ПРОЕКТ

**Пояснювальна записка**

**до проекту рішення міської ради**

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

**за 1 півріччя 2018 року."**

**1. Характеристика стану речей в галузі, яку врегульовує це рішення:** проект рішення міської ради підготовлений з метою проведення аналізу фінансово-господарської діяльності комунального підприємства "Знам'янський комбінат комунальних послуг", комунального підприємства "Бюро технічної інвентаризації" та редакції газети "Знам'янські вісті" за 1 півріччя 2018 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:**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Кузіна І.П.**

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

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Клименко Н.М

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

**сьомого скликання**

**Р І Ш Е Н Н Я**

від 2018 року №

м. Знам’янка

Про фінансово-господарську

діяльність комунальних

підприємств міста за

1 півріччя 2018 року

Заслухавши та обговоривши інформацію начальника відділу економічного розвитку, промисловості, інфраструктури та торгівлі Кузіної І.П., керівника Знам'янського міжміського комунального підприємства "Бюро технічної інвентаризації" Голової Л.О., керівника комунального підприємства "Знам'янський комбінат комунальних послуг" Чернявського О.М. та головного редактора газети "Знам’янські вісті" Коленченко Н.І. про стан фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств за підсумками 21 півріччя 2018 року, керуючись ст. Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", Знам’янська міська рада

**В и р і ш и л а:**

1. Інформацію про фінансово-господарську діяльність підприємств комунальної власності міста за 1 півріччя 2018 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. Н.Данасієнко).

**Міський голова С.Філіпенко**

**Аналітична довідка**

**про фінансово – господарську діяльність підприємств**

**комунальної власності за 1 півріччя 2018 року.**

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 6,3 тис.грн., КП "Знам'янський комбінат комунальних послуг" - 142 тис. грн., комунального підприємства редакції газети "Знам’янські вісті" – 0,2 тис.грн. Протягом 1 півріччя 2018 року комунальні підприємства, крім КП "Бюро технічної інвентаризації", отримали фінансову підтримку у розмірі 684 тис.грн.

В цілому за звітний період комунальними підприємствами міста отримано чистих доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 7322,9 тис. грн. Загальні витрати складають 9170,7 тис.грн.

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

**Фінансово-економічні показники комунальних підприємств міста**

**за 1 півріччя 2018 року**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № 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 | 5842 | +6,3 | 148,7 | 0,1 | 316,0 | - | 310,0 |
| 2 | Редакція газети "Знам’янські вісті" | 5 | 7897 | +0,2 | 3 | 0 | 254,9 | 186 | 440,7 |
| 3 | Знам'янський комбінат комунальних послуг(чисельність на кінець звітного періоду) | 98 | 4526 | +142 | 1413,0 | 1994,0 | 6752 | 498 | 8420,0 |

**Комунальне підприємство "Бюро технічної інвентаризації"**

В цілому за 6 місяців 2018 року комунальним підприємством "Бюро технічної інвентаризації" отримано доходу від надання послуг в сумі 316 тис.грн., що на 49,8 тис. грн. більше ніж за 6 місяців 2017 року (266,2 тис. грн.). Прибуток комунального підприємства за звітний період склав 6,3 тис. грн., що на 6,1 тис. грн. менше ніж за відповідний період 2017 року (12,4 тис. грн.) .

**Фінансово-економічні показники комунального підприємства за 1 півріччя 2018 року**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № 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 | 5842 | +6,3 | 148,7 | 0,1 | 316,0 | - | 310,0 |

