

ІНФОРМАЦІЯ

про результати фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств Чернігівської обласної ради, які перебували у сфері управління Управління комунального майна за I півріччя 2015 року

Управлінням відповідно до наданих обласною радою повноважень та на виконання плану роботи здійснено узагальнення результатів фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств за I півріччя 2015 року, проведено порівняльний аналіз фінансових показників звітного періоду з аналогічними показниками I півріччя 2014 року, а також аналіз виконання окремих показників (доходів, витрат, прибутку, капітальних інвестицій) фінансових планів, шляхом зіставлення планових та фактичних показників для визначення змін їх темпу росту (приросту або зниження).

У звітному періоді до сфери управління Управління входили 18 комунальних підприємств, в тому числі:

• здійснювали фінансово-господарську діяльність у I півріччі 2015 року 15 комунальних підприємств, а саме:

- КП «Ліки України»;
- КП «Чернігівоблагроліс» з 18 дочірніми підприємствами;
- КП «Чернігівське міжміське бюро технічної інвентаризації»;
- КП «Ніжинське міжміське бюро технічної інвентаризації»;
- КП «Прилуцьке міжміське бюро технічної інвентаризації»;
- КП «Новгород-Сіверське міжміське бюро технічної інвентаризації»;
- КП «Облсвітло»;
- КП «Діловий центр»;
- КП «Чернігівкіно»;
- КП «Чернігівський обласний навчально-курсний комбінат»;
- КП «Центр реабілітації, оздоровлення та трудотерапії»;
- КП «Прилуцька міська друкарня»;
- КП «Редакція газети «Деснянська правда»;

- КП «Готельно-туристичний комплекс «Придеснянський»;

- КП «Консалтинговий центр «Сіверщина»;

• **перебували в стадії припинення 3 комунальні підприємства:**

- КП «Облавтосервіс» (реорганізація шляхом приєднання до КП «Діловий центр»);

- КП «Регіональний консалтинговий центр» (ліквідація);

- КП «Обласний палац спорту» (ліквідація).

Середньооблікова чисельність працюючих в комунальних підприємствах в еквіваленті повної зайнятості станом на 1.07.2015 склала 1 737 осіб, що більше проти стану на 1.04.2015 на 45 осіб.

Середня заробітна плата одного працюючого в порівнянні з аналогічним періодом минулого року збільшилась на 659 грн., в основному за рахунок проведеної індексації відповідно до Закону України «Про індексацію грошових доходів населення», та становила 3 436 грн.

За підсумками фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств за I півріччя 2015 року обсяги виробленої продукції (наданих послуг, товарообігу) склали 257 млн. 189,3 тис. грн., що більше результату аналогічного періоду 2014 року на 71 млн. 825,8 тис. грн. або на +38,7% та більше запланованого фінансовими планами на 84 млн. 265,4 тис. грн. або на +48,7%.

Найбільшу питому вагу у загальних обсягах доходів займали КП «Ліки України» – 67% (173 млн. 404 тис. грн.) та КП «Чернігівоблагроліс» з дочірніми підприємствами – 27 % (70 млн. 364 тис. грн.).

Чотири комунальні підприємства – Чернігівське, Ніжинське, Прилуцьке та Новгород-Сіверське міжміські бюро технічної інвентаризації – за I півріччя 2015 року надали послуг замовникам на загальну суму 3 млн. 807 тис. грн., що в порівнянні з аналогічним періодом минулого року менше на 555 тис. грн. або на -12,7% у зв'язку зі значним зменшенням кількості замовлень. В загальних

обсягах питома вага доходів підприємств МБТІ становила 1,5% (за аналогічний період минулого року - 2,4%).

Загальна сума чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) по всіх комунальних підприємствах за звітний період становила 252 млн. 858,2 тис. грн., що більше результату аналогічного періоду минулого року на 71 млн. 020,6 тис. грн. або на +39,1% та більше запланованого фінансовими планами на 82 млн. 712,4 тис. грн. або на +48,6%.

Загалом за звітний період комунальними підприємствами отримано чистого прибутку в сумі 14 млн. 153,7 тис. грн.

За рахунок власних коштів на капітальні інвестиції впродовж I півріччя 2015 року комунальними підприємствами спрямовано 7 млн. 174 тис. грн., що більше результату аналогічного періоду 2014 року на 5 млн. 159,9 тис. грн. або у 3,5 разів та на 6 млн. 130,4 тис. грн. більше від запланованого фінансовими планами. Загалом же, з урахуванням бюджетного фінансування, на капітальні інвестиції за звітний період підприємствами спрямовано 7 млн. 224 тис. грн.

Завдяки отриманому позитивному результату комунальними підприємствами за звітний період до обласного бюджету було перераховано 3 млн. 099 тис. грн., що більше проти аналогічного періоду минулого року на 1 млн. 695 тис. грн., в тому числі:

- податку на прибуток в сумі 2 млн. 424 тис. грн.;**
- відрахувань частини чистого прибутку (за підсумками IV кварталу 2014 року) сумі 122 тис. грн.;**
- орендної плати за оренду майна спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Чернігівської області, що знаходиться в господарському віданні комунальних підприємств в сумі 553 тис. грн.**

Більш детальна інформація про діяльність комунальних підприємств за I півріччя 2015 року наведена нижче.

Комунальне підприємство «Ліки України»

(Генеральний директор – Варнавський Сергій Дмитрович)

В звітному періоді фармацевтична діяльність комунального підприємства “Ліки України” Чернігівської обласної ради була направлена на організацію роботи всієї аптечної мережі по підвищенню рівня економічної доступності медикаментозної допомоги всім верствам населення області.

На підприємстві протягом I півріччя 2015 року вирішувались питання забезпечення ефективності та рентабельності аптечних закладів, можливість розширення аптечної мережі та приведення у відповідність Ліцензійним вимогам матеріально-технічної бази, забезпечення ринку області фармацевтичною продукцією в повному асортименті, приведення законодавчо-нормативної бази до відповідності, впровадження нових прогресивних методик в практичну роботу аптечних закладів, використання сучасних комп’ютерних технологій, підвищення професійного рівня фармацевтичних працівників, дотримання загальноприйнятих методів фармацевтичної етики, ефективного використання кадрового потенціалу та правового захисту фармацевтичних працівників, тісної співпраці з медичними працівниками.

До складу підприємства на 01.07.2015 входили:

- аптечний склад,
- 53 аптеки, в тому числі: 32 міські і 21 сільська;
- 64 аптечних пункти, які розташовані на території лікувально-профілактичних закладів.

Також підприємством обслуговувались 307 ФАПів в сільській місцевості.

Загальна чисельність працюючих на підприємстві в еквіваленті повної зайнятості станом на 01.07.2015 складала 501 особу (адмінперсонал – 16 осіб, фахівці – 346 особи, з них 341 – провізори та фармацевти, допоміжний персонал – 139 осіб) проти 509 осіб станом на 01.01.2015.

Фонд оплати праці за I півріччя 2015 року становив 15 млн. 116 тис. грн. при середньомісячній заробітній платі одного працюючого 4559 грн., що більше аналогічного періоду 2014 року на 872 грн., що пояснюється проведеною на підприємстві індексацією грошових доходів працівників та оптимізацією систем оплати праці.

Товарообіг за I півріччя 2015р. склав 185 млн. 297 тис. грн., що на 38,3% (51 млн. 297 тис. грн.) більше від фінансового плану, та більше відповідного періоду минулого року на 142%.

