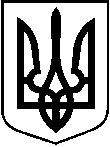
****

**РОМЕНСЬКА МІСЬКА РАДА СУМСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

**РІШЕННЯ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **19.03.2025** | **Ромни** | **№ 46** | |
| **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 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 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 робіт та послуг, що надаються;
6. забезпечити жорстку економію фінансових ресурсів та недопущення необґрунтованих витрат.

3. Зняти з контролю 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» у зв’язку із закінченням терміну дії.

**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 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 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 – 72 особи, у тому числі адміністративний персонал – 19 осіб, робітники – 53 особи.

Таблиця 1

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва фінансового показника | | 2024 року | | | | Примітка |
| план | | факт | |
| 1 | | 2 | | 3 | | 4 |
| Фонд оплати праці штатних працівників (далі – ФОП), тис. грн | | 13783,9 | | 15952,1 | | 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 | | 13674,5 | | 18463,1 | | Збільшення за рахунок підвищення розміру міні-мальної заробітної плати |
| Усього витрат від звичайної діяльності, тис. грн,  в т.ч.: | | 110948,8 | | 81818,1 | | Відхилення зумовлене мен-шим обсягом спожитого газу |
| собівартість наданих послуг | | 107584,6 | | 76698,2 | |  |
| адміністративні витрати | | 3179,1 | | 3800,1 | |  |
| інші операційні витрати | |  | | 210,5 | | Не передбачені витрати: оплата лікарняних та ЄСВ на них, перерахування на профспілкову організацію 0,3% від ФОП |
| інші витрати | | - | | - | |  |
| податок на прибуток | | 185,1 | | 1109,3 | |  |
| Виручка від надання послуг, тис. грн,  у т.ч.: | | 134114,4 | | 104246,2 | |  |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | |
| податок на додану вартість | 22352,4 | | 17374,4 | |  | |
| Усього доходів, тис. грн,  у т.ч.: | 111762,0 | | 86871,8 | |  | |
| чистий дохід від надання послуг | 109450,0 | | 81517,4 | | 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 | 2012,0 | | 3875,2 | | Збільшення внаслідок отримання фінансової допомоги з місцевого бюджету | |
| інші доходи | 300,0 | | 1479,2 | | Нарахована амортизація на безоплатно отримані основні засоби | |
| **Чистий прибуток (+), збиток (–),**  тис. грн | **+ 813,2** | | **+ 5053,7** | |  | |

За 2024 р. отримано всього доходів у сумі 86 871,8 тис. грн при запланованих 111 762,0 тис. грн. Так, за реалізовану теплову енергію нарахування склали 81 517,4 тис. грн, що значно менше за плановий показник (109 450,0 тис. грн).

На невиконання плану доходів вплинуло дострокове закінчення (31 березня 2024 року замість 15 квітня 2024 року) опалювального сезону 2023-2024 років, 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 2 012,0 тис. грн, фактично отримано 3 875,2 тис. грн. Перевиконання відбулося внаслідок отримання фінансової допомоги з місцевого бюджету в сумі 3 668,7 тис. грн.

Інші доходи перевиконано на 1 179,2 тис. грн – це амортизація на безоплатно отримані основні засоби.

Обсяг витрат за звітний період становить 81 818,1 тис. грн, в тому числі витрати на закупівлю природного газу – 43 719,6 тис. грн, що менше запланованого через зменшення обсягів споживання газу (план – 6 042,3 тис. м3, факт – 4 729,8 тис. м3) та ціни на постачання газу для інших споживачів (план 31 937,9 грн/тис. м3, факт – 13 658,33 грн/тис. м3).

Фактичне споживання електроенергії на 82,3 тис. кВт менше до планового показника. Проте, витрати при запланованих 7 212,1 тис. грн фактично склали 8 595,0 тис. грн. Причиною цього стало зростання тарифу – при запланованій вартості активної електричної енергії 5,78 грн/кВт\*год фактична середня ціна склала 7,38 грн/кВт\*год.

Фонд оплати праці за звітний період становить 16 020,3 тис. грн (з урахуванням сумісників), що більше від запланованого показника (13 783,9 тис. грн). Зростання витрат на оплату праці зумовлено збільшенням розміру місячної тарифної ставки робітника 1 розряду з 8 213,04 грн до 10 295,20 грн через збільшення прожиткового мінімуму та галузевого коефіцієнта. Єдиний соціальний внесок фактично нараховано більше за план через зростання фонду оплати праці.

