ПРОЕКТ

**Пояснювальна записка**

**до проекту рішення міської ради**

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

**за 2017 рік."**

**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 2017 рік.

**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 у 2018 році.

**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 2017 рік

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 2017 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 2017 рік 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 2017 рік.**

Основним економічним показником підприємства являється його прибутковість. На кінець звітного періоду всі комунальні підприємства міста прибуткові. Прибуток КП "Бюро технічної інвентаризації" за 2017 рік становить 7,3 тис.грн., КП "Знам'янський комбінат комунальних послуг" - 114 тис. грн., комунального підприємства редакції газети "Знам’янські вісті" – 13,8 тис.грн. Протягом 2017 року комунальні підприємства, крім КП "Бюро технічної інвентаризації", отримали фінансову підтримку з міського бюджету у розмірі 1267,2 тис.грн.

В цілому за звітний період комунальними підприємствами міста отримано чистих доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 11754,4 тис. грн. Загальні витрати складають 15970,3 тис.грн.

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

**Фінансово-економічні показники комунальних підприємств міста за 2017 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 | 5130,0 | +7,3 | 138,6 | 1,8 | 565,4 | - | 560,9 |
| 2 | Редакція газети "Знам’янські вісті" | 5 | 6744,38 | +13,8 | 6,3 | 5,2 | 421,0 | 473,2 | 880,4 |
| 3 | Знам'янський комбінат комунальних послуг(чисельність на кінець звітного періоду) | 87 | 3760,0 | +114 | 997 | 1624 | 10768 | 794 | 14529 |

**Комунальне підприємство "Бюро технічної інвентаризації"**

В цілому за 12 місяців 2017 року комунальним підприємством "Бюро технічної інвентаризації" отримано доходу від надання послуг в сумі 565,4 тис.грн., що на 100,3 тис. грн. більше ніж за 12 місяців 2016 року (465,1 тис. грн.). Прибуток комунального підприємства за звітний період склав 7,3 тис. грн., що на 20,2 тис. грн. менше ніж за 2016 рік (27,5 тис. грн.) .

**Фінансово-економічні показники комунального підприємства за 2017 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 | 5130 | +7,3 | 138,6 | 1,8 | 565,4 | - | 560,9 |

**Фінансові показники підприємства**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Один. виміру | 2017 рік | 2016 рік | Відхилення  (+ зростання,  **-** зниження ) |
| Чистий дохід (виручка від реалізації продукції, робіт, послуг) | тис.грн. | 565,4 | 465,1 | +100,3 |
| Витрати | тис.грн. | 560,9 | 439,4 | +121,5 |
| в т. ч. амортизація | тис.грн. | 1,1 | 2,1 | -1,0 |
| оплата праці | тис.грн. | 376,4 | 281,9 | +94,5 |
| нарахування на з/плату | тис.грн. | 82,8 | 65,0 | +17,8 |
| матеріальні витрати | тис.грн. | 45,4 | 31,9 | +13,5 |
| інші операційні витрати в т.ч.: | тис.грн. | 55,2 | 58,5 | -3,3 |
| оренда, ел.енергія, опалення | тис.грн. | 22,6 | 24,0 | -1,4 |
| послуги банку, зв’язку | тис.грн. | 8,6 | 7,6 | +1,0 |
| бланки, канцтовари | тис.грн. | 13,9 | 10,1 | +3,8 |
| інші (відрядження, семінари, списання МБП, обслуговування комп’ютерної техніки, госпвитрати) | тис.грн. | 10,1 | 16,8 | -6,7 |
| Прибуток + , збиток - за рік | тис.грн. | +7,3 | +27,5 | -20,2 |
| Дебіторська заборгованість | тис.грн. | 1,8 | 4,5 | -2,7 |
| Кредиторська заборгованість | тис.грн. | 138,6 | 75,2 | +63,4 |
| Середньомісячна з/плата | грн. | 5130 | 3954 | +1176 |
| Середньооблікова чисельність | чол. | 5 | 5,5 | -0,5 |
| Кількість виконаних замовлень | шт. | 645 | 528 | +117 |
| Обсяг нормо-годин | н/год | 9381 | 7717 | +1664 |
| Вартість 1 н/години | грн. | 60,27 | 60,27 | 0 |

Чистий дохід від реалізації продукції, робіт, послуг збільшився на 100,3 тис. грн. в порівняні з минулим року або на 21,6 %. Витрати підприємства за звітний період збільшилися на 121,5 тис. грн. або на 27,6 % а саме: на 33,5% збільшилися витрати на оплату праці, на 27,4% зросли нарахування на заробітну плату, на 42,3% зросли матеріальні витрати, інші операційні витрати зменшились на 5,6 %.

У звітному періоді вартість 1 нормо-години склала 60,27 грн. та залишилась на рівні минулого року. Розмір середньомісячної заробітної плати збільшився на 29,7 % і на кінець звітного періоду склав 5130 грн.

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

В цілому за 2017 рік комунальним підприємством редакція газети "Знам’янські вісті" отримано чистого доходу від реалізації в сумі 421 тис. грн., що на 133,7 тис. грн. більше ніж за 2016 рік (287,3 тис. грн.). На кінець звітного періоду комунальне підприємство прибуткове. Прибуток склав 13,8 тис. грн. Протягом звітного періоду комунальне підприємство отримало з міського бюджету фінансову підтримку у розмірі 473,2 тис.грн., що на 79,2 тис.грн. більше ніж в 2016 році.

