ПРОЕКТ

**Пояснювальна записка**

**до проекту рішення міської ради**

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

**за 9 місяців 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" та комунального підприємства "Бюро технічної інвентаризації" за 9 місяців 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

9 місяців 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. про стан фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств за підсумками 9 місяців 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 9 місяців 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 9 місяців 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 8,2 тис.грн., КП "Знам'янський комбінат комунальних послуг" - 222 тис. грн.

В цілому за звітний період комунальними підприємствами міста отримано чистих доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 10714,9 тис. грн. Загальні витрати складають 10983 тис.грн.

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

**Фінансово-економічні показники комунальних підприємств міста**

**за 9 місяців 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 | 5969 | +8,2 | 162,5 | 0,2 | 473,9 | - | 466,0 |
| 2 | Знам'янський комбінат комунальних послуг(чисельність на кінець звітного періоду) | 100 | 4567 | +222 | 1434,0 | 2164,0 | 10241 | 498 | 10517,0 |

**Комунальне підприємство "Бюро технічної інвентаризації"**

В цілому за 9 місяців 2018 року комунальним підприємством "Бюро технічної інвентаризації" отримано доходу від надання послуг в сумі 473,9 тис.грн., що на 77,8 тис. грн. більше ніж за 9 місяців 2017 року (396,1 тис. грн.). Прибуток комунального підприємства за звітний період склав 8,2 тис. грн., що на 10 тис. грн. менше ніж за відповідний період 2017 року (18,2 тис. грн.) .

**Фінансово-економічні показники комунального підприємства за 9 місяців 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 | 5969 | +8,2 | 162,5 | 0,2 | 473,9 | - | 466,0 |

**Фінансові показники підприємства**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Один. виміру | 9 місяців  2018 року | 9 місяців  2017 року | Відхилення  (+ зростання,  **-** зниження ) |
| Чистий дохід (виручка від реалізації продукції, робіт, послуг) | тис.грн. | 473,9 | 396,1 | +77,8 |
| Інші доходи (проценти банку) | тис.грн. | 0,3 | 1,9 | -1,6 |
| Витрати | тис.грн. | 466,0 | 379,8 | +86,2 |
| в т. ч. амортизація | тис.грн. | 0,6 | 0,9 | -0,3 |
| оплата праці | тис.грн. | 308,0 | 255,6 | +52,4 |
| нарахування на з/плату | тис.грн. | 67,8 | 56,2 | +11,6 |
| матеріальні витрати | тис.грн. | 34,8 | 29,9 | +4,9 |
| інші операційні витрати в т.ч.: | тис.грн. | 54,8 | 37,2 | +17,6 |
| оренда, ел.енергія, опалення | тис.грн. | 18,8 | 16,8 | +2,0 |
| послуги банку, зв’язку | тис.грн. | 7,0 | 6,2 | +0,8 |
| бланки, канцтовари | тис.грн. | 10,4 | 9,4 | +1,0 |
| інші (відрядження, семінари, списання МБП, обслуговування комп’ютерної техніки, госпвитрати) | тис.грн. | 18,6 | 4,8 | +13,8 |
| Прибуток + , збиток - за рік | тис.грн. | +8,2 | +18,2 | -10,0 |
| Дебіторська заборгованість | тис.грн. | 0,2 | 2,6 | -2,4 |
| Кредиторська заборгованість | тис.грн. | 162,5 | 108,2 | +54,3 |
| Середньомісячна з/плата | грн. | 5969 | 5005 | +964 |
| Середньооблікова чисельність | чол. | 5 | 5 | 0 |
| Кількість виконаних замовлень | шт. | 587 | 497 | +90 |
| Обсяг нормо-годин | н/год | 6991 | 6572 | +419 |
| Вартість 1 н/години | грн. | 80,16 | 60,27 | +19,89 |

Чистий дохід від реалізації продукції, робіт, послуг збільшився на 19,6 %. в порівняні з відповідним періодом минулого року. Витрати підприємства за звітний період збільшилися на 86,2 тис. грн. або на 22,7 % а саме: на 20,5% збільшилися витрати на оплату праці з нарахуваннями, на 16,4% зросли матеріальні витрати, інші операційні витрати збільшилися на 47,3 %.

У звітному періоді вартість 1 нормо-години збільшилася на 33 % з минулим роком та склала 80,16 грн. Розмір середньомісячної заробітної плати збільшився на 19,3 % і на кінець звітного періоду склав 5969 грн.

.

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

В цілому за 9 місяців 2018 року комунальним підприємством "Знам'янський комбінат комунальних послуг" отримано чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 10241 тис.грн. На кінець звітного періоду підприємство прибуткове. Прибуток склав 222 тис. грн. Протягом звітного періоду КП "Знам'янський комбінат комунальних послуг" отримало з обласного бюджету фінансову підтримку у розмірі 498 тис.грн. на облаштування сміттезвалища.

**Фінансово-економічні показники комунального підприємства за 9 місяців 2018 року**

(тис.грн.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування комунального підприємства | Середня кількість працівників підприємства 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 | 100 | 4567 | +222 | 1434,0 | 2164,0 | 10241 | 498 | 10517 |

**Фінансові показники підприємства**.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Один. виміру | 9 місяців  2018 року | 9 місяців  2017 року | Відхилення  (+ зростання,  **-** зниження ) |
| Чистий дохід (виручка від реалізації продукції, робіт, послуг) | тис.грн. | 10241 | 7644 | +2597 |
| Витрати | тис.грн. | 10517 | 8022 | +2495 |
| в т. ч. амортизація | тис.грн. | 117 | 54 | +63 |
| оплата праці | тис.грн. | 4171 | 3341 | +830 |
| нарахування на з/плату | тис.грн. | 909 | 738 | +171 |
| матеріальні витрати | тис.грн. | 3361 | 2787 | +574 |
| інші операційні витрати | тис.грн. | 1959 | 1102 | +857 |
| Прибуток + , збиток - | тис.грн. | +222 | -49 |  |
| Дебіторська заборгованість | тис.грн. | 2164 | 1936 | +228 |
| Кредиторська заборгованість | тис.грн. | 1434 | 996 | +438 |
| Середньомісячна з/плата | грн. | 4567 | 3603 | +964 |
| Фінансова підтримка | тис.грн. | 498 | 329 | +169 |

Аналіз показників, наведених у таблиці, показує, що чистий дохід від реалізації продукції, робіт, послуг за звітний період склав 2597 тис.грн., що на 34% більше ніж за відповідний період минулого року. Витрати підприємства за звітний період збільшилися на 2495 тис. грн. або на 31,1 % а саме: на 24,5% збільшилися витрати на оплату праці з нарахуваннями, на 20,6% зросли матеріальні витрати, інші операційні витрати збільшилися на 77,8 %.

Розмір середньомісячної заробітної плати збільшився на 26,8 % і на кінець звітного періоду склав 4567 грн..

Станом на 01.10.2018 року поточна заборгованість по заробітній платі складає 298 тис.грн. (термін виплати заробітної плати до 7 числа наступного за звітним).

На кінець звітного періоду дебіторська заборгованість становить 2164 тис.грн., кредиторська заборгованість - 1434 тис.грн.

Начальник відділу економічного розвитку,

промисловості, інфраструктури та торгівлі Кузіна І.П.