Фактично амортизація за 2024 р. склала 3 512,4 тис. грн при планових 3 033,5 тис. грн.

Решта витрат, таких як оплата за водопостачання, матеріали для ремонтних робіт, паливно-мастильні матеріали, податки – при плані 4 154,9 тис. грн фактично зросли на 30%. Збільшення даних витрат зумовлено зростанням цін на матеріали та послуги. Також були незаплановані витрати на встановлення нових котлів в котельних за адресами: вул. Коржівська, 90 і б-р Свободи, 28 та шафи автоматичного управління у котельні за адресою: вул. Сумська,1.

Станом на 01 січня 2025 року дебіторська заборгованість перед підприємством становила 28 015,3 тис. грн, з них: населення – 25 497,7 тис. грн, бюджетні установи – 576,0 тис. грн, інші споживачі – 1 941,7 тис. грн.

Для зменшення заборгованості категорії споживачів «населення» ведеться така робота: 235,4 тис. грн – заключено договори реструктуризації; 1 289,0 тис. грн – заборгованість стягується через виконавчу службу; 10 083,3 тис. грн – готуються документи для подачі до суду. Немає можливості ведення претензійної роботи по боргу в сумі 4370,0 тис. грн; 9519,5 тис. грн – заборгованість поточна за грудень 2024 року.

Бюджетні установи простроченої заборгованості не мають.

Структура заборгованості інших споживачів: 527,8 тис. грн – готуються документи для подачі на суд та проводиться претензійна робота; 96,2 тис. грн – немає можливості ведення претензійної роботи, 1 317,7 тис. грн – заборгованість поточна за грудень 2024 року.

Кредиторська заборгованість підприємства на кінець звітного періоду склала 26 146,2 тис. грн, з неї борг за природний газ – 26 093,5 тис. грн. При цьому, реструктуризації підпадає 16 821,8 тис. грн (договір заключено на 7 років); решта – поточна заборгованість.

За результатом діяльності у 2024 році підприємство отримало чистий прибуток в сумі 5 053,7 тис. грн, при плановому показнику 813,2 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 – 13 осіб, у т.ч. адміністративний персонал – 7 осіб, робітники – 6 осіб.

Таблиця 2

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва фінансового показника | 2024 рік | | | Примітка |
| план | факт | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 |
| Фонд оплати праці штатних працівників, тис. грн | 2 711,0 | 2 968,8 | |  |
| 1 | 2 | 3 | | 4 |
| Середньомісячна заробітна плата штатного працівника, грн | 14 237 | 19 030 | | Відхилення внаслідок підви-щення розміру мінімальної заробітної плати |
| Усього витрат від звичайної діяльності, тис. грн,  в т.ч.: | 14 878,9 | 15 930,1 | | Збільшені витрати газу, підви-щення мінімальної зарплати, збільшення бюджетних плате-жів |
| собівартість наданих послуг | 12 983,0 | 13 560,9 | |  |
| адміністративні витрати | 1 087,0 | 1487,6 | |  |
| витрати на збут | 611,0 | 604,3 | |  |
| інші операційні витрати | 0 | 0 | |  |
| інші витрати | 80,0 | 277,3 | | Штрафні санкції, пені |
| податок на прибуток | 117,9 | 0 | |  |
| Виручка від надання послуг, тис. грн, | 18 372,0 | 17 576,5 | | Відхилення через вищу фак-тичну температуру зовніш-нього повітря в порівнянні з плановим розрахунком, дост-рокове закінчення опалюваль-ного сезону в квітні 2024 р. |
| у т.ч. податок на додану вартість | 2 956,0 | 2 729,4 | |  |
| Усього доходів, тис. грн, у т.ч.: | 15 416,0 | 14 847,1 | |  |
| чистий дохід від надання послуг | 14 780,0 | 13 647,1 | | Зменшення нарахувань пов’я-зано з фактичною темпера-турою зовнішнього повітря |
| інші фінансові доходи | 0,0 | 608,3 | | Збільшення внаслідок отри-мання фінансової допомоги з місцевого бюджету |
| інші операційні доходи | 0 | 0 | |  |
| інші доходи | 636,0 | 591,7 | Нарахована амортизація на безоплатно отримані основні засоби | |
| **Чистий прибуток (+), збиток  (-), тис. грн** | **537,1** | **-1083,0** |  | |

За підсумками 2024 року дохід підприємства склав 14 847,1 тис. грн, в т. ч. дохід від наданих послуг – 13 647,1 тис. грн, фінансова підтримка – 608,3 тис. грн, амортизація основних засобів комунальної власності – 591,7 тис. грн.

