****

**РОМЕНСЬКА МІСЬКА РАДА СУМСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

**РІШЕННЯ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **21.08.2024** | **Ромни** | **№ 119**  |
| **Про стан виконання рішення виконавчого комітету міської ради від 16.08.2023 № 125 «Про затвердження фінансових планів підприємств, що належать до комунальної власності Роменської міської територіальної громади, на** **2024 рік» за підсумками І півріччя 2024 року** |  |

Відповідно до пункту 1 та підпункту 6 пункту 3 підрозділу 2 розділу VIII Регламенту Виконавчого комітету Роменської міської ради, затвердженого рішенням виконавчого комітету міської ради від 18.01.2023 № 17, на підставі звітів про виконання фінансових планів за 2024 рік, поданих комунальними підприємствами Роменської міської ради

ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ МІСЬКОЇ РАДИ ВИРІШИВ:

1. Узяти до відома інформацію Управління економічного розвитку Роменської міської ради про стан виконання рішення виконавчого комітету міської ради від 16.08.2023 № 125 «Про затвердження фінансових планів підприємств, що належать до комунальної власності Роменської міської територіальної громади, на 2024 рік» за підсумками І півріччя 2024 року (додається).
2. Керівникам комунальних підприємств Роменської міської ради:
3. посилити контроль за своєчасністю розрахунків за використані енергоносії, сплатою податків та інших обов`язкових платежів;
4. активізувати роботу зі стягнення дебіторської заборгованості;
5. вжити заходів щодо підвищення якості надаваних робіт та послуг;
6. забезпечити жорстку економію фінансових ресурсів та недопущення необґрунтованих витрат.

3. Залишити на контролі рішення виконавчого комітету міської ради від 16.08.2023 № 125 «Про затвердження фінансових планів підприємств, що належать до комунальної власності Роменської міської територіальної громади, на 2024 рік».

**Міський голова Олег СТОГНІЙ**

**ІНФОРМАЦІЯ**

**про стан виконання рішення виконавчого комітету міської ради від 16.08.2023 № 125 «Про затвердження фінансових планів підприємств, що належать до комунальної власності Роменської міської територіальної громади, на** **2024 рік» за підсумками І півріччя 2024 року**

Рішенням виконавчого комітету міської ради від 16.08.2023 № 125затверджено фінансові плани 8 комунальних підприємств на 2024 рік, аналіз звітів про виконання яких за підсумками І півріччя 2024 року наведено далі.

**Комунальне підприємство «Ромникомунтепло» Роменської міської ради»**

Комунальне підприємство «Ромникомунтепло» Роменської міської ради» здійснює діяльність із забезпечення споживачів міста послугами з постачання теплової енергії та гарячої води.

Середньооблікова кількість штатних працівників підприємства – 76 осіб, у тому числі адміністративний персонал – 19 осіб, робітники – 57 осіб.

Таблиця 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Назва фінансового показника | І півріччя 2024 року | Примітка  |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Фонд оплати праці штатних працівників (далі – ФОП), тис. грн | 7329,9 | 8368,1 | Відхилення пояснюється збільшенням прожиткового мінімуму та одного з галузевих коефіцієнтів, що в свою чергу вплинуло на зростання розміру тарифної ставки робітника 1 розряду  |
| Середньомісячна заробітна плата штатного працівника, грн | 13573,89 | 18351,10 |  |
| Усього витрат від звичайної діяльності, тис. грн,  в т.ч.: | 65903,8 | 44980,1 |  |
| собівартість реалізованих послуг | 64082,8 | 42568,6 | Відхилення зумовлене меншим обсягом спожитого газу  |
| адміністративні витрати | 1627,5 | 1930,0 |  |
| інші операційні витрати | - | 188,2 | Не передбачені витрати: оплата лікарняних та ЄСВ на них, перерахування на профспілкову організацію 0,3% від фонду оплати праці |
| інші витрати | - |  |  |
| податок на прибуток | 193,5 | 293,3 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Виручка від реалізації продукції, тис. грн, у т.ч.: | 80143,2 | 55579,2 |  |
| податок на додану вартість  | 13357,2 | 9263,2 |  |
| Усього доходів, тис. грн,  у т.ч.:  | 66786,0 | 46316,0 |  |
| чистий дохід від реалізації послуг  | 66480,0 | 43861,9 | На невиконання плану вплинуло завчасне закінчення опалювального сезону, вища температура зовнішнього повітря в порівнянні з попередніми роками, а також зниження нарахувань по категорії «інші споживачі» у зв’язку зі зниженням вартості газу |
| інші операційні доходи  | 156,0 | 1722,8 | Збільшення внаслідок отримання фінансової допомоги з місцевого бюджету |
| інші доходи  | 150,0 | 731,3 | Нарахована амортизація на безоплатно отримані основні засоби |
| **Чистий прибуток (+), збиток (–),**тис. грн | **+882,2** | **+1335,9** |  |

За 1 півріччя 2024 р. підприємством отримано всього доходів у сумі 46 316,0 тис. грн при запланованих 66 786,0 тис. грн. Так, за реалізовану теплову енергію нарахування склали 43 861,9 тис. грн, що на 34% менше за плановий показник – 66 480,0 тис. грн.