За I півріччя 2015р. загальний дохід підприємства склав 173 млн. 404 тис. грн., що більше минулорічного показника на 47 млн. 353 тис. грн. (або 137,6%), про що свідчать дані в таблиці:

| | I півріччя 2014р. | I півріччя 2015р. | Відхилення, +, - | % |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| Усього доходів | 126051 | 173404 | 47353 | 137,6 |
| Чистий дохід (виручка від реалізації продукції(товарів, робіт, послуг), тис. грн. | 125286 | 171813 | 46527 | 137,1 |
| Інші операційні доходи, тис. грн. | 765 | 1591 | 826 | 208,0 |
| в тому числі: - дохід від оренди, тис. грн. | 69 | 111 | 42 | 160,9 |
| - компенсація комунальних та інших послуг наданих підприємством, тис. грн. | 146 | 189 | 43 | 129,5 |
| консультативно-інформаційні та маркетингові послуги | 288 | 638 | 350 | 221,5 |
| інші (оплата лікарняних, послуги по зберіг. наркотичних засобів, макулатура, оплата відпусток ЧАЕС та ін.) | 262 | 653 | 391 | 249,2 |

Чистий дохід (виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у I півріччі 2015 року склав 171 млн. 813 тис. грн., що більше на 46,5 млн. грн. або на +37,1% ніж у I півріччі 2014 року.

Незмінним лишилось регулювання цін на лікарські засоби та вироби медичного призначення з боку держави. На сьогодні, перелік регульованих товарів складає 56% асортименту лікарських засобів та виробів медичного призначення. Підприємством надається система знижок при роздрібному продажу лікарських засобів соціально-вразливим верствам населення, а також на підтримку Програми материнства та дитинства, що впливає на обсяг валового прибутку підприємства. Майже 18% загального товарообігу

підприємства складають обсяги лікарських засобів, що відпускаються лікувально-профілактичним закладам та населенню по пільговим рецептам з мінімальною націнкою до 10%, що також значно обмежує можливості підприємства в отриманні валового прибутку. Валовий прибуток підприємства за звітний період становив 28 млн. 212 тис. грн. В результаті, частину витрат підприємство покривало за рахунок інших доходів, які склали за I півріччя 2015 року 1 млн. 591 тис. грн.

Питома вага валового прибутку в чистому доході від реалізації товарів, робіт, послуг (рентабельність продаж) продовжує зменшуватись, що вимагає підтримувати гнучку цінову політику на підприємстві для виконання соціальних програм та формування конкурентоздатних цін.

| | I півр. 2014р. | I півр. 2015р. |
|--|-------------------|-------------------|
| Питома вага валового прибутку в чистому доході від реалізації товарів, робіт, послуг (рентабельність продаж) | 16,6% | 16,4% |
| Фактичний середній рівень торгівельної надбавки на всю номенклатуру товарів | 20,0% | 19,6% |

Витрати у звітному періоді склали 170 млн. 196 тис. грн., що на 35,5% (44 млн. 614 тис. грн.) більше ніж у I півріччі 2014 року.

Основним фактором, що вплинув на зростання витрат підприємства було зростання собівартості реалізованої продукції, яка зросла на 37,7% .

У звітному періоді до обласного бюджету було перераховано коштів на загальну суму 1 млн. 96 тис. грн., в тому числі

| Перерахування до обласного бюджету | I півр. 2014 р., тис. грн. | I півр. 2015 р., тис. грн. |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Податок на прибуток | 261 | 902 |
| Частина чистого прибутку | 63 | 116 |
| Кошти від передачі майна в оренду | 34 | 78 |

Частина отриманого прибутку спрямовувалась на капітальні інвестиції, так при плануванні 527 тис. грн., фактично було направлено коштів на суму 933 тис. грн.

Продовжується процес оновлення зовнішнього вигляду аптечних закладів КП «Ліки України» та заміна меблевого обладнання торгових залів.

Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2015 року становила 1 млн. 766 тис. грн. та зменшилася проти існуючої на 01.04.2015 року на 248 тис. грн. за рахунок зменшення заборгованості за медичний товар відпущений лікувально-профілактичним установам області, зменшення заборгованості за розрахунками з бюджетом та іншої поточної заборгованості, в тому числі:

- 857 тис. грн. за продукцію, товари, послуги;
- 4 тис. грн. за розрахунками з бюджетом;
- 905 тис. грн. інша поточна заборгованість.

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2015 року становила 28 млн. 587 тис. грн., що менше на 3 млн. 44 тис. грн. проти існуючої на 01.04.2015, в тому числі:

- 25 млн. 882 тис. грн. поточна заборгованість за товари, роботи, послуги;
- 1 млн. 234 тис. грн. поточна заборгованість за розрахунками з бюджетом;
- 336 тис. грн. поточна заборгованість за розрахунками зі страхування (соціальні внески);
- 951 тис. грн. поточна заборгованість з оплати праці;
- 184 тис. грн. інші поточні зобов'язання.

У звітному періоді підприємством приділялось важливе значення втіленню збалансованої політики між зменшенням націнки на лікарські засоби та збільшення прибутку, за рахунок оптимізації загальновиробничих витрат. Таким чином, підприємство отримало чистого прибутку в сумі 3 млн. 208 тис. грн., що більше запланованого фінансовим планом на 2 млн. 810 тис. грн. На капітальні інвестиції впродовж I півріччя 2015 року було спрямовано 933 тис. грн., що більше запланованого фінансовим планом на 406 тис. грн.

Протягом 2015 року планується проведення заходів щодо подальшого розвитку підприємства. Серед них сервісна політика, проведення презентацій, підвищення управлінського рівня, матеріальні заохочення.

Запорукою ефективної діяльності підприємства є оптимізація витратної частини, розширення мережі аптечних пунктів в лікувально-профілактичних закладах та збільшення реалізації лікарських засобів, що дасть можливість отримувати кращі фінансові результати.

Комунальне підприємство «Чернігівоблагроліс»

(директор – Донець Іван Петрович)

Підприємство створене з метою охорони та відновлення лісів, задоволення потреб юридичних і фізичних осіб у лісових ресурсах на основі їх раціонального використання і отримання прибутку за рахунок задоволення потреб споживчого ринку у лісопродукції та послугах на підставі ефективного використання виробничого і фінансового потенціалу.

КП «Чернігівоблагроліс» в своїй структурі має 18 дочірніх підприємств:

- ДП «Бахмачрайагролісництво»,
- ДП «Бобровицярайагролісництво»,
- ДП «Борзнарайагролісгосп»,
- ДП «Варварайагролісництво»,
- ДП «Городнярайагролісгосп»,
- ДП «Ічнярайагролісництво»,
- ДП «Козелецьрайагролісгосп»,
- ДП «Менарайагролісництво»,
- ДП «Ніжинрайагролісництво»,
- ДП «Н.-Сіверськрайагролісгосп»,
- ДП «Носівкарайагролісництво»,
- ДП «Ріпкирайагролісгосп»,
- ДП «Семенівкарайагролісгосп»,
- ДП «Сосницярайагролісгосп»,
- ДП «Срібнерайагролісництво»,
- ДП «Талалаївкарайагролісництво»,
- ДП «Чернігіврайагролісгосп»,

ДП «Щорсрайагролісгосп».

Основним видом діяльності всіх зазначених підприємств є ведення лісового господарства на загальній площі 183,5 тис. га, яка надана в постійне користування агролісогосподарським підприємствам.

Станом на 01.07.2015 середньооблікова чисельність працюючих на підприємстві із структурними підрозділами в еквіваленті повної зайнятості склала 946 осіб, при штатній чисельності працюючих – 955 осіб. Різниця між штатною чисельністю та чисельністю в еквіваленті повної зайнятості в кількості 9 чоловік пояснюється частковою зайнятістю працюючих на підприємствах. Фонд оплати праці штатних працівників за звітний період становить 16 млн. 856,2 тис. грн. при середньомісячній заробітній платі одного працюючого 2 942 грн.

У звітному періоді основним джерелом доходів підприємства зі структурними підрозділами була виручка від реалізації товарної продукції.

Фінансування за рахунок коштів бюджету регіональної Програми комплексного розвитку лісового господарства в Чернігівській області на 2011-2015 роки в I півріччі 2015 року не здійснювалося, передбачені заходи були профінансовані за кошти підприємств. Враховуючи відсутність бюджетного фінансування на лісогосподарські роботи, перед дочірніми підприємствами було поставлене завдання отримання максимально можливого прибутку з метою його використання на заходи, які є збитковими для підприємств, але необхідність їх проведення заплановані матеріалами лісовпорядкування, такі як посадка лісових культур та догляд за ними, вирощування та придбання посадкового матеріалу, охорона лісів від пожеж, проведення рубок догляду у молодняках, облаштування рекреаційних місць відпочинку та інші.