Витрати за звітний період склали 15 930,1 тис. грн. Основні статті витрат: матеріали – 492,4 тис. грн, електроенергія – 1 697,4 тис. грн, газ – 8 559,6 тис. грн, заробітна плата – 2 968,8 тис. грн, єдиний соціальний внесок – 592,4 тис. грн, амортизація – 778,6 тис. грн, інші витрати – 563,6 тис. грн, інші невиробничі витрати – 277,3 тис. грн.

Дебіторська заборгованість по підприємству станом на 01.01.2025 складає 6 316,1 тис. грн, в т. ч. населення – 6 172,0 тис. грн, бюджетні організації –89,9 тис. грн (аванс), інші споживачі – 234,0 тис. грн. Кредиторська заборгованість – 9 175,2 тис. грн, в т. ч. борг за газ – 8 989,8 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 1 740,8 тис. грн, заключено 5 договорів на реструктуризацію на суму 305,7 тис. грн, на виконавчому провадженні знаходиться стягнення заборгованості по юридичним особам на суму 87,1 тис. грн.

До бюджету сплачено 2 173,2 тис. грн податків і зборів.

Капітальні інвестиції в звітному періоді склали 34,4 тис. грн. Придбано 2 лічильники води, інструмент, обчислювач теплового лічильника. В оперативне управління з місцевого бюджету передано дизельну пересувну освітлювальну установку вартістю 554,7 тис. грн.

На фінансовий результат (зменшення дохідної частини та збільшення собівартості) вплинули такі чинники:

діючий тариф на послуги з теплопостачання, який для населення складає 2 042,96 грн за 1 Гкал, затверджений у грудні 2021 року. За час дії воєнного стану він не змінювався, хоча складові собівартості постійно збільшуються. Економічно обґрунтований тариф в 2024 році становив 2860,21 грн за 1 Гкал. Частка населення в структурі споживачів – 88,7%;

вартість електричної енергії, закладеної в діючий тариф, складає 3,63 грн. за 1 кВт\*год, фактична вартість електроенергії в грудні 2024 року складала 9,04 грн за 1 кВт\*год.;

недостатня кількість природного газу в договірних величинах по умовам покладення спеціальних обов’язків на постачальника по фіксованих цінах для населення та бюджетних установ. Так, за 2024 рік постачальник по фіксованим цінам надав підприємству 850,7 тис. м3 газу, фактично було спожито 941,5 тис. м3, відповідно різниця в 90,8 тис. м3 була надана по комерційним цінам.

зростання мінімальної заробітної плати та податкових відрахувань.

Підприємством планувалося отримання у 2024 році чистого прибутку в обсязі 537,1тис. грн. Фактично за цей період підприємство отримало збитки в сумі 1 083,0тис. грн.

**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, робітники – 52.

Таблиця 3

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва фінансового показника | 2024 рік | | Примітка |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Фонд оплати праці штатних працівників, тис. грн | 2180,0 | 7902,9 | Збільшились витрати на заробітну плату, збільшилась кількість працівників |
| Середньомісячна заробітна плата штатного працівника, грн | 8258 | 10976 | Відхилення внаслідок підвищення мінімальної заробітної плати |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Усього витрат від звичайної діяльності, тис. грн,  в т.ч.: | 3825,6 | 13475,9 | Збільшилися кількість працівників та витрати на заробітну плату |
| собівартість наданих послуг | 2720,0 | 10905,6 |  |
| адміністративні витрати | 1015,2 | 2115,6 |  |
| Витрати на збут |  |  |  |
| інші операційні витрати | 84,4 | 135,0 |  |
| інші витрати | 6,0 |  |  |
| Податок на прибуток |  | 319,7 |  |
| Виручка від надання послуг, тис. грн, | 4586,0 | 16292,2 |  |
| у т.ч. податок на додану вартість | 760,0 | 1359,8 |  |
| Усього доходів, тис. грн,  у т.ч.: | 3826,0 | 14932,4 |  |
| чистий дохід від надання послуг | 3800,0 | 6798,9 |  |
| інші операційні доходи | 8,0 | 8133,5 | Цільове фінансування (дотаційні робочі місця, фінансова підтримка) |
| інші доходи | 18,0 | - |  |
| **Чистий прибуток (+), збиток (–),**  тис. грн | 0,4 | 1456,5 | Збільшення житлового фонду з 01.09.2023, фінансова підтримка |

На 2024 рік заплановано обсяг надання послуг у сумі 3800,0 тис. грн (без ПДВ) та інші операційні доходи – 8,0 тис. грн, інші доходи – 18,0 тис. грн. Фактично чистий дохід від наданих послуг склав 6798,9 тис. грн, цільове фінансування – 8133,5 тис. грн.

