ПРОЄКТ

**Пояснювальна записка**

**до проєкту рішення міської ради**

**"Про фінансово-господарську діяльність комунальних підприємств міста**

**за 2019 рік"**

**1. Характеристика стану речей в галузі, яку врегульовує це рішення:** проєкт рішення міської ради підготовлений з метою проведення аналізу фінансово-господарської діяльності комунального підприємства "Знам'янський комбінат комунальних послуг" та комунального підприємства "Бюро технічної інвентаризації" за 12 місяців 2019 року.

**2. Потреба і мета прийняття рішення**: проведення аналізу фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств.

**3. Прогнозовані суспільні, економічні, фінансові та юридичні наслідки прийняття рішення:** визначення недоліків в роботі комунальних підприємств та вжиття заходів щодо підвищення ефективності роботи комунальних підприємств.

**4. Механізм виконання рішення**.

**5. Порівняльна таблиця змін (у випадку, якщо проектом рішення пропонується внести зміни до існуючого рішення ради).**

**6. Дата оприлюднення проекту рішення та назва ЗМІ, електронного видання, або іншого місця оприлюднення**: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ сайт Знам’янської міської ради.

**7. Дата, підпис та ПІБ суб'єкту подання проекту рішення:**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Інна КУЗІНА

**8. Дата отримання проекту рішення та пояснювальної записки, що засвідчена підписом секретаря міської ради та печаткою "Для документів":**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Наталія КЛИМЕНКО

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Знам’янської міської ради

**сьомого скликання**

**Р І Ш Е Н Н Я**

від 2020 року №

м. Знам’янка

Про фінансово-господарську

діяльність комунальних

підприємств міста за 2019 рік

Заслухавши та обговоривши інформацію начальника відділу економічного розвитку, промисловості, інфраструктури та торгівлі КУЗІНОЇ Інни, керівника Знам'янського міжміського комунального підприємства "Бюро технічної інвентаризації" ГОЛОВОЇ Людмили, керівника комунального підприємства "Знам'янський комбінат комунальних послуг" ЧЕРНЯВСЬКОГО Олега про стан фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств за підсумками 12 місяців 2019 року, керуючись ст.25 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", міська рада

**В и р і ш и л а:**

1. Інформацію про фінансово-господарську діяльність підприємств комунальної власності міста за 12 місяців 2019 року взяти до відома (аналітична довідка додається).
2. Контроль за виконанням даного рішення покласти на постійну комісію з питань бюджету та економічного розвиту міста (гол. ДАНАСІЄНКО Неля).

**Міський голова Сергій ФІЛІПЕНКО**

**Аналітична довідка**

**про фінансово – господарську діяльність підприємств**

**комунальної власності за 2019 рік.**

Основним економічним показником підприємства являється його прибутковість. На кінець звітного періоду всі комунальні підприємства міста прибуткові. Прибуток КП "Бюро технічної інвентаризації" за звітний період склав 13,2 тис.грн., КП "Знам'янський комбінат комунальних послуг" – 277 тис. грн.

В цілому за звітний період комунальними підприємствами міста отримано чистих доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 16909 тис. грн. Загальні витрати складають 16899,8 тис.грн.

У розрізі комунальних підприємств фінансово-економічні показники роботи виглядають таким чином:

**Фінансово-економічні показники комунальних підприємств міста**

**за 2019 рік**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування комунального підприємства | Середньооблікова  чисельність чол. | Середньо-місячна заробітна плата, грн. | Прибу  ток +, збиток -, тис.грн. | Кредиторська заборгованість, тис.грн. | Дебіторська заборгованість, тис.грн. | Чистий дохід, тис.грн. | Фінансова підтримка | Витрати операцій-ної діяльності тис.грн. |
| 1 | Бюро технічної інвентаризації | 5 | 9980 | +13,2 | 65,5 | 6,1 | 979 | - | 965,8 |
| 2 | Знам'янський комбінат комунальних послуг(чисельність на кінець звітного періоду) | 98 | 5916 | +281 | 1227 | 2172 | 15930 | 281 | 15934 |

**Комунальне підприємство "Бюро технічної інвентаризації"**

В цілому за 12 місяців 2019 року комунальним підприємством "Бюро технічної інвентаризації" отримано доходу від надання послуг в сумі 979,0 тис.грн., що на 290,6 тис. грн. більше ніж за 12 місяців 2018 року (688,4 тис. грн.). Прибуток комунального підприємства за звітний період склав 13,2 тис. грн., що на 0,2 тис. грн. більше ніж за 2018 рік (13,0 тис. грн.) .