За I півріччя 2015 року загальні доходи по підприємству склали 76 млн. 6 тис. грн. (в т.ч. ПДВ – 6 млн. 687,7 тис. грн.), що становить 195 % проти запланованого показника фінансового плану – 38 млн. 883 тис. грн.

Із 19 підприємств, платниками податку на додану вартість на загальних підставах є 15 підприємств, 3 дочірні підприємства (ДП «Варварайагролісництво», ДП «Срібнерайагролісництво» та ДП

«Талалаївкарайагролісництво») та КП «Чернігівоблагроліс» - не є платниками ПДВ.

Загалом, чистий дохід від реалізації товарної продукції та послуг за I півріччя 2015 року становив 69 млн. 312,9 тис. грн., що більше на 35 млн. 145,9 тис. грн., або на 103% порівняно з плановим показником (34 млн. 167 тис. грн.). Збільшення чистого доходу відбулося за рахунок зростання обсягу реалізації виготовленої товарної продукції як на внутрішньому та і на зовнішньому ринках, при здійсненні експортних поставок лісопродукції - впливу курсу іноземної валюти на дату відвантаження та оплати, пошуку нових ринків збуту, співпраці з новими контрагентами.

Обсяг реалізації лісопродукції на експорт – 35 млн. 82 тис. грн., що становить 46% від загальної суми реалізації, а саме:

- ДП „Козелецьрайагролісгосп” - 3 млн. 837 тис. грн.;
- ДП «Ніжинрайагролісництво» - 634 тис. грн.;
- ДП „Н-Сіверськрайагролісгосп” - 15 млн. 62 тис. грн.;
- ДП „Ріпкирайагролісгосп” - 294 тис. грн.;
- ДП „Семенівкарайагролісгосп” - 10 млн. 179 тис. грн.;
- ДП „Сосницярайагролісгосп” - 2 млн. 834 тис. грн.;
- ДП „Чернігіврайагролісгосп” - 2 млн. 242 тис. грн.

Основні складові товарної продукції це деревина, що реалізується в необробленому вигляді (ділова, тех. сировина, дрова паливні) та продукція деревопереробки (товарний пиломатеріал, столярні вироби).

Чистий дохід по підприємству за звітний період склав 203% до планового показника.

За I півріччя поточного року від реалізації 154,8 тис. куб. м. деревини у необробленому вигляді отримано 64 млн. 493,2 тис. грн., від продукції деревопереробки – 6 млн. 103,3 тис. грн., березового соку (142,2 тонни) – 183,8 тис. грн., від надання послуг автотранспорту, розпилювання деревини та інших – 5 млн. 220,3 тис. грн.

Від рубок головного користування та рубок, пов'язаних з веденням лісового господарства на площі 3 297 гектарів заготовлено 158,8 тис. куб. м. ліквідної деревини, в тому числі:

- ділової деревини – 74,7 тис. куб. м.;
- дров'яної деревини для технологічних потреб – 29,6 тис. куб. м.;
- дров для опалення – 54,2 тис. куб. м.;
- хлестів – 0,3 тис. куб. м.

Станом на 01.01.2015 залишок лісопродукції - 90,3 тис. куб. м., в тому числі: ділової деревини – 16,3 тис. куб. м., техсировини – 8,7 тис. куб. м., дров паливних – 64,2 тис. куб. м. та 1,1 тис. куб. м. хлестів. Залишок лісопродукції на складах на 01.07.2015 становив 81,9 тис. куб. м., в тому числі: ділової деревини – 14,1 тис. куб. м., тех. силовини – 6,8 тис. куб. м. дров паливних – 60,1 тис. куб. м. та 0,9 тис. куб. м. хлестів. Залишок лісопродукції на складах на 01.07.2015 - 33% від загального об'єму заготівлі, з урахуванням залишків нереалізованої продукції на початок року.

В цехах деревопереробки за I півріччя 2015 року перероблено 11,8 тис. куб. м. деревини, що становить 5% від загального об'єму заготівлі ліквідної деревини з урахуванням залишку на початок року.

Асортимент продукції деревопереробки:

- пиломатеріал (дошка, брус) – 8,5 тис. куб. м.
- столярні вироби на суму – 14,0 тис. грн.

Цеха деревопереробки працюють тільки під замовлення, з попередньою оплатою за вироби. Підприємствам довелося зупинити випуск продукції деревопереробки, яка не користується попитом.

На проведення заходів з охорони, захисту, раціонального використання лісів за I півріччя 2015 року витрачено 26 млн. 283,4 тис. грн. при плані 18 млн. 621,4 тис. грн., що становить 141%.

За звітний період проведено

лісокультурні заходи:

- посадка лісу на площі – 655,2 га;
- догляд за лісовими культурами на площі – 578,6 га;

- закладено розсадників для забезпечення посадковим матеріалом – 1,52 га;
- проведено доповнення лісових культур на площі – 425,1 га;
- заготовлено насіння (сосна, вільха, дуб) – 219 кг;

протипожежні заходи:

- влаштування мінералізованих смуг – 1101 км;
- догляд за мінералізованими смугами – 3425 км;
- облаштування місць відпочинку – 156 шт.;
- встановлено аншлагів – 366 шт;
- встановлено шлагбаумів – 268 шт.

лісозахисні заходи:

- лісопатологічне обстеження – 11 321,2 га;
- виготовлено шпаківень – 660 шт.;
- ґрунтові розкопки – 185 ям.

За I півріччя 2015 року собівартість реалізованої продукції становила 40 млн. 25,2 тис. грн., що більше на 18 млн. 466,2 тис. грн. від планового показника (21 млн. 559 тис. грн.). Зростання собівартості викликано перевиконанням плану реалізації товарної продукції на 95%, збільшенням середньомісячної заробітної плати, відповідно нарахувань, значним зростанням цін на паливо-мастильні матеріали та запчастини, подорожчанням тарифів на послуги залізничного транспорту.

Фактичні операційні витрати за I півріччя 2015 року склали 58 млн. 972,4 тис. грн., що на 25 млн. 509,4 тис. грн., або на 76 % більше від запланованих витрат фінансового плану підприємства (33 млн. 463,0 тис. грн.).

По результатах фінансово-господарської діяльності за 1 півріччя 2015 року прибуток отримали всі 18 дочірніх підприємств та КП „Чернігів-облагроліс” в сумі 9 млн. 511,9 тис. грн., при плані отримання прибутку - 302,0 тис. грн.

За I півріччя 2015 року сплачено податків та обов’язкових платежів до зведеного бюджету та державних цільових фондів за рахунок підприємства та з найманих працівників – 20 млн. 919,8 тис. грн., в тому числі - обов’язкові

платежі підприємства – 17 млн. 890,3 тис. грн., проти запланованих 10 млн. 991,0 тис. грн., що становили 163% до плану та склали 24% отриманого доходу від реалізації продукції та послуг. Сплачено податків з найманих працівників – 3 млн. 29,5 тис. грн., а саме податку на доходи фізичних осіб – 2 млн. 331,1 тис. грн., військового збору – 251,4 тис. грн., єдиного соціального внеску із заробітної плати – 447 тис. грн.

За I півріччя 2015 року комунальним підприємством разом з дочірніми підприємствами перераховано до обласного бюджету 1 млн. 381,1 тис. грн., в тому числі:

- податку на прибуток у сумі – 1 млн. 379,4 тис. грн.;
- 50% орендної плати – 1,7 тис. грн.

За рахунок власних коштів на капітальні інвестиції спрямовано 4 млн. 685,9 тис. грн. без ПДВ (5 млн. 356,6 тис. грн. з ПДВ) при плані 248,0 тис. грн.

Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2015 становила 4 млн. 794 тис. грн. (заборгованість за товари, роботи, послуги – 1 млн. 997 тис. грн. (в тому числі сума коштів, сплачена за лісовпорядкування – 353 тис. грн., або 18% від загальної заборгованості за товари, роботи, послуги), за розрахунками з бюджетом – 2 млн. 621 тис. грн., інша поточна заборгованість – 176 тис. грн.).

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги збільшилась в порівнянні з початком року (1 млн. 239 тис. грн.) на 758 тис. грн., в тому числі збільшення дебіторської заборгованості за проведення лісовпорядкування у порівнянні з початком року (302 тис. грн.) на 51 тис. грн., за відвантажену лісопродукцію – на 707 тис. грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2015 – 11 млн. 945 тис. грн., зменшилась у порівнянні з 01.01.2015 на 735 тис. грн.

Прострочена заборгованість з виплати заробітної плати станом на 01.07.2015 відсутня.

Комунальне підприємство
«Чернігівське міжміське бюро технічної інвентаризації»
(начальник – Марченко Вікторія Володимирівна)

Основним видом діяльності комунального підприємства «Чернігівське міжміське бюро технічної інвентаризації» є проведення технічної інвентаризації об'єктів нерухомого майна незалежно від форми власності та додатковими видами діяльності є: оцінка об'єктів нерухомого майна, проведення землепорядних робіт, надання консультаційних, юридичних послуг з питань інвентаризації, оцінки нерухомого майна та інша спеціалізована допоміжна офісна діяльність.

Чисельність працівників на підприємстві в еквіваленті повної зайнятості за I півріччя 2015 року становила 34 особи. Витрати на оплату праці за звітний період склали 746 тис. грн. при середньомісячній заробітній платі одного працюючого – 3 385 грн. Витрати на оплату праці становили на 22 тис. грн. або на 3% менше показника фінансового плану I півріччя 2015 року. Зменшення витрат на оплату праці пов'язане з переводом працівників підприємства на режим неповного робочого дня за власним бажанням та зменшенням чистого доходу від реалізації послуг. Порушень термінів виплати заробітної плати у звітному періоді не було.

Загальний обсяг доходів підприємства за підсумками фінансово-господарської діяльності за I півріччя 2015 року склав 1 млн. 472 тис. грн., що більше запланованого фінансовим планом на 193 тис. грн. або на +15 %.

Чистий дохід від реалізації послуг підприємства за I півріччя 2015 року склав 1 млн. 439 тис. грн., що більше запланованого фінансовим планом на 181 тис. грн. або на 14 %, але менше показника аналогічного періоду 2014 року на 124 тис. грн. або на -8%, у тому числі:

- від основного виду діяльності (послуги з технічної інвентаризації) – 1 млн. 171 тис. грн.;
- від додаткових видів діяльності - 268 тис. грн.

Зменшення доходів підприємства в порівнянні з попереднім роком обумовлено зменшенням кількості замовлень та змінами в законодавстві.

Протягом звітної періоду підприємство отримало також інші доходи на суму 33 тис.грн. (відсотки по банківським вкладам, доходи від оренди).

Загальний обсяг витрат склав 1 млн. 467 тис. грн., що на 193 тис. грн., або на 15 % більше запланованого показника, що відбулося пропорційно виконанню доходної частини підприємства.

Чистий прибуток за підсумками фінансово-господарської діяльності за I півріччя 2015 року склав 5 тис. грн., що відповідає фінансовому плану.

До обласного бюджету за звітний період перераховано податку на прибуток – 1 тис. грн. та коштів від оренди – 3 тис. грн.

На капітальні інвестиції протягом I півріччя 2015 року спрямовано 87 тис. грн., що більше запланованого фінансовим планом на 57 тис. грн., а саме:

- придбання основних засобів (копір, комп'ютер) – 61 тис. грн.;
- придбання нематеріальних активів – 25 тис. грн.;
- придбання інших необоротних матеріальних активів вартістю до 2,5 тис. грн. – 1 тис. грн.

Дебіторська заборгованість на 01.07.2015 склала 173 тис. грн., що на 119 тис. грн. більше у порівнянні зі станом на 01.04.2015, а саме: реалізація без оплати (бюджетні установи), авансові платежі за оренду, тепло, зв'язок, послуги сторонніх організацій, підготовка кадрів, згідно умов договору. Збільшення дебіторської заборгованості у порівнянні до аналогічного періоду минулого року виникло внаслідок реалізації без оплати по бюджетним організаціям. На початку липня 2015 року 98 тис.грн. дебіторської заборгованості по реалізації без оплати бюджетними організаціями вже погашено. Дебіторська заборгованість на кінець періоду поточна.

Кредиторська заборгованість на 01.07.2015 склала 491 тис. грн., в тому числі авансові платежі від замовників становили -275 тис. грн. Збільшення кредиторської заборгованості на 146 тис. грн. проти стану на 01.04.2015 пояснюється збільшенням податкових зобов'язань по ПДВ та ЄСВ з терміном

сплати у липні 2015 р. Кредиторська заборгованість на кінець періоду поточна, термін сплати по якій не настав .

Узагальнюючи результати фінансово-господарської діяльності за підсумками I півріччя 2015 року, зазначимо, що основні заплановані фінансовим планом показники були виконані. На даний час підприємство працює в напрямку пошуку нових видів діяльності, пошуку замовників для забезпечення стабільної, ефективної роботи підприємства та виконання показників фінансового плану у 2015 році.

Комунальне підприємство

«Ніжинське міжміське бюро технічної інвентаризації»

(начальник – Охримюк Ніна Марківна)

Основним видом діяльності комунального підприємства є проведення технічної документації об'єктів нерухомого майна, а також надання послуг з незалежної оцінки об'єктів нерухомості.

КП «Ніжинське МБТІ» у своєму складі має чотири ділянки: Ніжинську, Бобровицьку, Борзнянську, Козелецько-Остерську.

Чисельність працюючих на підприємстві в еквіваленті повної зайнятості станом на 01.07.2015 становила 27 осіб. Фонд оплати праці за звітний період склав 750 тис. грн., при середній заробітній платі одного працюючого 3 676 грн.

Загальна сума доходів комунального підприємства за результатами фінансово-господарської діяльності за I півріччя 2015 року склала 1 млн. 343 тис.грн., що менше запланованого фінансовим планом на 20 тис. грн. або на -1,5%.

Чистий дохід від реалізації послуг підприємства за I півріччя 2015 року склав 1 млн. 253 тис.грн., що менше запланованого фінансовим планом на 35 тис. грн. або на -2,7 %, та менше аналогічного показника 2014 року на 246 тис. грн. або на -16% у зв'язку зі зменшенням кількості замовлень.

Інші операційні доходи (відсотки банку, відсотки по депозитах) склали 90 тис.грн.

Фактичні витрати за звітний період склали 1 млн. 339 тис. грн., що менше на 18 тис. грн., або на –1,3% запланованого фінансовим планом.

За результатами фінансово-господарської діяльності за підсумками I півріччя 2015 року підприємством отримано чистий прибуток в сумі 4 тис. грн., який розподілено по цільовим фондам (фонд розвитку виробництва, фонд матеріального заохочення, резервний фонд).

До обласного бюджету упродовж звітнього періоду підприємством перераховано податку на прибуток у сумі 6 тис. грн., частину чистого прибутку підприємство не сплачувало.

На капітальні інвестиції протягом звітнього періоду спрямовано 62 тис. грн., що більше запланованого фінансовим планом на 13 тис.грн., а саме придбання основних засобів:

- котла на твердому паливі – 27,6 тис. грн.;
- термokonтейнера – 31 тис. грн.;
- багатофункціонального пристрою – 3,4 тис. грн.

Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2015 становила 16 тис.грн., що у порівнянні зі станом на 01.04.2015 більше на 12 тис. грн. за рахунок переплати по місцевим податкам.

Кредиторська заборгованість станом 01.07.2015 становила 241 тис. грн., яка зменшилася у порівнянні зі станом на 01.04.2015 на 19 тис. грн.