На 2024 рік заплановані витрати у сумі 3825,6 тис. грн. Фактичні витрати склали 13475,9 тис. грн та включають: матеріальні витрати (паливно-мастильні, будівельні, сантехнічні, енергоносії та ін.), витрати на оплату праці робітників та адмінперсоналу, відрахування на єдиний соціальний внесок, амортизація, операційні витрати (телекомунікаційні послуги, технічне обслуговування ліфтів, послуги установ банку та інші послуги сторонніх організацій).

Фонд оплати праці планувався в обсязі 2180,0 тис. грн, фактично склав – 7902,9 тис. грн. Середньомісячна заробітна плата планувалася на рівні 8 258 грн, фактично – 10 976 грн. Планова кількість працівників становить 22 особи. Фактична середньооблікова кількість усіх працівників в еквіваленті повної зайнятості становить 60 осіб. Кількість працівників більша від запланованої за рахунок дотаційних робочих місць. Фонд заробітної плати більший від запланованого внаслідок підвищення мінімальної заробітної плати до рівня 8000,00 грн при запланованому на рівні 6700,00 грн, а також за рахунок дотаційних робочих місць (чергові в укриттях).

Дебіторська заборгованість на 01.01.2025 становить 1974,4 тис. грн (у т. ч 1679,8 тис. грн – заборгованість населення, 225,7 тис. грн – інші споживачі, 68,9 тис. грн – за розрахунками з бюджетом), і зросла на 2% з 1928,1 тис. грн протягом 2024 року.

Для погашення заборгованості надіслано повідомлення боржникам на суму 900,0 тис. грн (квартплата населення). Складені договори на реструктуризацію боргу на суму 220,0 тис. грн. Поточна дебіторська заборгованість становить 683,6 тис. грн, безнадійна – 170,8 тис. грн.

Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду становить 364,7 тис. грн (у тому числі заборгованість перед бюджетом – 90,7 тис. грн, з оплати праці – 1,8 тис. грн, інші поточні зобов’язання – 4,5 тис. грн, за товари, роботи, послуги – 267,7 тис. грн), та відповідно до початку звітного періоду зменшилась на 50% з 723,5 тис. грн. Кредиторська заборгованість є поточною.

У зв’язку зі збільшенням житлового фонду та додаткового фінансування оплачуваних громадських робіт дохід підприємства збільшився. У 2024 році завдяки фінансовій підтримці підприємство збільшило запаси паливо-мастильних, будівельних та сантехнічних матеріалів, які будуть використані у 2025 році. Крім цього, був придбаний трактор для покращення виконання послуг з прибирання прибудинкових територій (вивезення листя, гілок, розчищення снігу та інше). Витрати матеріалів та нарахування амортизації буде поступове в наступних періодах, що і призвело до отримання значного прибутку.

За результатом діяльності у 2024 році підприємство отримало чистий прибуток в сумі 1456,5 тис. грн, при плановому показнику 0,4 тис. грн.

**Комунальне підприємство «Ромнитранссервіс»**

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників підприємства – 2 особи.

Таблиця 4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва фінансового показника | 2024 рік | |  |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Фонд оплати праці штатних працівників, тис. грн | 150,8 | 183,6 |  |
| Середньомісячна заробітна плата штатного працівника, грн | 6283 | 7658 |  |
| Усього витрат від звичайної діяльності, тис. грн,  у т.ч.: | 150,8 | 237,4 | Збільшилися витрати на заробітну плату, відрядження, зв’язок, канцтовари |
| собівартість наданих послуг | 90,7 | 125,3 |  |
| інші операційні витрати | 60,1 | 112,1 |  |
| Виручка від надання послуг, тис. грн | 150,8 | 237,4 | Відхилення за рахунок збіль-шення обсягу наданих послуг |
| Усього доходів, тис. грн,  у т.ч.: | 150,8 | 237,4 |  |
| чистий дохід від надання послуг | 150,8 | 237,4 |  |
| **Чистий прибуток (+),**  **збиток (-),** тис. грн | **0,0** | **0,0** |  |

Отримано дохід в сумі 237,4 тис. грн при запланованому 150,8 тис. грн внаслідок збільшення обсягу надання диспетчерських послуг в порівнянні із запланованим.