На невиконання плану доходів вплинуло завчасне закінчення опалювального сезону 2023-2024 років (31.03.2024 замість 15.03.2024), а також вища температура зовнішнього повітря під час опалювального періоду в порівнянні з попередніми роками. По категорії споживачів «інші споживачі» проводився перерахунок вартості послуг на виконання постанови Кабінету Міністрів України від 21 серпня 2019 року № 830 «Про затвердження Правил надання послуги з постачання теплової енергії і типових договорів про надання послуги з постачання тепловоїенергії» у зв’язку зі зниженням вартості природного газу для цієї категорії.

Інші операційні доходи планувалися в обсязі 156,0 тис. грн, фактично отримано 1 722,8 тис. грн; перевиконання відбулося внаслідок отримання фінансової допомоги з місцевого бюджету в сумі 1 583,3 тис. грн.

Інші доходи перевиконано на 581,3 тис. грн – це амортизація на безоплатно отримані основні засоби.

Обсяг витрат підприємства за звітний період становить 44 980,1 тис. грн, що на 31,7% менше запланованого.

Витрати на закупівлю природного газу склали 25 802,4 тис. грн, що на 47% менше запланованого через зменшення обсягів споживання газу (план – 3 638,8 тис. м3, факт – 2730,3 тис. м3).

Споживання електроенергії зменшилось на 179,2 тис. кВт. Проте, економія склала лише 18,1 % (заплановано – 4 863,1 тис. грн, факт – 4 116,6 тис. грн). Причиною цього стало зростання тарифу на електроенергію на 8 % (при запланованій вартості активної електричної енергії 5,78 грн/кВт\*год фактична середня ціна склала 6,24 грн/кВт\*год).

Фонд оплати праці за звітний період становить 8 532,8 тис. грн (враховуючи сумісників), що на 16,4% більше від запланованого показника (7 329,9 тис. грн). Зростання витрат на оплату праці зумовлено збільшенням розміру місячної тарифної ставки робітника 1 розряду з 8 213,04 грн до 10 295,2 грн через збільшення прожиткового мінімуму на 12,8% та галузевого коефіцієнта на 11,1 %.

Решта витрат (оплата за водопостачання, інші послуги, ремонтні матеріали, паливно-мастильні матеріали) – при плані 2 126,0 тис. грн фактично склали на 31% більше. Збільшення даних витрат зумовлено зростанням цін на матеріали та послуги організацій. Також були незаплановані витрати при встановленні нових котлів в котельних за адресами: Коржівська, 90 та б-р Свободи, 28 в м. Ромни.

Станом на 01 липня 2024 року дебіторська заборгованість перед підприємством становила 18 126,4 тис. грн, з них: населення – 17 007,8 тис. грн, бюджетні установи – 466,6 тис. грн, інші споживачі – 652,0 тис. грн.

Для зменшення заборгованості категорії споживачів «населення» ведеться така робота: 274,3 тис. грн – заключено договори реструктуризації; 1 300,0 тис. грн – заборгованість стягується через виконавчу службу; 11 513,5 тис. грн – готуються документи для подачі до суду. Немає можливості ведення претензійної роботи стосовно 3 920,0 тис. грн заборгованості.

Бюджетні установи простроченої заборгованості не мають.

Структура заборгованості інших споживачів: 96,2 тис. грн – немає можливості ведення претензійної роботи, 555,8 тис. грн – готуються документи для подачі на суд та проводиться претензійна робота.

Кредиторська заборгованість підприємства на кінець звітного періоду склала 18 801,3 тис. грн, з неї борг за природний газ – 18 776,7 тис. грн. При цьому, реструктуризації підпадає 18 656,9 тис. грн (договір заключено на 7 років); решта – поточна заборгованість.

За результатом діяльності у 1 півріччі 2024 р. підприємство отримало чистий прибуток в сумі 1 335,9 тис. грн, що на 151,4 % більше від планового показника (882,2 тис. грн).

**Комунальне підприємство «Ромнитеплосервіс» Роменської міської ради**

Комунальне підприємство «Ромнитеплосервіс» Роменської міської ради здійснює діяльність із забезпечення споживачів міста послугами централізованого теплопостачання.

Середньооблікова чисельність штатних працівників підприємства – 14 осіб, у т.ч. адміністративний персонал – 7 осіб, робітники – 7 осіб.