Зменшення кредиторської заборгованості пов'язано зі зменшенням авансових платежів від замовників.

Простроченої дебіторської та кредиторської заборгованості підприємство не мало. Заробітна плата на підприємстві виплачується своєчасно та в повному обсязі.

Комунальне підприємство

«Прилуцьке міжміське бюро технічної інвентаризації»

(начальник – Голік Сергій Анатолійович)

Основним видом діяльності комунального підприємства є проведення технічної інвентаризації об'єктів нерухомого майна. Крім основного виду діяльності підприємство надає додаткові послуги, на які отримана ліцензія або сертифікат, а саме: проведення землепорядних робіт, виконання топографогеодезичних, картографічних робіт.

Прилуцьке МБТІ у своїй структурі має чотири виробничі дільниці, які знаходяться у м. Бахмач, смт Варва, смт Талалаївка, смт Срібне.

Чисельність працюючих на підприємстві станом на 01.07.2015 становила 24 особи. Фонд оплати праці за I півріччя 2015 року склав 487 тис. грн. при середній заробітній платі одного працюючого 3 382 грн.

Загальна сума доходів по комунальному підприємству за звітний період склала 786,9 тис. грн., що більше запланованого фінансовим планом на 33,9 тис. грн. або на +4,5 % та у порівнянні з аналогічним періодом минулого року менше на 130,1 тис. грн. або -14,2%. В тому числі доходи від додаткових видів робіт за I півріччя 2015 року становили 83,5 тис. грн., що менше аналогічного періоду 2014 року на 16,1 тис. грн.

За I півріччя 2015 року чистий дохід підприємства від реалізації послуг становив 747,7 тис. грн., що більше запланованого фінансовим планом на 4,7 тис. грн. або на +0,6%. В порівнянні з аналогічним періодом 2014 року чистий дохід від наданих послуг зменшився на 152,5 тис. грн. або – 16,9%.

Фактичні витрати підприємства за I півріччя 2015 року склали 778,5 тис. грн., що більше запланованого фінансовим планом на 31,5 тис. грн. або +4,2%.

За результатами фінансово-господарської діяльності за I півріччя 2015 року підприємство отримало чистий прибуток в сумі 8,4 тис. грн., що більше планового на 2,4 тис. грн.

До обласного бюджету протягом звітного періоду було перераховано 21,4 тис. грн.

На капітальні інвестиції в звітному періоді підприємством спрямовано 80,2 тис. грн.

Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2015 становила 8 тис.грн., що менше в порівнянні зі станом на 01.04.2015 на 12 тис. грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2015 становила 114 тис. грн.

За підсумками I півріччя 2015 року підприємство виконало фінансовий план за доходами та отримало позитивний фінансовий результат.

Комунальне підприємство

«Новгород-Сіверське міжміське бюро технічної інвентаризації»

(начальника – Котова Людмила Михайлівна)

Основним видом діяльності підприємства у звітному періоді було проведення технічної інвентаризації об'єктів нерухомого майна всіх форм власності.

До складу МБТІ входить Семенівська виробнича дільниця.

Чисельність працюючих на підприємстві станом на 01.07.2015 становила 5 осіб. Фонд оплати праці за I півріччя 2015 року склав 111 тис. грн. при середній заробітній платі одного працюючого 3 700 грн.

Чистий дохід підприємства від надання послуг за I півріччя 2015 року склав 205 тис. грн., що більше запланованого фінансовим планом на 25 тис.грн. або +14%.

Фактичні витрати за звітний період склали 179 тис. грн., що більше запланованого фінансовим планом на 3 тис.грн. у зв'язку виплатою індексації на заробітну плату.

За підсумками I півріччя 2015 року підприємство отримало прибуток в сумі 26 тис. грн. при плані 4 тис. грн.

До обласного бюджету протягом звітного періоду перераховано податку на прибуток у сумі 0,2 тис. грн.

На капітальні інвестиції протягом звітного періоду підприємством спрямовано у сумі 2 тис.грн. на придбання основних засобів.

Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2015 становила 1 тис.грн. (аванс за газопостачання).

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2015 склала 73 тис. грн.

Узагальнюючи аналіз виконання фінансового плану за I півріччя 2015 року слід зазначити, що підприємство виконало фінансовий план за доходами на 114 % і отримало позитивний фінансовий результат.

Комунальне підприємство «Облсвітло»

(директор – Кузнецов Сергій Олексійович)

Основними напрямками діяльності підприємства є технічне обслуговування, поточний та капітальний ремонт електромереж зовнішнього освітлення міст, селищ міського типу, сіл, проведення робіт по вимірюванню та випробуванню електрообладнання, кабельних та повітряних електромереж.

До структури КП «Облсвітло» входить Служба технічної експлуатації.

Статутний капітал підприємства становив 1 млн. 454 тис. грн.

Загальна чисельність працюючих на підприємстві станом на 01.07.2015 в еквіваленті повної зайнятості склала 40 осіб, з них працівників адміністративно-управлінського апарату – 7 осіб. Фонд оплати праці за звітний період становив 925 тис.грн. при середній заробітній платі одного працюючого 3 854 грн. Фонд оплати праці перевищує запланований фінансовим планом розмір на 55 тис.грн. або на +6% у зв'язку з нарахуванням індексації заробітної плати.

Підприємство упродовж I півріччя 2015 року проводило роботи по технічному обслуговуванню електромереж зовнішнього освітлення м. Чернігова. Договір на зазначені роботи був укладений з Управлінням житлово-комунального господарства Чернігівської міської ради на загальну суму 4 млн. 500 тис.грн., що на 200 тис. грн. більше ніж у попередньому році. Договори на капітальні ремонти мереж зовнішнього освітлення у звітному періоді не уклались.

Чистий дохід від реалізації послуг по КП «Облсвітло» за звітний період становить 2 млн. 511 тис. грн., що у порівнянні з фінансовим планом більше на 686 тис. грн., або на +38% . У порівнянні з аналогічним періодом минулого року чистий дохід підприємства за звітний період збільшився на 669 тис. грн. або на +36,3%.

Збільшення показника доходу пояснюється тим, що у січні-червні 2015 року основний замовник - Управління житлово-комунального господарства Чернігівської міської ради розрахувався за роботи по обслуговуванню мереж зовнішнього освітлення, які КП «Облсвітло» виконало у минулому році.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) за звітний період становила 1 млн. 433 тис. грн., що в порівнянні з показником фінансового плану більше на 6 тис. грн. Порівнюючи показник аналогічного періоду минулого року собівартість реалізованої продукції збільшилась на 226 тис. грн.

Витрати на оплату праці становили 925 тис. грн., що на 55 тис. грн. перевищує факт над планом. Причиною перевищення є проведення індексації заробітної плати. Відповідно і відрахування на соціальні заходи також збільшились на 8 тис. грн. і становили 330 тис. грн.

За результатами I півріччя 2015 року підприємство отримало прибуток в розмірі 643 тис. грн. проти плану 5 тис. грн. Пояснюється тим, що в звітному періоді поточного року замовник розрахувався за виконані роботи по технічному обслуговуванню мереж зовнішнього освітлення, які підприємство виконало у 2014 році в повному обсязі. Також замовник розрахувався за роботи по реконструкції мереж зовнішнього освітлення по вул. Щорса, договір на виконання яких було укладено в 2013 році. Загальна сума заборгованості, погашеної Управлінням житлово-комунального господарства в січні-березні поточного році становила 1 млн. 14 тис. грн. Крім того, отримано кошти від комунального шляхо-будівельного підприємства за виконані роботи з оформлення міста до урочистих подій та свят в сумі 40 тис. грн. Також замовник розрахувався за послуги по технічному обслуговуванню мереж зовнішнього освітлення, які підприємство надало в січні-травні 2015 року.

Станом на 01.07.2015 Управління житлово-комунального господарства Чернігівської міської ради за надані послуги по технічному обслуговуванню мереж зовнішнього освітлення заборгувало підприємству 383 тис.грн. (за червень 2015 року).