Фактичні витрати перевищили плановий показник (150,8 тис. грн ) і склали 237,4 тис. грн через збільшення витрат на електричну енергію, зв’язок, канцтовари, підвищення мінімальної заробітної плати.

На кінець звітного періоду дебіторська заборгованість обліковується в сумі 14,4 тис. грн, кредиторська заборгованість становить 19,5 тис. грн з оплати праці та за розрахунками з бюджетом). Дебіторська та кредиторська заборгованість є поточними.

За підсумками 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 твердих побутових відходів), утримання кладовищ, організації поховання померлих, благоустрою, озеленення тощо.

Середньооблікова кількість працівників – 110 осіб, у т. ч. 11 осіб – адміністративний персонал, 99 осіб – працівники.

Таблиця 5

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва фінансового показника | 2024 рік | | | Примітка |
| план | | факт |
| 1 | 2 | | 3 | 4 |
| Фонд оплати праці штатних працівників, тис. грн | 10671,5 | | 13891,1 | Збільшення пов’язане із залученням працівників до виконання суспільно корисних робіт, які фінансуються за рахунок коштів державного бюджету |
| Середньомісячна заробітна плата штатного працівника, грн | 11233,15 | | 12628,7 |  |
| Усього витрат від звичайної діяльності, тис. грн,  у т.ч.: | 15192,7 | | 36342,2 | Зростання вартості палива та запчастин, збільшення аморти-заційних відрахувань за рахунок придбання автомобіля самоскид FORD |
| собівартість наданих послуг | 12426,7 | | 32735,8 |  |
| адміністративні витрати | 2741,00 | 3110,9 | |  |
| інші операційні витрати | 25,00 | 495,5 | |  |
| Виручка від надання послуг, тис. грн,  у т.ч. | 18203,0 | 29835,48 | |  |
| податок на додану вартість | 3033,8 | 4972,5 | |  |
| Інші операційні доходи | 25,0 | 11511,1 | |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Усього доходів, тис. грн,  у т.ч.: | 15194,2 | 36374,0 |  |
| чистий дохід від надання послуг | 15169,2 | 24862,9 |  |
| інші фінансові доходи |  |  |  |
| інші операційні доходи | 25,0 | 11511,1 | Оплата суспільно корисних робіт з державного бюджету; фінансова допомога з місцевого бюджету на придбання солі та піску; отримання контейнерів, фінансова підтримка |
| Фінансовий результат до оподаткування | 1,5 | 31,8 |  |
| Податок на прибуток | 0,3 | 5,7 |  |
| **Чистий прибуток (+), збиток (–),**  тис. грн | **1,2** | **26,1** |  |

В результаті операційної діяльності за 2024 рік було отримано чистий дохід (виручку) від надання послуг в сумі 24 862,9 тис. грн при запланованому 15 169,2 тис. грн.

Всього доходів отримано 36 374,0 тис. грн, в т.ч.: дохід від вивезення рідких побутових відходів – 1784,7 тис. грн (без ПДВ), дохід від вивезення, розміщення та захоронення твердих побутових відходів – 6104,6 тис. грн (без ПДВ), дохід від послуг, наданих УЖКГ РМР – 16137,1 тис. грн (без ПДВ), дохід від здійснення пасажирських перевезень – 2623.4 тис. грн (без ПДВ), компенсація пільг – 637.2 тис. грн, фінансування суспільно корисних робіт – 2485,5 тис. грн, надходження з міського бюджету на придбання солі та піску – 733,0 тис. грн, фінансова підтримка – 5678,3тис. грн, надання автотранспортних послуг – 190,2 тис. грн.

Витрати за 2024 рік становлять 36342,2 тис. грн, з них: витрати на сировину та основні матеріали – 6581,1 тис. грн, витрати на паливо – 6537,3 тис. грн, витрати на оплату праці –13891,1 тис. грн; ЄСВ – 3056,0 тис. грн; амортизація – 2653,6 тис. грн, інші – 1444,2 тис. грн, витрати на водовідведення – 811,2 тис. грн; штраф за нестворені місця для осіб з інвалідністю за 2023 рік – 179,6 тис. грн, судові витрати – 32,1 тис. грн, екологічний податок – 297,1 тис. грн, ремонт автотранспорту – 356,9 тис. грн, податок на землю – 68,7 тис. грн, послуга навантажувача – 288,3 тис. грн, послуги бульдозера – 117,0 тис. грн, страхування автотранспорту – 28,0 тис. грн.