Таблиця 2

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Назва фінансового показника | І півріччя 2024 року | Примітка |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Фонд оплати праці штатних працівників, тис. грн | 1 418,0 | 1 419,5 |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Середньомісячна заробітна плата штатного працівника, грн | 13 902 | 16 899 |  |
| Усього витрат від звичайної діяльності, тис. грн, в т.ч.: | 8 248,0 | 7 289,3 | Відхилення зумовлене меншим обсягом спожитого газу |
| собівартість реалізованих послуг | 7 338,0 | 6 167,4 |  |
| адміністративні витрати | 544,0 | 727,9 |  |
| витрати на збут | 326,0 | 324,3 |  |
| інші операційні витрати | 0 | 0 |  |
| інші витрати | 40,0 | 69,7 |  |
| податок на прибуток | 0 | 0 |  |
| Виручка від реалізації продукції, тис. грн, | 10 584,0 | 9 623,4 | Відхилення через вищу фактичну температуру зовніш-нього повітря в порівнянні з плановим розрахунком, дострокове закінчення опалювального сезону |
| у т.ч. податок на додану вартість  | 1 794,0 | 1 603,9 |  |
| Усього доходів, тис. грн, у т.ч.:  | 9 108,0 | 8 916,3 |   |
| чистий дохід від реалізації послуг  | 8 790,0 | 8 019,5 |  |
| інші фінансові доходи | 0,0 | 600,0 | Збільшення внаслідок отримання фінансової допомоги з місцевого бюджету |
| інші операційні доходи  | 0 | 0 |  |
| інші доходи  | 318,0 | 296,8 |  |
| **Чистий прибуток (+), збиток (-), тис. грн** | **860,0** | **1627,0** |  |

Дохід склав 8 916,3 тис. грн, в т.ч. дохід від наданих послуг – 8 019,5 тис. грн, фінансова підтримка – 600,0 тис. грн, амортизація основних засобів комунальної власності – 296,8 тис. грн.

Витрати за звітний період по підприємству склали 7 289,3 тис. грн. Основні статті витрат: матеріали – 273,6 тис грн, електроенергія – 779,1 тис. грн, газ – 3 768,8 тис. грн, заробітна плата – 1 419,5 тис. грн, єдиний соціальний внесок – 279,3 тис. грн, амортизація – 406,8 тис. грн, інші витрати – 292,5 тис. грн, інші невиробничі витрати – 69,7 тис. грн.

За результатами господарської діяльності підприємство за І півріччя 2024 року отримало прибуток у сумі 1 627,0 тис. грн. Зменшення доходів і витрат в 2-му кварталі 2024 р. пов’язане з достроковим закінченням опалювального сезону – теплими погодними умовами у квітні 2024 року.

Дебіторська заборгованість по підприємству станом на 01.07.2024 складає 4 400,0 тис. грн, в т.ч. населення – 4189,2 тис. грн, бюджетні організації –1,1 тис. грн (аванс), інші споживачі – 211,9 тис. грн.

Кредиторська заборгованість – 6 282,4 тис. грн., в т.ч. борг за газ – 6 271,2 тис. грн.

Підприємством постійно ведеться претензійно-позовна робота з боржниками. За звітний період подано судових позовів на стягнення заборгованості за надані послуги з теплопостачання на загальну суму 698,3 тис. грн. Споживачі заключили 3 договори на реструктуризацію заборгованості на суму 106,9 тис. грн.

Витрати на оплату праці склали 1 419,5 тис. грн. Середньооблікова чисельність працівників за звітній період - 14 осіб. В оплаті праці КП «Ромнитеплосервіс» РМР дотримується вимог Галузевої угоди. Середня заробітна плата по підприємству склала 16 899 грн.

До бюджету сплачено 1 648,9 тис. грн. податків і зборів.

Капітальні інвестиції в звітному періоді склали 34,4 тис. грн. Придбано 2 лічильники води, інструмент, обчислювач теплового лічильника.

Планувалося отримання у І півріччі 2024 року чистого прибутку в обсязі 860,0тис. грн. Фактично за цей період підприємство отримало чистий прибуток в сумі 1 627,0тис. грн або 189,2% від планового показника, що пов’язано зі зменшенням витрат на природний газ та отриманням фінансової підтримки з бюджету громади.

**Комунальне підприємство «Житло-Експлуатація» Роменської міської ради»**

Комунальне підприємство «Житло-Експлуатація» Роменської міської ради» надає послуги з утримання будинків і споруд та прибудинкових територій житлового фонду.

Середньооблікова кількість штатних працівників становить 60 осіб, у тому числі адміністративний персонал – 8 осіб, робітники – 52 особи.