Станом на 01.07.2015 підприємство так і не отримало 300 тис. грн. з обласного бюджету, які передбачалися для облаштування виробничої бази по вул. Робоча, 6 в м. Чернігові.

Відповідно до затвердженого фінансового плану на I півріччя 2015 року на капітальні інвестиції планувалося спрямувати 10 тис. грн. Фактично було направлено коштів на суму 289 тис. грн., які було спрямовано на придбання виробничих основних засобів на суму 3 тис. грн., придбання малоцінних швидкозношуваних предметів для покращення умов праці на суму 4 тис. грн., 8 тис. грн. - на поліпшення основних засобів, 274 тис. грн. складають витрати на ремонт та облаштування приміщень виробничої бази.

Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2015 склала 27 тис. грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2015 склала 282 тис. грн.

Порушень термінів виплати заробітної плати та податкових зобов'язань на підприємстві не було.

За підсумками поточного року при умові своєчасного розрахунку замовником за надані послуги, підприємство планує виконати показники фінансового плану на 2015 рік, отримати чистого доходу від реалізації послуг на суму 3 млн. 775 тис. грн. і отримати прибуток.

Комунальне підприємство «Діловий центр»

(директор – Гущенко Володимир Олексійович)

Основною метою діяльності підприємства є ефективне використання комплексу будівель комунальної власності області, забезпечення їх належної експлуатації, збереження та підвищення інвестиційної привабливості.

Для забезпечення статутної діяльності підприємства було сформовано його статутний фонд розміром 4 млн. 596,9 тис. грн. шляхом передачі у

господарське відання об'єктів спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Чернігівської області, а саме: будівель у м. Чернігові по проспекту Миру, 20; проспекту Миру, 49-А, проспекту Миру, 51; вул. Шевченка, 7, вул. Шевченка, 18, вул. Старобілоуська, 25-А, приміщення цокольного поверху площею 372 кв. м. у будівлі по проспекту Миру, 61.

Загальна кількість працюючих на підприємстві в еквіваленті повної зайнятості станом на 01.07.2015 склала 23 особи, в тому числі: адмінперсоналу – 8 осіб, робітничих професій – 15 осіб. Фонд оплати праці за звітний період склав 437 тис. грн., при середній заробітній платі одного працюючого 3 051 грн.

Протягом звітного періоду основним джерелом формування фінансових ресурсів підприємства було надходження орендної плати згідно укладених з орендарями 113 договорів оренди та договорів на розміщення об'єктів реклами, телекомунікаційного обладнання, банкоматів та стоянки автомобілів.

Розподіл надходжень орендної плати у звітному періоді здійснювався згідно рішення сесії обласної ради від 17 червня 2014 року на I півріччя 2015 року у співвідношенні: 75% - до комунального підприємства, 25% - до обласного бюджету.

Обсяг нарахувань орендної плати (чистий дохід) до комунального підприємства від передачі в оренду приміщень, розміщення об'єктів реклами, телекомунікаційного обладнання, банкоматів за звітний період склав 1 млн. 223 тис. грн., що на 343 тис. грн. більше запланованого показника (або 139%).

Загальний обсяг нарахувань до обласного бюджету за звітний період 2015 року склав 404 тис. грн.

Загальний дохід від реалізації послуг підприємства за I квартал 2015 року склав 1 млн. 996 тис. грн., що на 563 тис. грн. більше від запланованого доходу згідно фінансового плану (або 139,3%).

Загальна сума витрат за звітний період 2015 року по підприємству становила 1 млн. 366 тис. грн. з них:

- собівартість реалізованих послуг – 222 тис. грн. (комунальні витрати підприємства, поточні ремонти будівель, експлуатаційні витрати пов'язані з

обслуговуванням приміщень, амортизаційні нарахування, витрати на зарплату технічного та обслуговуючого персоналу та інше);

- адміністративні витрати – 413 тис. грн. (послуги зв'язку, податки, судові витрати, нотаріальні витрати, амортизаційні нарахування, витрати на зарплату адмінперсоналу та інші витрати);

- витрати на збут – 8 тис. грн. (рекламні витрати, пов'язані з передачею приміщень в оренду);

- інші операційні витрати – 723 тис. грн. (комунальні витрати, які в подальшому відшкодовуються орендарями).

Підприємство зменшило фактичні витрати від запланованих на 40 тис. грн., або 2,8% відбулося за рахунок економії коштів, виконуючи лише пріоритетні роботи по забезпеченню діяльності підприємства.

До обласного бюджету протягом звітного періоду підприємством було сплачено 404 тис. грн., в тому числі: частину чистого прибутку – 6 тис. грн., коштів від оренди – 398 тис. грн. Загалом за I півріччя поточного року підприємством перераховано податків і обов'язкових платежів до бюджетів різних рівнів та фондів біля 522 тис. грн.

За результатами фінансово-господарської діяльності I півріччя 2015 року підприємство отримало чистий прибуток в сумі 630 тис. грн., проти запланованих 27 тис. грн. та більше аналогічного періоду минулого року на 64 тис. грн. Збільшення чистого прибутку відбулося за рахунок залучення нових орендарів та збільшення індексу інфляції за даний період.

Отриманий прибуток надав можливість провести найбільш важливі ремонтні роботи по збереженню комплексу будівель комунальної власності області, забезпечити належну експлуатацію та підвищити інвестиційну привабливість.

Значна частина отриманого прибутку протягом звітного періоду була спрямована на капітальні інвестиції, які становили 331 тис. грн. (крім того, ПДВ 24 тис. грн.) проти запланованих - 147 тис. грн.

План по капітальним інвестиціям підприємство перевиконало майже у 2,3 рази.

Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2015 становила 622 тис. грн., що більше в порівнянні зі станом на 01.04.2015 на 13 тис. грн. Зростання відбулося за рахунок збільшення поточної заборгованості згідно виставлених рахунків за орендну плату та комунальні послуги, в тому числі:

- поточна заборгованість по оренді та комунальним платежам (виставлені рахунки по орендній платі та комунальним платежам після опублікування індексу інфляції за червень) – 396 тис.грн.;

- по виданими авансами (попередня оплата постачальникам та підрядникам за надані послуги) – 24 тис. грн.;

- за розрахунками з бюджетом – 14 тис. грн.;

- прострочена заборгованість 188 тис.грн. за строком непогашення від 1 місяця до 36 місяців за чистою реалізаційною вартістю.

КП «Діловий центр» постійно проводить роботу щодо стягнення заборгованості з орендної плати та комунальних послуг шляхом направлення до боржників претензій та позовних заяв до суду.

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2015 становила - 149 тис. грн.

Зменшення кредиторської заборгованості на 107 тис. грн. відповідно до заборгованості станом на 01.04.2015 відбулося за рахунок оплати поточної заборгованості за опалення.

Заборгованості за енергоносії та по оплаті праці підприємство не мало.

У звітному періоді, виходячи з фактичного виконання показників прибутковості, надходження від орендної плати, розміру капітальних інвестицій підприємство має стабільний фінансовий стан. Виконало заплановані фінансовим планом обсяги надання послуг, покращило стан утримання будівель, які знаходяться в його господарському віданні.

Комунальне підприємство «Чернігівкіно»

(директор – Мельник Олександр Миколайович)

Основним видом діяльності підприємства є кінообслуговування населення області. Підприємство здійснює заходи з підтримки та збереження сільської кіномережі, у 16 районах області проводиться демонстрування кінофільмів, а саме: Бахмацькому, Бобровицькому, Борзнянському, Варвинському, Городнянському, Козелецькому, Коропському, Корюківському, Менському, Новгород-Сіверському, Носівському, Сосницькому, Семенівському, Талалаївському, м. Ніжині, м. Прилуки. Підприємство здійснює постійний контроль і нагляд за роботою кіноустановок області, забезпечує їх фільмокопіями, надає методичну та практичну допомогу в організації перегляду фільмів, їх рекламуванні, організовує доставку фільмів до всіх районів області. На підприємство покладено повноваження контролю за дотриманням нормативно-правових вимог щодо публічної демонстрації кінофільмів у кінотеатрах та кіноустановках області.