За 2024 рік сплачено податків: ПДФО – 2545,5 тис. грн, військовий збір – 258,6 тис. грн; ПДВ – 4169,8 тис. грн; екологічний податок – 303,1 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги станом на 31.12.2024 складає 1526,8 тис. грн, в т. ч. по розрахунках з населенням – 972,6 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; ФОП Стетюха Н.В. – 8,8 тис. грн; ФОП Вініченко О.І. – 10,6 тис. грн; ФОП Лавірко – 5,7 тис. грн; ФОП Рекута – 9,1 тис. грн; ФОП Мельник В. – 2,9 тис. грн.

Дебіторська заборгованість утворилася через неспроможність підприємства певний час реєструвати податкові накладні та неотримання контрагентами оплати в повному обсязі. На сьогоднішній день проводиться реєстрація податкових накладних та погашається дебіторська заборгованість. Також підприємство звернулося до суду за позовом до КП «Архітектурно-планувальне підприємство» Хмелівської сільської ради», яке є найбільшим дебітором, отримано наказ Господарського суду Сумської області про примусове виконання рішення, на підставі якого подана заява про відкриття виконавчого провадження до виконавчої служби. Також підприємством проводиться претензійно-позовна робота по стягненню заборгованості з населення.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги станом на 31.12.2024 становить 458,8 тис. грн. Найбільшими кредиторами є: ФОП «БІЛОКОНЬ С.В.» – 99,9 тис. грн за поставки піску.

За результатом діяльності у 2024 році підприємство отримало чистий прибуток в сумі 26,1 тис. грн, при плановому показнику – 1,4 тис. грн.

**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 – 16 осіб, у т. ч. адміністративний персонал – 5 осіб, працівники – 11 осіб.

 Таблиця 6

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва фінансового показника | 2024 рік | | Примітка |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Фонд оплати праці штатних працівників, тис. грн | 1627,0 | 1983,4 | Збільшення за рахунок підвищення розміру мінімальної заробітної праці |
| Середньомісячна заробітна плата  штатного працівника, грн | 9039,0 | 10330,0 |  |
| Усього витрат від звичайної діяльності, тис. грн  у т.ч.: | 2369,0 | 3017,9 | Збільшення за рахунок підви-щення вартості електроенергії та послуг з вивезення листя з території парку, проведення ремонтних робіт та фарбування дитячих майданчиків, висадка квітів на території парку |
| собівартість наданих послуг | 1926,0 | 2506,9 |  |
| адміністративні витрати | 441,0 | 508,4 |  |
| податок на прибуток | 2,0 | 2,6 |  |
| Виручка від наданих послуг, тис. грн,  у т.ч.: | 2853,0 | 3635,8 | Збільшення за рахунок підвищення вартості послуг підприємцям по ринку та парку |
| податок на додану вартість | 475,0 | 606,0 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Усього доходів, тис. грн,  у т.ч.: | 2378,0 | 3029,8 |  |
| чистий дохід від надання послуг | 1340,5 | 1835,0 |  |
| інші доходи | 1037,5 | 1194,8 |  |
| **Чистий  прибуток (+), збиток (–),**  тис. грн | + 9,0 | + 11,9 |  |

Чистий дохід за 2024 рік становить 3029,8 тис грн (план – 2378,0 тис. грн), в т. ч. дохід від надання послуг по ринку – 1835,0 тис. грн, отримання коштів з місцевого бюджету за послуги з обслуговування Міського парку культури та відпочинку ім. Т.Г. Шевченка – 1194,8 тис. грн.

Витрати за 2024 рік становлять 3017,9 тис. грн в і порівнянні з плановим показником (2369,0 тис. грн) збільшились на 648,9 тис. грн, що пов’язано з підвищення розміру мінімальної заробітної плати, збільшенням вартості електроенергії, збільшенням вартості послуг з 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, КП «Ромникомунтепло» РМР» – 8,4 тис. грн, ПП «Ера-Сервіс» – 0,2 тис. грн, КП «Міськводоканал» РМР» – 0,2 тис грн, розрахунки з бюджетом – 20,8 тис. грн, розрахунки по оплаті праці – 42,6 тис. грн, розрахунки по Єдиному соціальному внеску – 27,1 тис. грн.

Станом на 25.01.2025 кредиторська заборгованість погашена. На даний час заборгованості по податках до бюджету немає.