**Фінансово-економічні показники комунального підприємства за 2017 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 | редакція газети "Знам’янські вісті" | 5 | 6744,38 | +13,8 | 6,3 | 5,2 | 421,0 | 473,2 | 880,4 |

Протягом 2017 року редакцією випущено 101 номер газети, що на 2 номера газети менше ніж в 2016 році (103 номера), з разовим тиражем 5000 примірників, що на 100 менше ніж за 2016 рік (5100 шт.). Загальний тираж в звітному періоді склав 505000 примірників, проти 525300 примірників за 2016 рік, що на 20300 менше.

**Фінансові показники підприємства**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Один. виміру | 2017 рік | 2016 рік | Відхилення  (+ зростання,  **-** зниження ) |
| Чистий дохід (виручка від реалізації продукції, робіт, послуг) | тис.грн. | 421,00 | 287,30 | +133,70 |
| Витрати | тис.грн. | 880,40 | 740,10 | +140,30 |
| в т. ч. амортизація | тис.грн. | 10,10 | 6,20 | +3,90 |
| оплата праці | тис.грн. | 511,10 | 459,30 | +51,80 |
| нарахування на з/плату | тис.грн. | 112,40 | 95,90 | +16,50 |
| матеріальні витрати | тис.грн. | 192,40 | 146,30 | +46,10 |
| інші операційні витрати | тис.грн. | 54,40 | 32,40 | +22,00 |
| Прибуток + , збиток - за рік | тис.грн. | +13,8 | -58,80 | -45,00 |
| Дебіторська заборгованість | тис.грн. | 5,20 | 6,80 | -1,60 |
| Кредиторська заборгованість | тис.грн. | 6,30 | 40,70 | -34,40 |
| Середньомісячна з/плата | грн. | 6744,38 | 4253,0 | +2491,38 |
| Середньооблікова чисельність | чол. | 5 | 9 | -4 |
| Собівартість | грн. | 1,76 | 1,41 | +0,35 |
| Фінансова підтримка з міського бюджету | тис.грн. | 473,2 | 394,0 | +79,20 |

Витрати підприємства за звітний період склали 880,4 тис. грн. проти 740,1 тис. грн. за 2016 рік, збільшились на 140,3 тис. грн. або на 18,9%, в основному за рахунок збільшення інших операційних витрат на 22 тис.грн. або на 67,9%, амортизації на 3,9 тис.грн. або 62,9% та матеріальних витрат на 46,1 тис.грн. або на 31,5%. Витрати на оплату праці збільшилися на 51,8 тис.грн. або на 11,3%, нарахування на заробітну плату на 16,5 тис.грн. або на 17,2 %, Середньомісячна заробітна плата зросла на 2491,38 грн. або на 58,6 %. Собівартість газети збільшилась на 0,35 грн. або на 24,8%.

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

В цілому за 2017 рік комунальним підприємством "Знам'янський комбінат комунальних послуг" отримано чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 10768 тис.грн. На кінець звітного періоду підприємство прибуткове. Прибуток склав 114 тис. грн.( за 9 місяців 2017 року підприємство збиткове). Протягом звітного періоду комунальне підприємство отримало з міського бюджету фінансову підтримку в розмірі 794 тис.грн.

**Фінансово-економічні показники комунального підприємства за 2017 рік**

(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 | 87 | 3760 | +114 | 997 | 1624 | 13849 | 794 | 14529 |

**Фінансові показники підприємства**.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показники | Одиниця виміру | 2017 рік |
| Чистий дохід (виручка від реалізації продукції, робіт, послуг) | тис.грн. | 10768,0 |
| Інші фінансові доходи | тис.грн | 3081,0 |
| Витрати | тис.грн. | 14529,0 |
| в т. ч. амортизація | тис.грн. | 3205,0 |
| оплата праці | тис.грн. | 4637,0 |
| нарахування на з/плату | тис.грн. | 1005,0 |
| матеріальні витрати | тис.грн. | 3335,0 |
| інші операційні витрати | тис.грн. | 2347,0 |
| Прибуток + , збиток - за рік | тис.грн. | +114,0 |
| Дебіторська заборгованість | тис.грн. | 1624,0 |
| Кредиторська заборгованість | тис.грн. | 997,0 |
| Середньомісячна з/плата | грн. | 3760,0 |
| Облікова чисельність на кінець періоду | чол. | 87 |
| Фінансова підтримка з міського бюджету | тис.грн. | 794,0 |

Аналіз показників, наведених у таблиці, показує, що чистий дохід від реалізації продукції, робіт, послуг без ПДВ за звітний період склав 10768 тис.грн. Витрати підприємства без урахування податку на прибуток склали 14529 тис.грн. Витрати на оплату праці з нарахуваннями в структурі витрат складають 39 %, матеріальні витрати – 23%, інші операційні витрати – 16%, амортизація – 22%.

Середньомісячна заробітна плата на кінець звітного періоду становить 3760 грн.

Станом на 01.01.2018 року поточна заборгованість по заробітній платі складає 214 тис.грн. (термін виплати заробітної плати до 7 числа наступного за звітним).

На кінець звітного періоду дебіторська заборгованість становить 1624 тис.грн., в тому числі прострочена – 1141 тис.грн., кредиторська заборгованість - 997 тис.грн.

Начальник відділу економічного розвитку,

промисловості, інфраструктури та торгівлі Кузіна І.П.