**Фінансові показники підприємства**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Один. виміру | 1 півріччя  2018 року | 1 півріччя  2017 року | Відхилення  (+ зростання,  **-** зниження ) |
| Чистий дохід (виручка від реалізації продукції, робіт, послуг) | тис.грн. | 316,0 | 266,2 | +49,8 |
| Інші доходи (проценти банку) | тис.грн. | 0,3 | 1,2 | -0,9 |
| Витрати | тис.грн. | 310,0 | 255,0 | +55,0 |
| в т. ч. амортизація | тис.грн. | 0,4 | 0,6 | -0,2 |
| оплата праці | тис.грн. | 208,0 | 171,2 | +36,8 |
| нарахування на з/плату | тис.грн. | 45,8 | 37,7 | +8,1 |
| матеріальні витрати | тис.грн. | 22,8 | 20,5 | +2,3 |
| інші операційні витрати в т.ч.: | тис.грн. | 33,0 | 25,0 | +8,0 |
| оренда, ел.енергія, опалення | тис.грн. | 13,9 | 12,1 | +1,8 |
| послуги банку, зв’язку | тис.грн. | 4,5 | 4,1 | +0,4 |
| бланки, канцтовари | тис.грн. | 6,8 | 5,9 | +0,9 |
| інші (відрядження, семінари, списання МБП, обслуговування комп’ютерної техніки, госпвитрати) | тис.грн. | 7,8 | 2,9 | +4,9 |
| Прибуток + , збиток - за рік | тис.грн. | +6,3 | +12,4 | -6,1 |
| Дебіторська заборгованість | тис.грн. | 0,1 | 4,1 | -4,0 |
| Кредиторська заборгованість | тис.грн. | 148,7 | 100,4 | +48,3 |
| Середньомісячна з/плата | грн. | 5842 | 5051 | +791 |
| Середньооблікова чисельність | чол. | 5 | 5 | 0 |
| Кількість виконаних замовлень | шт. | 426 | 321 | +105 |
| Обсяг нормо-годин | н/год | 5022 | 4418 | +604 |
| Вартість 1 н/години | грн. | 80,16 | 60,27 | +19,89 |

Чистий дохід від реалізації продукції, робіт, послуг збільшився на 49,8 тис. грн. в порівняні з відповідним періодом минулого року або на 18,7 %. Витрати підприємства за звітний період збільшилися на 55 тис. грн. або на 21,6 % а саме: на 21,5% збільшилися витрати на оплату праці з нарахуваннями, на 11,2% зросли матеріальні витрати, інші операційні витрати збільшилися на 32 %.

У звітному періоді вартість 1 нормо-години збільшилася на 33 % з минулим роком та склала 80,16 грн. Розмір середньомісячної заробітної плати збільшився на 15,7 % і на кінець звітного періоду склав 5842 грн.

.

**Комунальне підприємство редакція газети "Знам’янські вісті"**

В цілому за звітний період комунальним підприємством редакція газети "Знам’янські вісті" отримано чистого доходу від реалізації в сумі 254,9 тис. грн., що на 77,3 тис. грн. більше ніж за відповідний період 2017 року (177,6 тис. грн.). На кінець звітного періоду комунальне підприємство прибуткове. Прибуток склав 0,2 тис. грн. Протягом звітного періоду комунальне підприємство отримало з міського бюджету фінансову підтримку у розмірі 186 тис.грн., що на 10 тис.грн. менше ніж в 1 півріччі 2017 року.

**Фінансово-економічні показники комунального підприємства за 1 півріччя 2018 року**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № 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 | редакція газети "Знам’янські вісті" | 5 | 7897 | +0,2 | 3 | 0 | 254,9 | 186 | 440,7 |

Протягом 1 півріччя 2018 року редакцією випущено 50 номерів газети, що на 2 номера газети більше ніж в 1 півріччі 2017 року (48 номерів), з разовим тиражем 4876 примірників, що на 246 менше ніж за відповідний період 2017 року (5122 шт.). Загальний тираж в звітному періоді склав 243800 примірників, проти 245856 примірників за 1 півріччя 2017 року, що на 2056 менше.

**Фінансові показники підприємства**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Одиниця виміру | 1 півріччя  2018 року | 1 півріччя  2017 року | Відхилення  (+ зростання,  **-** зниження ) |
| Чистий дохід (виручка від реалізації продукції, робіт, послуг) | тис.грн. | 254,9 | 177,6 | +77,3 |
| Витрати | тис.грн. | 440,7 | 373,1 | +67,6 |
| в т. ч. амортизація | тис.грн. | 5 | 4,70 | +0,3 |
| оплата праці | тис.грн. | 258,6 | 222,7 | +35,9 |
| нарахування на з/плату | тис.грн. | 57,5 | 49,0 | +8,5 |
| матеріальні витрати | тис.грн. | 83,5 | 77,8 | +5,7 |
| інші операційні витрати | тис.грн. | 36,1 | 18,9 | +17,2 |
| Прибуток + , збиток - за рік | тис.грн. | +0,2 | +0,5 | -0,3 |
| Дебіторська заборгованість | тис.грн. | 0 | 3,4 | -3,4 |
| Кредиторська заборгованість | тис.грн. | 3 | 10,5 | -7,5 |
| Середньомісячна з/плата | грн. | 7897 | 5302,0 | +2595 |
| Середньооблікова чисельність | чол. | 5 | 7 | -2 |
| Собівартість | грн. | 1,81 | 1,52 | +0,29 |
| Фінансова підтримка з міського бюджету | тис.грн. | 186,0 | 196,0 | -10 |