Статутний фонд підприємства становив 2 млн. 695,3 тис. грн. В господарському віданні підприємства перебували комплекс будівель: цех реставрації фільмокопій, гаражі, будинок відпочинку, адмінбудівля та кінотеатр ім. Щорса.

Кінофонд кінотеатру складається з 650 копій художніх фільмів, мультфільмів, хронікально-документальних та науково-популярних стрічок, 90 фільмів для шкільної програми.

Кількість працюючих на підприємстві в еквіваленті повної зайнятості станом на 01.07.2015 року становила 29 осіб. Фонд оплати праці за I півріччя 2015 року склав 396,4 тис. грн. при середній заробітній платі одного працюючого - 2 295 грн.

В кіномережі області проводилися різноманітні благодійні кінозаходи для різних верств населення, малозабезпечених, інвалідів, людей похилого віку, військовослужбовців Чернігівщини, які несуть службу в зоні АТО. Особливу увагу приділялось кінообслуговуванню дітей сиріт і дітей, позбавлених батьківського піклування, що виховуються або навчаються у навчально-виховних та навчальних закладах, які обслуговувались безкоштовно за єдиним квитком.

У період літніх канікул були здійснені кінопокази у кінотеатрі ім. Щорса для учнів, які відпочивали на шкільних майданчиках (3,7 тис. дітей).

Протягом звітної періоду в кінотеатрі ім. Щорса проведено 902 кіносеансів, які відвідали 14,7 тис. глядачів. В кінотеатрах та кіноустановках області (в сільській місцевості) продемонстровано 664 кіносеанси, які відвідали 9 тисяч глядачів.

Загальний дохід підприємства за підсумками фінансово-господарської діяльності за I півріччя 2015 року склав 784,6 тис. грн., що менше запланованого фінансовим планом на 75,4 тис. грн. або на -8,8 %, а в порівнянні з аналогічним періодом минулого року менше на 118,9 тис. грн. або на -13,2 %.

Дохід від основного виду діяльності (кінообслуговування населення та прокату кінофільмів) за січень-червень 2015 року склав 255,5 тис. грн.

Загальний дохід підприємства характеризується наступними показниками:

| № п/п | Види діяльності | I півр. 2014 року | I півр. 2015 року | Відхилення (+/-) | Відхилення (%) |
|-------|---|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 1 | Демонстрація кінофільмів, тис. грн., без ПДВ | 325,5 | 228,5 | -97,0 | -29,8 |
| 2 | Прокат фільмів, тис. грн., без ПДВ | 26,5 | 27,0 | +0,5 | +1,9 |
| 3 | Інші види діяльності (виставкова діяльність, стоянка автомашин), тис. грн., без ПДВ | 198,9 | 222,4 | +23,5 | +11,8 |
| 4 | Надходження від передачі в оренду приміщень, тис. грн., без ПДВ | 96,3 | 71,8 | -24,5 | -25,4 |
| 5 | Дотація з обласного бюджету, тис. грн., без ПДВ | 255,0 | 225,0 | -30,0 | 100 |
| 6 | Пеня за несвоєчасну сплату за оренду приміщень, % банку, тис. грн. | 1,3 | 9,9 | +8,6 | У 7,6 разів більше |
| | Чистий прибуток, збиток, тис. грн. | +0,4 | -99,8 | - | - |

Фактичні витрати підприємства за I півріччя 2015 року склали 884,4 тис. грн., що у порівнянні із запланованими витратами більше на 24,4 тис. грн. або на 2,8 %, а в порівнянні з аналогічним періодом минулого року зменшені на 18,7 тис. грн. або на -2,1 %.

Збільшення витрат відбулося, в основному, за рахунок виплати індексації заробітної плати, яка становила 59,3 тис. грн.

Для виконання Програми поліпшення кінообслуговування населення Чернігівської області на 2011-2015 роки упродовж I півріччя 2015 року підприємством отримано дотацію з обласного бюджету в сумі 225 тис. грн.

Крім того, у звітному періоді на поповнення статутного капіталу із обласного бюджету надійшло 50 тис. грн., які в тому числі були спрямовані підприємством в капітальні інвестиції в сумі 55,6 тис. грн. на придбання лічильника тепла та відеопроєктора.

Відповідно до затвердженої Методики розрахунку та порядку використання орендної плати за оренду майна спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Чернігівської області, затвердженої рішенням обласної ради від 25.03.2011, до обласного бюджету було спрямовано 50% орендної плати, що становило 71,8 тис. грн.

За результатами фінансово-господарської діяльності за I півріччя 2015 року підприємством отримано збиток в розмірі 99,8 тис. грн. Збитковість підприємства спричинена зменшенням демонстрації кінофільмів через відсутність технічних можливостей показу кінострічок у цифровому форматі, які, в основному, пропонуються дистриб'юторами.

Крім того, зменшенням прокату кінофільмів відбулося і у зв'язку з закриттям кіноустановок у сільській місцевості, які обслуговувались фізичними особами – підприємцями з причини збитковості цієї діяльності.

Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2015 склала 112,8 тис. грн., що у порівнянні зі станом на 01.04.2015 року менше на 24,4 тис. грн., а саме:

- поточна заборгованість за оренду приміщення та комунальні послуги – 19,8 тис. грн.;

- за надані послуги іншим підприємствам у червні і яка буде погашена у липні 2015 року - 12,9 тис. грн.;

- несвоєчасні платежі по оренді приміщення - 75,2 тис. грн. (направлені претензії про стягнення боргу з ФОП Дідовця О.М.);

- попередня оплата за електроенергію згідно договору – 4,9 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за звітний період становила 153,1 тис. грн., що у порівнянні зі станом на 01.04.2015 більше на 21,6 тис. грн., а саме:

- податки та обов'язкові платежі – 40,1 тис. грн.;

- за опалення – 74,4 тис. грн.;

- за прокат кінофільмів дистриб'юторам за червень 2015 року – 4,1 тис. грн.;

- заробітна плата за другу половину червня 2015 року – 25,1 тис. грн.;

- поточна заборгованість по єдиному внеску за червень 2015 року – 9,4 тис. грн.

Виплата заробітної плати та оплата енергоносіїв підприємством проводилась своєчасно.

Під час розгляду звіту директора щодо фінансово-господарської діяльності підприємства та перспектив розвитку у подальшому постійна комісія обласної ради з питань управління та розпорядження об'єктами комунальної власності рекомендувала обласній раді розглянути питання щодо виділення комунальному підприємству «Чернігівкіно» коштів з обласного бюджету на придбання відеопроєктора для демонстрації фільмів у цифровому форматі у кінотеатрі ім. Щорса.

16 липня поточного року до статутного капіталу комунального підприємства «Чернігівкіно» надійшло коштів в сумі 1 млн. 860 тис. грн. на придбання відеопроєкційного обладнання для демонстрування кінофільмів в цифровому форматі та на проведення невідкладних ремонтів в будівлі кінотеатру ім. Щорса. в м. Чернігову по вул. Магістратська, 3.

На сьогоднішній день керівництвом підприємства вживаються заходи щодо придбання кінообладнання та розпочаті ремонтні роботи в санвузлі кінотеатру.

Придбання та встановлення сучасного відеопроєкційного обладнання дасть можливість підприємству забезпечити високу якість кінопоказу і звукового супроводження, урізноманітнить репертуар кінофільмів та дасть можливість надавати якісні кінопослуги для населення.

За прогностичними розрахунками підприємства, вжиті заходи дадуть можливість підприємству окупувати вартість понесених затрат на протязі 3 років.

Комунальне підприємство
«Чернігівський обласний навчально-курсний комбінат»
(директор – Жарницький Євген Якович)

Підприємство створене з метою надання платних послуг з навчання робітничих кадрів та інженерно-технічних працівників. Навчально-курсний комбінат протягом звітного періоду здійснював навчання за 13-ма професіями та проводив курси цільового призначення. Крім того, з професій підвищеної небезпеки проводить щорічну повторну перевірку знань. В структурі підприємства функціонує Прилуцький навчальний підрозділ.