**Фінансово-економічні показники комунального підприємства за 2019 рік**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування комунального підприємства | Середньооблікова  чисельність чол. | Середньо-місячна заробітна плата, грн. | Прибу  ток +, збиток -, тис.грн. | Кредиторська заборгованість, тис.грн. | Дебіторська заборгова-ність, тис.грн. | Доход від надання послуг, тис.грн. | Фінансова підтримка | Витрати операцій-ної діяльності тис.грн. |
| 1 | Бюро технічної інвентаризації | 5 | 9980 | +13,2 | 65,5 | 6,1 | 979,0 | - | 965,8 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Один. виміру | 2019 рік | 2018 рік | Відхилення  (+ зростання,  **-** зниження ) |
| Чистий дохід (виручка від реалізації продукції, робіт, послуг) | тис.грн. | 979,0 | 688,4 | +290,6 |
| Інші доходи (проценти банку) | тис.грн. | 0 | 0,3 | - 0,3 |
| Витрати | тис.грн. | 965,8 | 675,7 | +290,1 |
| в т. ч. амортизація | тис.грн. | 0,9 | 0,9 | 0 |
| оплата праці | тис.грн. | 679,4 | 460,8 | +218,6 |
| нарахування на з/плату | тис.грн. | 150,2 | 101,4 | +48,8 |
| матеріальні витрати | тис.грн. | 61,3 | 47,6 | +13,7 |
| інші операційні витрати в т.ч.: | тис.грн. | 74,0 | 65,0 | +9,0 |
| оренда, ел.енергія, опалення | тис.грн. | 29,5 | 27,5 | +2,0 |
| послуги банку, зв’язку | тис.грн. | 15,6 | 9,9 | +5,7 |
| бланки, канцтовари | тис.грн. | 15,0 | 14,6 | +0,4 |
| інші (відрядження, семінари, списання МБП, обслуговування комп’ютерної техніки, госпвитрати) | тис.грн. | 13,9 | 13,0 | +0,9 |
| Прибуток + , збиток - за рік | тис.грн. | +13,2 | +13,0 | +0,2 |
| Дебіторська заборгованість | тис.грн. | 6,1 | 1,0 | +5,1 |
| Кредиторська заборгованість | тис.грн. | 65,5 | 166,4 | -100,9 |
| Середньомісячна з/плата | грн. | 9980 | 6829 | +3151 |
| Середньооблікова чисельність | чол. | 5 | 5 | 0 |
| Кількість виконаних замовлень | шт. | 645 | 789 | -144 |
| Обсяг нормо-годин | н/год | 11085 | 9667 | +1418 |
| Вартість 1 н/години | грн. | 99,00 | 80,16 | +18,84 |

Чистий дохід від реалізації продукції, робіт, послуг збільшився на 290,6 тис. грн. в порівнянні з минулим роком або на 42,2 %. Витрати підприємства за звітний період збільшилися на 290,1 тис. грн. або на 42,9 % а саме: на 47,4% збільшилися витрати на оплату праці, на 48,1% зросли нарахування на заробітну плату, на 28,8 % зросли матеріальні витрати, інші операційні витрати збільшилися на 13,8 %.

У звітному періоді вартість 1 нормо-години збільшилася на 23,5 % в порівнянні з минулим роком та склала 99,00 грн..

**Комунальне підприємство "Знам'янський комбінат комунальних послуг"**

В цілому за 12 місяців 2019 року комунальним підприємством "Знам'янський комбінат комунальних послуг" отримано чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 15930 тис.грн. На кінець звітного періоду підприємство прибуткове. Прибуток склав 277 тис. грн. Протягом звітного періоду комунальне підприємство отримало фінансову підтримку в розмірі 281 тис.грн.(без ПДВ) на придбання євроконтейнерів, контейнерів для твердих побутових відходів, автозапчастин та ремонт автомобіля Камаз, виготовлення технічного паспорту на житловий будинок.

**Фінансово-економічні показники комунального підприємства за 2019 рік**

(тис.грн.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування | Чистий дохід | Фінансова підтримка | Витрати | Прибуток +,  збиток - | Дебіторська заборгованість | Кредиторська заборгованість |
| 1 | Знам'янський комбінат комунальних послуг | 15930 | 281 | 15934 | +277 | 2172 | 1227 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Один. виміру | 2019 рік | 2018 рік | Відхилення  (+ зростання,  **-** зниження ) |
| Чистий дохід (виручка від реалізації продукції, робіт, послуг) | тис.грн. | 15930 | 13656 | +2274 |
| Витрати | тис.грн. | 15934 | 14038 | +1896 |
| в т. ч. амортизація | тис.грн. | 216 | 150 | +66 |
| оплата праці | тис.грн. | 7009 | 5662 | +1347 |
| нарахування на з/плату | тис.грн. | 1519 | 1225 | +294 |
| матеріальні витрати | тис.грн. | 6794 | 5939 | +855 |
| інші операційні витрати | тис.грн. | 396 | 1062 | -666 |
| Прибуток + , збиток - | тис.грн. | +277 | +278 | -1 |
| Дебіторська заборгованість | тис.грн. | 2172 | 1931 | +241 |
| Кредиторська заборгованість | тис.грн. | 1227 | 1446 | -219 |
| Середньомісячна з/плата | грн. | 5916 | 4783 | +1133 |
| Фінансова підтримка | тис.грн. | 281 | 660 | -379 |

**Фінансові показники комунального підприємства в розрізі дільниць**

(тис.грн.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Ринок | Ритуал | Друкарня | Комбінат | Всього |
| Всього доходів | 1035 | 1655 | 188 | 13333 | 16211 |
| Всього витрат | 1018 | 1646 | 237 | 13033 | 15934 |
| Фінансовий результат (+;-) | +17 | +9 | -49 | +300 | +277 |

Аналіз показників, наведених у таблиці, показує, що чистий дохід від реалізації продукції, робіт, послуг за звітний період зріс на 16,6% в порівнянні з відповідним періодом минулого року та склав 15930 тис.грн.. Витрати підприємства за звітний період збільшилися на 1896 тис. грн. або на 13,5 %, а саме: на 23,8% збільшилися витрати на оплату праці з нарахуваннями, на 14,4% зросли матеріальні витрати, інші операційні витрати зменшилися на 62,7 %.

Розмір середньомісячної заробітної плати збільшився на 23,7 % і на кінець звітного періоду склав 5916 грн.

Станом на 01.01.2020 року поточна заборгованість по заробітній платі склала 352 тис.грн. (термін виплати заробітної плати до 7 числа наступного за звітним).

На кінець звітного періоду дебіторська заборгованість становить 2172 тис.грн., кредиторська заборгованість – 1227 тис.грн.

Начальник відділу економічного розвитку,

промисловості, інфраструктури та торгівлі Інна КУЗІНА