Витрати підприємства за звітний період склали 440,7 тис. грн. проти 373,1 тис. грн. за 1 півріччя 2017 рік, збільшились на 67,6 тис. грн. або на 18,1%, в основному за рахунок збільшення інших операційних витрат на 17,2 тис.грн. або на 91%, амортизації на 0,3 тис.грн. або 6,4% та матеріальних витрат на 5,7 тис.грн. або на 7,3%. Витрати на оплату праці збільшилися на 35,9 тис.грн. або на 16,1%, нарахування на заробітну плату на 8,5 тис.грн. або на 17,3 %, Середньомісячна заробітна плата зросла на 2595 грн. або на 48,9 %. Собівартість газети збільшилась на 0,29 грн. або на 19,1%.

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

В цілому за 1 півріччя 2018 року комунальним підприємством "Знам'янський комбінат комунальних послуг" отримано чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 6752 тис.грн. На кінець звітного періоду підприємство прибуткове. Прибуток склав 142 тис. грн.( за 6 місяців 2017 року підприємство збиткове). Протягом звітного періоду комунальне підприємство отримало з обласного бюджету фінансову підтримку в розмірі 498 тис.грн.

**Фінансово-економічні показники комунального підприємства за 1 півріччя 2018 року**

(тис.грн.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування комунального підприємства | Облікова  чисельність на кінець звітного періоду, чол. | Середньо-місячна заробітна плата, грн. | Прибу  ток +, збиток -, тис.грн. | Кредиторська заборгованість, тис.грн. | Дебіторська заборгованість, тис.грн. | Дохід, тис.грн. | Фінансова підтримка | Витрати тис.грн. |
| 1 | Знам'янський комбінат комунальних послуг | 98 | 4526 | +142 | 1413,0 | 1994,0 | 6752 | 498 | 8420,0 |

**Фінансові показники підприємства**.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Один. виміру | 1 півріччя  2018 року | 1 півріччя  2017 року | Відхилення  (+ зростання,  **-** зниження ) |
| Чистий дохід (виручка від реалізації продукції, робіт, послуг) | тис.грн. | 6752 | 4973 | +1779 |
| Інші фінансові доходи | тис.грн. | 1312 | 814 | +498 |
| Витрати | тис.грн. | 8420 | 6008 | +2412 |
| в т. ч. амортизація | тис.грн. | 1393 | 846 | +547 |
| оплата праці | тис.грн. | 2686 | 2035 | +651 |
| нарахування на з/плату | тис.грн. | 579 | 427 | +152 |
| матеріальні витрати | тис.грн. | 2418 | 2042 | +376 |
| інші операційні витрати | тис.грн. | 1344 | 658 | +686 |
| Прибуток + , збиток - | тис.грн. | +142 | -100 | +42 |
| Дебіторська заборгованість | тис.грн. | 1994 | 1972 | +22 |
| Кредиторська заборгованість | тис.грн. | 1413 | 1126 | +287 |
| Середньомісячна з/плата | грн. | 4526 | 3523 | +1003 |
| Облікова чисельність на кінець періоду | чол. | 98 | 92 | +6 |
| Фінансова підтримка | тис.грн. | 498 | 121 | +377 |

Аналіз показників, наведених у таблиці, показує, що чистий дохід від реалізації продукції, робіт, послуг за звітний період склав 6752 тис.грн., що на 35,8% більше ніж за відповідний період минулого року. Витрати підприємства за звітний період збільшилися на 2412 тис. грн. або на 40,1 % а саме: на 32,6% збільшилися витрати на оплату праці з нарахуваннями, на 18,4% зросли матеріальні витрати, інші операційні витрати збільшилися на 104,3 %.

Розмір середньомісячної заробітної плати збільшився на 28,5 % і на кінець звітного періоду склав 4526 грн..

Станом на 01.07.2018 року поточна заборгованість по заробітній платі складає 258 тис.грн. (термін виплати заробітної плати до 7 числа наступного за звітним).

На кінець звітного періоду дебіторська заборгованість становить 1994 тис.грн., кредиторська заборгованість - 1413 тис.грн.

Начальник відділу економічного розвитку,

промисловості, інфраструктури та торгівлі Кузіна І.П.