Таблиця 3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Назва фінансового показника | 2024 рік | Примітка  |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Фонд оплати праці штатних працівників, тис. грн | 1090,0 | 3421,0 |  |
| Середньомісячна заробітна плата штатного працівника, грн | 8258 | 9502 | Відхилення через підви-щення розміру мінімальної заробітної плати |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Усього витрат від звичайної діяльності, тис. грн,  в т.ч.: | 1912,8 | 5555,2 |  |
| собівартість реалізованих послуг | 1360,0 | 4678,8 |  |
| адміністративні витрати | 507,6 | 815,6 |  |
| Витрати на збут |  |  |  |
| інші операційні витрати | 42,2 | 52,0 |  |
| інші витрати | 3,0 |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Податок на прибуток |  | 8,8 |  |
| Виручка від реалізації продукції, тис. грн, | 2280,0 | 3694,0 | У зв’язку з додатковим фінансуванням оплачуваних громадських робіт |
| у т.ч. податок на додану вартість  | 380,0 | 615,7 |  |
| Усього доходів, тис. грн, у т.ч.:  | 1913,0 | 5595,2 |  |
| чистий дохід від реалізації послуг  | 1900,0 | 3078,3 |  |
| інші операційні доходи  | 4,0 | 2516,9 | Цільове фінансування (дотаційні робочі місця) |
| інші доходи  | 9,0 | - |  |
| **Чистий прибуток (+), збиток (–),**тис. грн | 0,2 | 40,0 |  |

За І півріччя 2024 року заплановано обсяг надання послуг у сумі 1 900,0 тис. грн (без ПДВ) та інші операційні доходи – 4,0 тис. грн, інші доходи – 9,0 тис. грн. Фактично чистий дохід від надання послуг склав 3078,3 тис. грн, цільове фінансування – 2516,9 тис. грн.

На І півріччя 2024 року планувалися витрати у сумі 1912,8 тис. грн. Фактичні витрати підприємства склали 5546,4 тис. грн.

Витрати підприємства включають: матеріальні витрати (паливно-мастильні, будівельні, сантехнічні, енергоносії та ін.); витрати на оплату праці робітників та адмінперсоналу); відрахування на соціальні заходи; амортизація; операційні витрати (телекомунікаційні послуги, технічне обслуговування ліфтів, послуги установ банку та інші послуги сторонніх організацій).

Фонд оплати праці за планом становить 1 090,0 тис. грн та фактично – 3 421,0 тис. грн. Середньомісячна заробітна плата за планом – 8258,00 грн та фактично 9502,00 грн. Кількість працівників більша від запланованої за рахунок дотаційних робочих місць. Фонд заробітної плати більший від запланованого в результаті підвищення мінімальної заробітної плати до рівня 8 000,00 грн (заплановано на рівні 6 700,00 грн), а також за рахунок дотаційних робочих місць (чергові в укриттях).

Дебіторська заборгованість на 01.07.2024 становить 1 840,0 тис. грн (у т. ч. 1 648,5 тис. грн – заборгованість населення, 178,0 тис. грн – інші споживачі, 13,5 тис. грн – за розрахунками з бюджетом), яка зменшилась на 5% (1928,1 тис. грн на початок року).

Для погашення заборгованості надіслано повідомлення боржникам на суму 850,0 тис. грн. Складені договори на реструктуризацію боргу на суму 190,2 тис. грн. Поточна дебіторська заборгованість становить 629,0 тис. грн, безнадійна – 170,8 тис. грн.

Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду становить 887,7 тис. грн (у тому числі заборгованість перед бюджетом – 193,4 тис. грн; зі страхування – 63,5 тис. грн; з оплати праці – 262,1 тис. грн; інші поточні зобов’язання – 36,4 тис. грн; за товари, роботи, послуги – 332,3 тис. грн), та відповідно до початку звітного періоду збільшилась на 22%. Кредиторська заборгованість є поточною.

Прибуток за І півріччя 2024 року заплановано у сумі 0,2 тис. грн, фактично прибуток становить 40,0 тис. грн. Це відбулося в зв’язку зі збільшенням житлового фонду з 01.09.2023 та додаткового фінансування оплачуваних громадських робіт

**Комунальне підприємство «Ромнитранссервіс»**

Комунальне підприємство «Ромнитранссервіс» здійснює організацію руху автобусів на міських автобусних маршрутах загального користування та контроль за рухом транспорту, надає виконавцям перевезень диспетчерські послуги.

Середньооблікова чисельність штатних працівників підприємства – 2 особи.

Таблиця 4

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Назва фінансового показника | І півріччя 2024 року |  |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Фонд оплати праці штатних працівників, тис. грн | 65,40 | 75,18 |  |
| Середньомісячна заробітна плата штатного працівника, грн | 5 450,0 | 6265,00 |  |
| Усього витрат від звичайної діяльності, тис. грн, у т.ч.: | 75,4 | 114,3 | Збільшились витрати на заробітну плату, відрядження, зв’язок, канцтовари |
| собівартість реалізованих послуг | 35,7 | 57,0 |  |
|  інші операційні витрати | 39,7 | 57,3 |  |
| Виручка від реалізації продукції, тис. грн | 75,4 | 114,3 | Відхилення за рахунок збіль-шення обсягу наданих послуг |
| Усього доходів, тис. грн, у т.ч.:  | 75,4 | 114,3 |  |
| чистий дохід від реалізації послуг  | 75,4 | 114,3 |  |
| **Чистий прибуток (+),** **збиток (-),** тис. грн | **0,0** | **0,0** |  |

План доходів підприємством виконано на 151,6 % внаслідок збільшення обсягів надання диспетчерських послуг в порівнянні із запланованими. Фактичні витрати на підприємстві збільшилися на 151,6 % через витрати на електричну енергію, зв’язок, канцтовари.