За результатом діяльності у 2024 році підприємство отримало чистий прибуток в сумі 11,9 тис. грн, при плановому показнику 9,0 тис. грн.

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

Підприємство надає послуги з проведення технічної інвентаризації об’єктів нерухомого майна з виготовленням відповідної технічної документації.

Середньооблікова чисельність штатних працівників: 9 осіб.

 Таблиця 7

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва фінансового показника | 2024 рік | | | | Примітка |
| план | | | факт |
| 1 | 2 | | | 3 | 4 |
| Фонд оплати праці штатних працівників, тис. грн | | 1272,0 | | 1858,9 | Збільшення за рахунок зростання мінімальної заробітної плати та обсягів виконаних робіт |
| Середньомісячна заробітна плата штатного працівника, грн | | 11800 | | 17200 |  |
| Усього витрат від звичайної діяльності, тис. грн, в т.ч.: | | | 1702,0 | 2403,7 | Збільшення за рахунок зростання обсягів робіт |
| собівартість наданих послуг | | | 1120,0 | 1533,4 |  |
| адміністративні витрати | | | 581,6 | 869,7 |  |
| витрати на збут | | |  |  |  |
| 1 | | 2 | | 3 | 4 |
| інші операційні витрати | | |  |  |  |
| інші витрати | | |  |  |  |
| податок на прибуток | | | 0,4 | 0,6 |  |
| Виручка від надання послуг, тис. грн, | | | 2044,8 | 2887,6 | Збільшення за рахунок зростання обсягів робіт |
| у т.ч. податок на додану вартість | | | 340,8 | 481,3 |  |
| Усього доходів, тис. грн, у т.ч.: | | | 1704,0 | 2406,3 |  |
| чистий дохід від надання послуг | | | 1704,0 | 2406,3 |  |
| інші фінансові доходи | | |  |  |  |
| інші операційні доходи | | |  |  |  |
| інші доходи | | |  |  |  |
| **Чистий прибуток (+), збиток (–),**  тис. грн | | | **+ 2,0** | **+ 2,6** |  |

Фактичний обсяг доходів за 2024 рік становить 2406,3 тис. грн при запланованих 1704,0 тис. грн за рахунок збільшення обсягів виконаних робіт.

Фактичні витрати склали 2403,7 тис. грн та більше планових (1702,0 тис. грн) за рахунок витрат на оплату праці у зв’язку з підвищенням мінімальної заробітної плати та зростанням обсягів робіт.

Дебіторська та кредиторська заборгованість є поточною та складається в основному з послуг для населення.

За результатом діяльності у 2024 році підприємство отримало чистий прибуток в сумі 2,6 тис. грн, при плановому показнику 2,0 тис. грн.

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

Підприємство надає послуги з централізованого водопостачання та водовідведення населенню, бюджетним установам та іншим споживачам та з вивезення рідких побутових відходів.

Середньооблікова чисельність штатних працівників – 123 особи.

 Таблиця 8

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва фінансового показника | 2024 рік | | Примітка |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Фонд оплати праці штатних працівників (далі – ФОП), тис. грн | 17468,0 | 17537,2 |  |
| Середньомісячна заробітна плата штатного працівника, грн | 10179,5 | 11881,57 | Підвищення окладів після складання фінансового плану |
| Усього витрат від звичайної діяльності, тис. грн,  в т.ч.: | 38794,5 | 46176,6 |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | | 2 | 3 | | 4 |
| собівартість наданих послуг | | 35714,2 | 42326,5 | | Збільшення фактичних витрат через зростання цін на електроенергію, товари і послуги |
| адміністративні витрати | | 1808,8 | 2452,3 | | Більші фактичні витрати на обслуговування автомобілів, службові відрядження, амортизація |
| Витрати на збут | | 1055,2 | 934,7 | |  |
| інші операційні витрати | | 180,00 | 452,8 | | Лікарняні, розрахунково-касові операції |
|  | |  |  | |  |
| податок на прибуток | | 36,3 | 10,3 | |  |
| Виручка від надання послуг, тис. грн,  у т.ч.: | | 42720,0 | 37814,0 | | Зменшення обсягів реалізації юридичним та фізичним особам |
| податок на додану вартість | | 7120,0 | 6302,3 | |  |
| Усього доходів, тис. грн,  у т.ч.: | 38960,0 | | 46223,5 |  | |
| чистий дохід від надання послуг | 35600,0 | | 31511,7 |  | |
| інші операційні доходи | 2040,0 | | 10217,1 | Фінансова підтримка з місцевого бюджету | |
| інші доходи | 1320,0 | | 4494,7 | Амортизація на майно , що знаходиться в господарсь-кому віданні, отримане як гуманітарна допомога | |
| **Чистий прибуток (+), збиток (–),**  тис. грн | **165,5** | | **46,9** |  | |

