 грн. за 1 т, солі з антизлежувачем-3988,00 грн. за 1т.,а також за рахунок зменшення вартості ПММ.

доходи від виконання робіт іншим організаціям (поточний та капітальний ремонт доріг, ремонт світлофорів тощо)

За 2024 рік нараховані доходи – **4773,4** тис. грн.

За 2023 рік нараховані доходи – **6132,8** тис. грн.

Зменшення доходів на **1359,4** тис. грн. або в **1,3** рази за рахунок зменшення замовлень.

доходи від інших послуг (реалізація матеріалів, оренда транспортних засобів, тощо)

За 2024 рік нараховані доходи – **13620,7** тис. грн.

За 2023 рік нараховані доходи – **13730,2** тис. грн.

Зменшення доходів на **109,5** тис. грн. за рахунок зменшення реалізації гарячого асфальтобетону (За 2023 рік 4240,2 т на суму **12458,9** тис.грн., За 2024 рік 3903 т вартістю **12157,8** тис.грн.), а також за рахунок зменшення доходу від оренди транспортних на суму 104,33 тис грн.

Доходи від іншої операційної діяльності:

- За 2024 рік – **12861,3** тис. грн.

- За 2023 рік – **11950,2** тис. грн.;

Збільшення складає **911,1** тис. грн. (або на **7,6** %) за рахунок збільшення амортизації на безоплатно передані основні засоби на 504 тис.грн (або на 4,9%) , збільшення податку на землю на 403,4 тис.грн. (або на 40,3%),в зв'язку із збільшенням площі.,а також за рахунок відшкодування витрат на судові збори з ТОВ «Євразійська компанія»,згідно рішення суду в сумі -222,6 тис.грн.

Фінансові доходи:

За 2024 рік нараховані доходи – **1246,9** тис. грн.

За 2023 рік нараховані доходи – **861,7** тис. грн.

Збільшення фінансових доходів становить **385,2** тис. грн.(або **1,4**рази).

Витрати:

Собівартість реалізованої продукції, робіт, послуг

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) за 2024р. в порівнянні з 2023 р. зменшилась на **28619** тис.грн., або в **1,2** рази.

Зменшення відбулось за рахунок зменшення матеріальних витрат на **12232,3** тис.грн. (або в 1,2 рази) за рахунок зменшення вартості протижеледних матеріалів, а також в зв'язку і зменшенням виконаних робіт субпідрядними організаціями на 24011,9 тис.грн.

Витрати на оплату праці основних робітників зросла на суму **2339,3** тис.грн., або на **6,4%**, що пов'язано із впорядкування заробітної плати з 1 січня 2024 року до прожиткового мінімуму - 3028 грн., з 1 січня 2023 року прожитковий мінімум – 2684 грн.

- Відповідно збільшились відрахування на соц.заходи – на **347,4** тис.грн. (або на **5 %**).

В зв'язку з введення в експлуатацію основних засобів у 2024 році збільшилась амортизація основних засобів на суму **4 026,7** тис.грн.

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за 2024 р. зменшились порівняно з відповідним періодом минулого року на **1230,8** тис.грн., або на **15,4%** за рахунок зменшення інших витрат на 2415,3 тис.грн. за рахунок переходу підприємства з єдиного внеску (2%) на загальну систему оподаткування.

Витрати на оплату праці АУП збільшились на **900,6** тис.грн. (або на **21,6 %**), за рахунок впорядкування заробітної плати за рахунок збільшення прожиткового мінімуму, відповідно збільшились відрахування на соц. заходи – на **160,9** тис.грн. (або на **21,7 %**);

Інші операційні витрати

Інші операційні витрати за 2024 рік збільшились в порівнянні з відповідним періодом минулого року на **1338,1** тис.грн, або на **10,7%**. За рахунок включення витрат на фінансовий лізинг в сумі 153,2 тис.грн, за рахунок відшкодування матеріальної та моральної шкоди Футурському Я.О. (ДТП)-127,7 тис.грн та 11,4 тис.грн. на судовий збір за позов на ТОВ «Сучасні вантажівки» на відшкодування витрат на курсових різницях по фінансовому лізингу та ТОВ «Євразійська компанія» на 36,5 тис.грн. за судовий збір, згідно рішення на апеляційний суд, а також за рахунок зростання вартості податку на землю;

Фінансовий результат від звичайної діяльності

Фінансовий результат підприємства за 2024 рік становить збиток **5994,3** тис.грн.
в тому числі :

від основної діяльності – збиток – **6105,9** тис. грн.

від іншої операційної діяльності - збиток – **1135,3** тис. грн.

від інших фінансових доходів – прибуток **1246,9** тис. грн.