На кінець звітного періоду дебіторська заборгованість обліковується в сумі 11,7 тис. грн, кредиторська заборгованість становить 16,3 тис. грн (з оплати праці та за розрахунками з бюджетом). Дебіторська та кредиторська заборгованість не змінились проти початку року і є поточною.

За підсумками І півріччя 2024 року підприємство спрацювало з беззбитковим результатом як і планувалося.

**Комунальне підприємство «Комбінат комунальних підприємств»**

**Роменської міської ради»**

Комунальне підприємство «Комбінат комунальних підприємств» Роменської міської ради» надає послуги із санітарної очистки території громади (в тому числі вивезення побутових відходів), утримання кладовищ, організації поховання померлих, благоустрою, озеленення тощо.

Середньооблікова кількість працівників – 112 осіб, у т. ч. 11 осіб – адміністративний персонал, 101 особа – працівники.

Таблиця 5

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Назва фінансового показника | 2024 рік | Примітка  |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Фонд оплати праці штатних працівників, тис. грн | 4776,00 | 6722,8 | Збільшення пов’язане із залу-ченням працівників до сус-пільно корисних робіт, які фінансуються за рахунок коштів державного бюджету |
| Середньомісячна заробітна плата штатного працівника, грн | 8378,95 | 10004,22 |  |
| Усього витрат від звичайної діяльності, тис. грн,  у т.ч.: | 10683,3 | 16830,9 | Зростання вартості палива та запчастин, збільшення аморти-заційних відрахувань за рахунок придбання автомобіля МАЗ |
| собівартість реалізованих послуг | 9320,0 | 15196,1 |  |
| адміністративні витрати | 1337,6 | 1634,8 |  |
| інші операційні витрати | 25,0 | - |  |
| Витрати з податку на прибуток  | 0,7 | - |  |
| Виручка від реалізації послуг, тис. грн,  у т.ч. | 10660,0 | 14382,3 | Зменшення через невідпо-відність фактичних витрат на вивезення твердих та рідких побутових відходів затверд-женому тарифові |
| податок на додану вартість  | 1777,0 | 2397,0 |  |
| Усього доходів, тис. грн,  у т.ч.:  | 10685,00 | 16538,2 |  |
| чистий дохід від реалізації послуг  | 10660,0 | 11985,3 |  |
| інші фінансові доходи |  |  |  |
| інші операційні доходи  | 25,00 | 4552,9 | Оплата суспільно корисних робіт з державного бюджету; отримання автобусів; фінан-сова допомога з місцевого  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  | бюджету на придбання солі та піску; отримання контейнерів, фінансова підтримка |
| інші доходи  |  |  |  |
| **Чистий прибуток (+), збиток (–),**тис. грн | **1,2** | **- 292,7** |  |

В результаті операційної діяльності за І півріччя 2024 року підприємство отримало чистий дохід від реалізації послуг в сумі 11 985,3 тис. грн.

Всього доходів отримано в сумі 16538,2 тис. грн, в т.ч. дохід від вивезення рідких побутових відходів – 484,6 тис. грн (без ПДВ), дохід від вивезення, розміщення та захоронення твердих побутових відходів – 2046,7 тис. грн (без ПДВ), дохід від послуг, наданих УЖКГ РМР – 6342,1 тис. грн (без ПДВ), дохід від пасажирських перевезень – 2588,6 тис. грн (без ПДВ), компенсація пільг – 232,8 тис. грн, фінансування суспільно корисних робіт – 749,6 тис. грн, надходження з міськог8о бюджету на придбання солі та піску – 2713,8 тис. грн.

В цілому на підприємстві витрати становлять 16830,9 тис. грн, з них: витрати на сировину та основні матеріали – 2677,6 тис. грн, витрати на паливо – 3107,0 тис. грн, витрати на оплату праці – 6722,8 тис. грн, відрахування на соціальні заходи – 1446,2 тис. грн, амортизація – 996,4 тис. грн, інші витрати – 686,3 тис. грн, водовідведення – 391,1 тис. грн, інші операційні витрати – 803,5 тис. грн. За 6 місяців 2024 року сплачено податків: ПДФО – 991,3 тис. грн, військовий збір - 80,9 тис. грн, ЄСВ – 1 209,2 тис. грн, ПДВ – 2 122,9 тис. грн, екологічний податок – 129,5 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги станом на 30.06.2024 складає 2 249,0 тис. грн, в т.ч. по розрахунках з населенням 1 553,2 тис. грн.