За 2024 рік чистий дохід від надання послуг з основної діяльності склав 31511,7 тис. грн, (план – 35600,0 тис. грн), в т.ч.: 18008,7 тис. грн – дохід від надання послуг з централізованого водопостачання, 12353,3 тис. грн – дохід від надання послуг з централізованого водовідведення, 1149,7 тис. грн – доходи від надання інших супутніх послуг (викачка нечистот, надання послуг спецтехнікою, опломбування лічильників, видача технічних умов на підключення до мережі, лабораторний аналіз стічних вод).

Інші операційні доходи – 10217,1 тис. грн, з них: 131,0 тис. грн – штрафи за незаконне споживання води, 8,9 тис. грн – оренда авто, 2,1 тис. грн – відсотки банка, отримані на залишки коштів на рахунках, 114,6 тис. грн – відшкодування витрат на оплату праці працівників по суспільно корисних роботах, 9912,0 тис. грн – фінансова підтримка від засновника, 36,0 тис. грн. – отримані товаро-матеріальні цінності від Управління житлово-комунального господарства Роменської міської ради.

Інші доходи – 4494,7 тис. грн, з них: 1787,8 тис. грн – сума амортизації, нарахованої на майно, що знаходиться в господарському віданні, 2217,3 тис. грн – сума амортизації, нарахованої на майно, що передане як гуманітарна допомога, 489,6 тис. грн – дохід від введення в експлуатацію матеріалів, придбаних за рахунок фінансової підтримки.

Всього за 2024 рік отримано 46223,5 тис. грн доходу, що на 7263,5 тис. грн більше запланованого показника (38960,00 тис. грн).

Всього за 2024 рік понесено 46176,6 тис. грн витрат, що на 7382,1 тис. грн більше запланованого показника (38794,5 тис. грн). Збільшення витрат пояснюється зростанням цін на електроенергію, паливо, сировину та основні матеріали, послуги сторонніх організацій.

На кінець звітного періоду дебіторська заборгованість склала 4924,6 тис. грн, в тому числі: 4541,3 тис. грн – заборгованість за послуги з водопостачання, водовідведення та інші послуги, з них – 1388,1 тис. грн прострочена; 147,3 тис. грн – дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом; 236,0 тис. грн – інша поточна дебіторська заборгованість. З метою стягнення дебіторської заборгованості з населення та юридичних осіб підприємством ведеться претензійно-позовна та роз’яснювальна робота. До суду подано 17 позовних заяв на фізичних осіб на загальну суму 158,5 тис. грн. Сім заяв на суму 53,8 тис. грн передано до виконавчої служби.

Поточні зобов’язання складають 4051,7 тис. грн, з них: 1671,4 тис. грн – кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, 619,6 тис. грн поточна заборгованість до бюджету, 767,7 тис. грн – поточна заборгованість з оплати праці, 217,6 тис. грн – поточна заборгованість зі страхування, 775,4 тис. грн – інші поточні зобов’язання.

Заборгованість з виплати заробітної плати та зі сплати податків відсутня.

За результатом діяльності у 2024 році підприємство отримало чистий прибуток в сумі 46,9 тис. грн, при плановому показнику 165,5тис. грн.

**Підсумки:**

За результатами роботи у 2024 році з 8 підприємств:

спрацювали з прибутком: КП «Житло-Експлутація» РМР» (ФІЛІМОНОВА Олена), КП «Ільїнський ярмарок» РМР» (РІПЧАНСЬКИЙ Роман), КП «Ромникомунтепло» РМР» (МЕГА Віталій), КП «Роменське МРБТІ» (РІШНЯК Анатолій), КП «Міськводоканал» РМР» (ГОЛУБ Віктор), КП «ККП» РМР» (ЩЕРБАК Ігор);

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

не виконали показники фінансового плану та отримали збиток: КП «Ромнитеплосервіс» РМР (БЕСЕДА Володимир).

**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 робіт та послуг, що надаються;
4. забезпечити жорстку економію фінансових ресурсів та недопущення необґрунтованих витрат.

Пропонуємо зняти з контролю у зв’язку із закінченням терміну дії 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**