Причини збитків:

за рахунок виконання ямкового ремонту «Багелою» та холодним асфальтом- **247,03 тис.грн.**

за рахунок застосування калькуляцій з 01.08.2023року-**321,06** тис.грн.;

за рахунок нарахованої амортизації на автомобілі, які передані на потреби ЗСУ- **187,05 тис.грн.**

за рахунок відхилення нарахованої оплати праці від передбаченої в актах виконаних робіт та нарахування ЄСВ на суму **5162,07** тис.грн.;

за рахунок виплати лікарняних перших 5 днів за рахунок підприємства та нарахованих на них ЄСВ – **907,75** тис.грн.;

за рахунок відшкодування матеріальної та моральної шкоди Футурському Я.О. (ДТП) та судового збору за позов на ТОВ «Сучасні вантажівки» та ТОВ «Євразійська компанія» згідно з рішеннями суду **175,6** тис.грн.

За рахунок передачі матеріалів на МКП «Хмельницькодоканал» на суму-50,4 тис.грн.

За рахунок виплат відсотків по фінансовому лізингу на суму -**153,2** тис.грн.

За рахунок відшкодування комунальних послуг службового житла та банківських послуг - **37,04** тис.грн.

Показники виконання фінансового плану

	план	факт	Відхилення +,-	
			тис. грн.	%
Доходи				
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	198 133,1	157 767,5	40365,6	79,6
Інші операційні доходи	11 753,6	12 861,3	1107,7	109,4
Інші фінансові доходи	450	1 246,9	796,9	277,1
Усього доходів	210 336,7	171 875,6	38 461,1	81,7

Аналіз виконання фінансового плану підприємства за 2024 року показує, що фактичний дохід, який був отриманий від господарської діяльності підприємства менший ніж запланований показник на **38 461,1** тис.грн, або на **81,7%**, а фактичні витрати менші ніж заплановані на **32460,7** тис.грн, або на **84,6%**. Тобто фінансовий план за 2024 рік не виконаний.

	План	Факт	Відхилення	
			тис.грн.	%
Витрати				
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) (розшифрування)	187 089,3	157 094,5	-29994,8	84
Адміністративні витрати	9175,4	6778,7	-2396,7	73,9
Інші операційні витрати	14064,6	13996,8	-67,8	98,0

Усього витрати	210330,6	177869,9	-32460,7	84,6
Фінансові результати діяльності:				
Валовий прибуток (збиток)	11043,8	673	-10370,8	6,1
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	7,4	-5994,3	-6100,7	

Використання енергоресурсів.

1) Електроенергія.

Спожито електроенергії підприємством на основне виробництво, без врахування АБЦ :

за 2024 рік – **110,1** тис.кВт/год. на суму **805,5** тис.грн.;
за 2023 рік – **103,9** тис.кВт/год. на суму **670,0** тис. грн..

Використання електроенергії за 2024 рік в натуральному виразі збільшилось порівняно з відповідним період минулого року на **6,1** тис.кВт за рахунок встановлення додаткових електронасосів для покращення роботи твердопаливних котлів, а також в зв'язку з встановленням пристрою приготування рідких реагентів для обробки доріг в зимовий період. Крім того для покращення побутових умов праці було встановлено електробойлери в цех механізації по вул.Львівське шосе, 14, а також в адмін. приміщення по вул. Я. Мудрого, 5. В вартісному виразі витрати на спожиту електроенергію збільшились на **135,5** тис.грн. за рахунок збільшення в натуральному виразі.

2) Паливно-мастильні матеріали.

Спожито дизельного палива підприємством на основне виробництво :

за 2024 рік - **178,8** тис.л;
за 2023 рік – **160,4** тис.л
що на **18,4** тис.л більше (або на 11,5%) ніж за 2023 рік, за рахунок введення в експлуатацію нових транспортних засобів у 2024 році.

Спожито бензину підприємством на основне виробництво :

за 2024 рік – **14,0** тис.л;
за 2023 рік – **23,5** тис.л, що на 9,5 тис.л. менше (або на **59,5%**) ніж за 2023 рік, за рахунок зменшення виїздів техніки, що працює на бензині.

Спожито газу підприємством на основне виробництво :

за 2024 рік – **26,8** тис.м³;
за 2023 рік – **25,9** тис.м³, що на **0,9** тис.м³ більше ніж у 2023 році

Використання паливно-мастильних матеріалів в вартісному виразі:

за 2024 рік – **8388,7** тис.грн;
за 2023 рік – **9113,3** тис.грн., що на **871,4** тис.грн менше (або на **8,0%**) ніж 2023 року.