Найбільшими дебіторами з юридичних осіб є: КП «Архітектурно-планувальне підприємство» Хмелівської сільської ради» – 76,3 тис. грн, КП «Комунсервіс-Д» – 59,7 тис. грн, ТОВ «Таланпром» – 23,6 тис. грн, Качанівка ГПЗ – 13,1 тис. грн, ФОП Вініченко О.І. – 19,0 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги станом на 30.06.2024 становить 3 524,2 тис. грн. Найбільшими кредиторами є: ТОВ «ДЕМ ПОСТАЧ» - 120,0 тис. грн (за пісок митий), ФОП «БІЛОКОНЬ С.В.» – 99,9 тис. грн (за пісок), ФОП «КОВАЛЬ А.В.» – 88,0 тис. грн (за запчастини), ФОП Грищенко В.М. – 43,5 тис. грн (за запасні частини), КП «Міськводоканал» РМР» – 165,5 тис. грн (за послуги з водовідведення), ТОВ «ТМ «Український продукт» – 50,0 тис. грн (за сіль), ФОП Барабаш Ю. – 41,6 тис. грн (за запасні частини).

Фінансовий результат: за І півріччя 2024 року отримано збиток в сумі 292,7 тис. грн замість запланованого прибутку в сумі 1,2 тис. грн.

Основним джерелом збитковості підприємства є надання послуг з вивезення, розміщення і захоронення твердих побутових відходів та вивезення рідких побутових відходів, оскільки підприємство надає послуги за тарифом, затвердженим у 2018 році. На даний час проводиться робота з розробки нового тарифу та затвердження його в установленому законом порядку.

**Комунальне підприємство «Ільїнський ярмарок» Роменської міської ради»**

Підприємство надає послуги суб’єктам підприємницької діяльності у сфері торгівлі на ринку, виконує роботи з обслуговування території ринку та Міського парку культури і відпочинку ім. Т. Г. Шевченка.

Середньооблікова кількість штатних працівників – 15 осіб, у т. ч. адміністративний персонал – 5 осіб, працівники – 10 осіб.

 Таблиця 6

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  Назва фінансового показника | 1півріччя 2024 рік | Примітка  |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Фонд оплати праці штатних працівників, тис. грн | 813,5 | 991,1 | Збільшення за рахунок підвищення розміру мінімальної оплати праці |
| Середньомісячна заробітна плата  штатного працівника, грн | 9039,0 | 11012,0 |  |
| Усього витрат від звичайної діяльності, тис. грн  у т.ч.: | 1182,0 | 1493,4 | Збільшення за рахунок підви-щення вартості електроенергії, вартості послуг за вивезення листя з території парку, проведення ремонтних робіт та фарбування дитячих майдан-чиків, висадка квітів на території парку |
| собівартість реалізованих послуг | 961,0 | 1247,6 |  |
| адміністративні витрати | 220,0 | 243,2 |  |
|      податок на прибуток | 1,0 | 2,6 |  |
| Виручка від наданих послуг, тис. грн,  у т.ч.: | 1423,2 | 1808,0 | Збільшення за рахунок підвищення вартості послуг підприємцям по ринку та парку |
| податок на додану вартість  | 237,2 | 303,0 |  |
| Усього доходів, тис. грн,  у т.ч.:  | 1186,0 | 1505,0 |  |
| чистий дохід від реалізації послуг  | 667,0 | 879,5 |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| інші доходи  | 519,0 | 625,5 |  |
| **Чистий  прибуток (+), збиток (–),**тис. грн | +4,0 | +11,6 |  |

Чистий дохід підприємства за І півріччя 2024 року становить 1 505,0 тис грн, в т. ч. дохід від надання послуг по ринку – 879,5 тис. грн, отримання коштів місцевого бюджету за послуги по обслуговуванню міського парку культури та відпочинку ім. Т.Г. Шевченка – 625,5 тис грн. В порівнянні з плановими показниками надходження коштів від надання послуг по ринку за фактичний період поточного року збільшилися 126,9 %.

Витрати за І півріччя 2024 року становлять 1 493,4 тис. грн в і порівнянні з плановим показником збільшились на 126,3 %, що пов’язано з підвищення розміру мінімальної заробітної плати, збільшенням вартості електроенергії, збільшенням вартості послуг за вивезення листя з території парку, крім того були проведені ремонтні роботи та фарбування дитячих майданчиків, висаджено квіти на території парку.

Кредиторська заборгованість – поточна в т. ч: КП «ККП» РМР» – 3,8 тис. грн (за вивезення рідких та твердих побутових відходів), ФОП Звада М.І. (ремонтні роботи в парку) розрахунки з бюджетом – 22,5 тис. грн, розрахунки по оплаті праці – 51,5 тис. грн, розрахунки по ЄСВ – 25,3 тис грн.

Станом на 25.07.2024 кредиторська заборгованість погашена. На даний час заборгованості по податках до бюджету немає.

Чистий прибуток за І півріччя 2024 року становить 11,6 тис. грн, що в порівнянні з плановими показниками більше в 2,9 разів.

**Комунальне підприємство «Роменське міськрайонне бюро технічної інвентаризації»**

Підприємство надає послуги, пов’язані із проведенням технічної інвентаризації об’єктів нерухомого майна з виготовленням відповідної технічної документації.

Середньооблікова чисельність штатних працівників: 9 осіб.

Таблиця 7

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва фінансового показника | ПланІ півріччя2024 рік | ФактІ півріччя2024 рік | Примітка  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Фонд оплати праці штатних працівників, тис. грн | 636,0 | 857,2 | Збільшення за раху-нок зростання міні-мальної заробітної плати та обсягів виконаних робіт |
| Середньомісячна заробітна плата штатного працівника, грн | 11800 | 15800 |  |
| Усього витрат від звичайної діяльності, тис. грн, в т.ч.: | 851,0 | 1097,0 | Збільшення за раху-нок зростання обсягів робіт |
| собівартість реалізованих послуг | 560,0 | 700,0 |  |
| адміністративні витрати | 290,8 | 397,0 |  |
| витрати на збут |  |  |  |
| інші операційні витрати |  |  |  |
| інші витрати |  |  |  |
| податок на прибуток | 0,2 |  |  |
| Виручка від реалізації продукції, тис. грн, | 1022,4 | 1317,7 | Збільшення за раху-нок зростання обсягів робіт |
| у т.ч. податок на додану вартість  | 170,4 | 219,6 |  |
| Усього доходів, тис. грн, у т.ч.:  | 852,0 | 1098,1 |  |
| чистий дохід від реалізації послуг  | 852,0 | 1098,1 |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| інші фінансові доходи |  |  |  |
| інші операційні доходи  |  |  |  |
| інші доходи  |  |  |  |
| **Чистий прибуток (+), збиток (–),**тис. грн | **+ 1,0** | **+ 1,1** |  |

План доходів підприємством за 1 півріччя 2024 року виконано на 128,8 % за рахунок збільшення обсягів виконаних робіт.

Фактичні витрати збільшилися на 128,9 % від планових показників за рахунок витрат на оплату праці у зв’язку з підвищенням мінімальної заробітної плати та зростанням обсягів робіт.

За підсумками звітного періоду підприємство отримало прибуток 1,1 тис. грн, що на 10 % більше запланованого.

**Комунальне підприємство «Міськводоканал» Роменської міської ради»**

Підприємство надає послуги з централізованого водопостачання та водовідведення населенню, бюджетним установам та іншим споживачам.

Середньооблікова чисельність штатних працівників – 119 осіб.

Таблиця 8

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Назва фінансового показника | І півріччя 2024 року | Примітка  |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Фонд оплати праці штатних працівників (далі – ФОП), тис. грн | 8734 | 8416,5 | Зменшення через наявність вакантних посад |
| Середньомісячна заробітна плата штатного працівника, грн | 10179,5 | 11175,6 |  |
| Усього витрат від звичайної діяльності, тис. грн,  в т.ч.: | 19397,2 | 21579,5 |  |
| собівартість реалізованих послуг | 17857,0 | 19711,6 | Більші фактичні витрати через зростання цін на електроенергію |
| адміністративні витрати | 904,4 | 1191,8 | Більші фактичні витрати на обслуговування автомобілів, службові відрядження |
| витрати на збут | 527,6 | 469,7 |  |
| інші операційні витрати | 90,0 | 206,4 | Лікарняні |
|  |  |  |  |
| податок на прибуток | 18,2 | - |  |
| Виручка від реалізації продукції, тис. грн, у т.ч.: | 23376,0 | 22220,8 |  |
| податок на додану вартість  | 3896,0 | 3703,4 |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Усього доходів, тис. грн, у т.ч.:  | 19480,0 | 18517,4 |  |
| чистий дохід від реалізації послуг  | 17800,0 | 14825,3 | Зменшення обсягів реалізації юридичним та фізичним особам |
| інші операційні доходи  | 1020,0 | 1865,7 | Фінансова підтримка від засновника в сумі 1 206,0 тис. грн |
| інші доходи  | 660,0 | 1826,4 | Амортизація на майно, що знаходиться в господарському віданні |
| **Чистий прибуток (+), збиток (–),**тис. грн | **82,8** | **- 3062,1** |  |

Чистий дохід від реалізації послуг склав 14 825,3 тис. грн, що становить 83,3 % до планового показника. Зокрема, дохід від надання послуг централізованого водопостачання – 8 799,4 тис. грн, централізованого водовідведення – 6 025,9 тис. грн.