Зменшення витрат на ПММ пояснюється із зменшенням вартості палива (середня вартість

бензину за 2024 р – 43,10 грн/л, а за відповідний період 2023 р – 51,22 грн/л, що в 1,2 рази менше; середня вартість дизпалива за 2024 р – 37,70 грн/л, а за відповідний період 2023 р – 42,18 грн/л, що в 1,1рази менше).

3) Вода та стоки :

Всього води використано по підприємству за 2024 рік – **1,3** тис. м³ та стоків – **0,8** тис.м³, за 2023 рік використано **1,3** тис. м³ води , стоків - **0,6** тис.м³, (збільшення витрат стоків за рахунок збільшення виїздів поливо мийних машин задля збереження належного стану асфальтобетонного покриття в спекотний період).

Витрати на воду та стоки в вартісному виразі за 2024 рік збільшились на **4,2** тис.грн. порівняно з відповідним періодом минулого року. Збільшення витрат на водопостачання та водовідведення в вартісному виразі відбулось за рахунок збільшення тарифів на водопостачання та водовідведення. (середня вартість води у 2023 році-13,14 грн за 1м³, а у 2024 році - 16,46 грн, вартість стоків у 2023 році-11,92 грн, а у 2024 році-15,95 грн.)

4) Опалення.

Витрати теплової енергії

за 2024 рік – **5,6** Гкал

за 2023 рік – **9,3** Гкал , що на **3,7** Гкал менше ніж у 2023 році. Зменшення витрат на теплову енергію відбулось за рахунок переведення опалення теплого боксу та приміщення СМЕД по вул Львівське шосе, 14/1 з централізованого опалення на опалення твердопаливним котлом.

Витрати на опалення за 2024 рік на **8,4** тис.грн менше ніж за 2023 рік за рахунок зменшення витрат на природний газ та опалення

Оплата праці

Середньооблікова чисельність штатних працівників за 2024 року становить 214 працівників, в тому числі адміністративного персоналу – **17**. За відповідний період минулого року середньооблікова чисельність штатних працівників - **231** чоловік, в тому числі адміністративного персоналу – **18**. В звітному періоді середньооблікова чисельність штатних працівників зменшилась на **17** чол.

Середньомісячна заробітна плата по підприємству за 2024 року збільшилась на **2388,61** грн. або на **16,6** % .

за 2024 рік – **16752,05** грн.;

за 2023 рік – **14363,43** грн.

Дохід основних працівників збільшився на **1960,26** грн., або на **15,2** %, АУП збільшився на **4768,32** грн., або на **28**%.

Збільшення витрат на оплату праці за 2023-24 роки відбулось за рахунок впорядкування заробітної плати з 1 січня 2024 року до прожиткового мінімуму – 3028,00 грн, з 1 січня 2023 року

до прожиткового мінімуму – 2684грн. а також за рахунок додаткового преміювання працівників з нагоди професійних свят.

Дебіторська і кредиторська заборгованість

Дебіторська заборгованість КП БРЕД на 01.01.2025року складає – **367,5** тис.грн.

З них:

КП «Хельницькбудзамовник» - **32,5** тис.грн. за асфальтобетон та оренду обладнання;

АТ «Хмельницькобленерго» 56,9 тис.грн. за виконані роботи;

АТ «Хмельницькобленерго» - **56,1** тис.грн. –попередня оплата за електроенергію;

ТОВ «Газорозподільчі мережі»-15,4 тис.грн за виконані роботи;

ТОВ «Газорозподільчі мережі»-24,3 тис.грн попередня оплата за розподіл газу;

ФОП Балабан Ю.Ю.-92,1 тис.грн.-за асфальтобетон, оренду автотранспортної

ФОП Мартинов П.В.-38,4 тис.грн.- попередня оплата за матеріали

-тощо *(розшифровка додається)*.

Кредиторська заборгованість КП БРЕД станом на 01.01.2025р. складає – **583,9** тис.грн.

Підприємство заборгувало **92,4** тис.грн. – ПП МК «Мегатех» попередня оплата за послуги асфальтування, **255,5** тис.грн. – ТОВ «ТРАСА» - попередня оплата за асфальтобетон,

38,6 тис.грн. – ТОВ«Голдіс Буд» попередня оплата за виконані роботи; **31,1** тис.грн. –

Розсошанська сільська рада попередня оплата за протиожеледну суміш, **29,9** тис.грн. – ФОП

Ющук О.В. – попередня оплата за виконані роботи, та **136,4** тис.грн. - іншим підприємствам, що складає **23,4%** від загальної заборгованості *(розшифровка додається)*.

В.о директора КП БРЕД

Головний бухгалтер

Начальник ПВВ

Засоренко В.В.

Римар Т.С.

Шмирко Н.М.