Інші операційні доходи – 1 865,7 тис. грн з них: 522,5 тис. грн – доходи від надання інших супутніх послуг (викачка нечистот, надання послуг спецтехніки, опломбування лічильників, видача технічних умов на підключення до мережі, лабораторний аналіз стічних вод ), 33,7 тис. грн – штрафи за незаконне споживання води, 0,7 тис. грн – відсотки банка, отримані на залишки коштів на рахунках, 92,6 тис. грн – відшкодування витрат на оплату праці працівникам по суспільно корисних роботах, 1 206,0 тис. грн – фінансова підтримка від засновника через подорожчання електроенергії, 4,1 тис. грн – введення в експлуатацію малоцінних необоротних матеріальних активі, які були придбані у 2021 році (фінансова підтримка).

Інші доходи – 1 826,4 тис. грн, з них: 497,8 тис. грн – сума амортизації, нарахованої на майно, що знаходиться в господарському віданні; 472,8 тис. грн – сума амортизації, нарахованої на майно, що передане як гуманітарна допомога.

Всього за І півріччя 2024 року підприємство отримало 18 517,4 тис. грн доходу, що менше запланованого показника на 4,94 %.

Витрати від звичайної діяльності склали 21 579,5 тис. грн, що більше запланованого показника на 2 182,3 тис. грн. Збільшення витрат пояснюється зростанням цін на електроенергію, паливо, сировину та основні матеріали.

На кінець звітного періоду дебіторська заборгованість підприємства склала 5 495,3 тис. грн, в т.ч.: 5 230,4 тис. грн – заборгованість за послуги водопостачання, водовідведення та інші послуги (в т.ч. 1 497,8 тис. грн – прострочена).

З метою стягнення дебіторської заборгованості з населення та юридичних осіб підприємством ведеться претензійно-позовна та роз’яснювальна робота. За І півріччя 2024 року до суду подано 17 позовних заяв на фізичних осіб на загальну суму 158 489,00 грн. Сім заяв на суму 53 817,68 грн передано на виконавчу службу. Отримано судове рішення на користь КП «Міськводоканал» РМР» щодо стягнення заборгованості з Філії «Роменський молочний комбінат» ПП «РОСЬ» на суму 208,0 тис. грн.

Поточні зобов’язання підприємства складають 7404,3 тис. грн, з них: 3603,7 тис. грн –кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги; 913,2 тис. грн – поточна заборгованість до бюджету; 1556,7 тис. грн – поточна заборгованість з оплати праці; 301,8 тис. грн – поточна заборгованість зі страхування; 1028,9 тис. грн – інші поточні зобов’язання.

Заборгованість з виплати заробітної плати та зі сплати податків відсутня.

Основним джерелом збитковості підприємства є діючий тариф, який не покриває основні статті витрат: заробітна плата, електрична енергія, паливо-мастильні матеріали.

У фінансовому плані за І півріччя 2024 року було сплановано отримання прибутку в розмірі 82,8 тис. грн. Фактично за цей період підприємство понесло 3062,1 тис. грн збитку.

**Підсумки:**

За результатами роботи у І півріччі 2024 року з 8 підприємств:

спрацювали з прибутковими показниками: КП «Ромнитеплосервіс» РМР (БЕСЕДА Володимир), КП «Житло-Експлутація» РМР» (ФІЛІМОНОВА Олена), КП «Ільїнський ярмарок» РМР» (РІПЧАНСЬКИЙ Роман), КП «Ромникомунтепло» РМР» (МЕГА Віталій), КП «Роменське міськрайонне бюро технічної інвентаризації» (РІШНЯК Анатолій);

спрацювали із беззбитковим результатом: КП «Ромнитранссервіс» (КОТЛЯРОВ Анатолій);

не виконали показники фінансового плану та отримали збиток: КП «Міськводоканал» РМР» (ГОЛУБ Віктор), КП «ККП» РМР» (ЩЕРБАК Ігор).

**Пропозиції:**

Керівникам комунальних підприємств Роменської міської ради:

1. посилити контроль за своєчасністю розрахунків за використані енергоносії, сплатою податків та інших обов`язкових платежів;
2. активізувати роботу зі стягнення дебіторської заборгованості;
3. вжити заходів щодо підвищення якості надаваних робіт та послуг;
4. забезпечити жорстку економію фінансових ресурсів та недопущення необґрунтованих витрат.

Пропонуємо залишити на контролі рішення виконавчого комітету міської ради від 16.08.2023 № 125 «Про затвердження фінансових планів підприємств, що належать до комунальної власності Роменської міської територіальної громади, на 2024 рік».

**Головний спеціаліст Управління**

**економічного розвитку Роменської міської ради Олександр ЖАБІНСЬКИЙ**

**Начальник Управління економічного розвитку**

**Роменської міської ради Юлія ЯНЧУК**

**ПОГОДЖЕНО**

**Керуючий справами виконкому Наталія МОСКАЛЕНКО**