За I півріччя 2015 року надавались послуги підприємствам, установам, організаціям та фізичним особам:

| Всього навчалися, осіб | В тому числі: | | |
|---------------------------------|-------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| | На курсах підготовки | На курсах цільового призначення | Повторна перевірка знань |
| 2535 | 202 | 1267 | 1066 |
| З них: - водії категорії «В» | 99 | | |

Майно комбінату використовується тільки у виробничих цілях, як навчально-технічна база. Статутний капітал підприємства складає 193,2 тис. грн.

Загальна чисельність працюючих на підприємстві в еквіваленті повної зайнятості за I півріччя 2015 року становила 26 осіб. Фонд оплати праці за звітний період становив 535,4 тис. грн. при середній заробітній платі одного працюючого – 3 429 грн. Порівняно з відповідним періодом 2014 року середньомісячна заробітна плата одного працюючого збільшилась на 203 грн., або +6,3%. Це відбулося за рахунок проведеної індексації заробітної плати.

Основними замовниками в звітному періоді були: ЛПЗ «Обласний центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф», КП «Чернігівводоканал» Чернігівської міської ради, ТОВ «Прилукиспецбуд», Чернігівський обласний центр зайнятості, КП «Деснянське» Чернігівської міської ради, КП «Новозаводське» Чернігівської міської ради, СТОВ «Дружба Нова», ТОВ «КПД Агротрейд», ПАТ «Чернігівська кондитерська фабрика «Стріла», ПАТ «Чернігівобленерго».

Доходи комбінату в звітному періоді склали 942,3 тис. грн., в тому числі:

- чистий дохід від наданих послуг – 936,1 тис. грн., в тому числі по Прилуцькому навчальному підрозділу – 177,6 тис. грн.;
- інші операційні доходи (відсотки банку) – 5,7 тис. грн.;
- інші доходи (амортизація безоплатно одержаних активів) – 0,5 тис. грн..

Загальний план по доходам виконано на 98,2% (фактичні доходи менше порівняно з плановими на 17 тис. грн.).

Чистий дохід від реалізації послуг з навчання в порівнянні з аналогічним періодом 2014 року зменшився на 28,9 тис. грн. (на 3%) за рахунок зменшення кількості замовлень.

Витрати за звітний період склали 890,1 тис. грн., що на 66,1 тис. грн. або на -6,9% менше затверджених у фінансовому плані у зв'язку зі зменшенням адміністративних витрат, а саме:

- собівартість реалізованих послуг – 623,5 тис. грн. (-7,2 тис. грн. або - 1,1%);

- адміністративні витрати – 242,0 тис. грн. (-44,5 тис. грн. або -15,5%);
- витрати на збут – 2,2 тис. грн. (+1,2 тис. грн.);
- інші операційні витрати – 22,4 тис. грн. (+6,4 тис. грн. або +40%).

За рахунок того, що економія по витратам (фактичні витрати менші ніж заплановані на 66,1 тис. грн.) більша ніж невиконання плану по доходам (фактичні доходи менші порівняно з плановими на 17 тис. грн.) перевиконано план по отриманню чистого прибутку на 49,1 тис. грн. (план – 3,1 тис. грн., факт – 52,2 тис. грн.).

Упродовж I півріччя 2015 року до бюджетів всіх рівнів підприємством було сплачено податків та зборів в сумі 274,3 тис. грн.

За звітний період на капітальні інвестиції було витрачено 11,4 тис. грн.

Капітальні інвестиції здійснювались за рахунок амортизаційних відрахувань.

Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2015 в порівнянні з дебіторською заборгованістю станом на 01.04.2015 зменшилась на 3,2 тис. грн. (за рахунок дебіторської заборгованості за надані послуги) і склала 62 тис. грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2015 в порівнянні з кредиторською заборгованістю станом на 01.04.2015 збільшилася на 18,5 тис. грн. (за рахунок кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги) і склала 251,9 тис. грн.

Простроченої заборгованості по обов'язкових платежах, за енергоносії, по заробітній платі та іншої простроченої кредиторської і дебіторської заборгованості не було.

Комунальне підприємство

«Центр реабілітації, оздоровлення та трудотерапії»

(директор – Падій Володимир Васильович)

Метою діяльності підприємства є трудотерапія осіб з обмеженими фізичними можливостями, адаптація їх у суспільному житті, подальшої зайнятості, економічної та побутової самостійності, а також отримання відповідного прибутку від господарської діяльності. У виробничій діяльності

використовується праця пацієнтів Чернігівської обласної психоневрологічної лікарні, що здійснюється з метою їхньої трудотерапії та соціальної адаптації.

В структурі підприємства працюють:

- швейний цех, де організовано пошив спецодягу;
- матрацний цех - пошиття м'якого інвентарю (матраців, ковдр, подушок);
- пральний цех – надання послуг по пранню білизни для юридичних осіб;
- підсобне господарство – в весняно-літній період вирощуються овочі і зелень, які постачаються до Чернігівської обласної психоневрологічної лікарні для харчування хворих.

Загальна чисельність працівників на підприємстві станом на 01.07.2015 становила 6 осіб, в тому числі за сумісництвом - 3 особи. Фонд оплати праці за I півріччя 2015 року склав 46,8 тис. грн. при середньомісячній заробітній платі одного працюючого 1 423 грн. Заробітна плата на підприємстві нараховувалась згідно відпрацьованого часу.

Загальний обсяг доходів комунального підприємства за I півріччя 2015 року склав 100,4 тис. грн., що більше запланованого фінансовим планом на 0,2 тис. грн. або на +0,2 %. Надання послуг по пранню білизни для юридичних осіб – 76,2 тис. грн., поставка на замовлення лікарні халатів медичних – 5,5 тис. грн., поставка зелені – 4,5 тис. грн., реалізація продукції підсобного господарства (зелені, цибулі) – 14,2 тис. грн. Замовлень на швейні вироби упродовж звітного періоду до підприємства не надходило.

Витрати на господарську діяльність за I півріччя 2015 року склали 98,4 тис. грн., що менше запланованого фінансовим планом на -0,1 тис. грн. або на -0,1%.

Фактична собівартість реалізованої продукції – 71,6 тис. грн., що більше планової на 8,8 тис. грн. або на +14%. Протягом звітного періоду декілька разів підвищувалися тарифи на постачання електричної енергії, холодної та гарячої води, вартість миючих засобів.

В звітному періоді підприємство спрацювало з чистим прибутком у сумі 2 тис. грн.

Обов'язкові платежі підприємства: єдиний соціальний внесок – на заробітну плату, податок на доходи найманих працівників, військовий збір сплачувалися своєчасно. Заборгованість по податкам, єдиному внеску, заробітній платі за червень 2015 року поточна та сплачена в липні 2015 року.

На капітальні інвестиції протягом звітного періоду спрямовано 15,1 тис. грн., проведено дообладнання прального цеху (закуплено сушильний барабан для прискорення процесу прання).

Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2015 становила 10,1 тис. грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2015 становила 17,1 тис. грн.

У звітному періоді на підприємстві проведені перевірки Державною фінансовою інспекцією в Чернігівській області та Фондом соціального страхування від нещасних випадків на виробництві та професійних захворювань. За результатами перевірок порушень не виявлено. Нещасних випадків на виробництві у звітному періоді не було.

Комунальне підприємство «Прилуцька міська друкарня»

(Директор – Пастушенко Світлана Михайлівна)

Метою діяльності підприємства є отримання прибутку шляхом задоволення потреб юридичних та фізичних осіб у поліграфічній продукції, оперативній поліграфії, книговиданні, інших послугах. Основними замовниками продукції є підприємства та організації, фізичні особи-підприємці Чернігівського регіону та інших міст України.

Кількість працівників на підприємстві в еквіваленті повної зайнятості станом на 01.07.2015 становила 12 осіб. Фонд оплати праці за звітний період склав 170,5 тис. грн. при середньомісячній заробітній платі одного працюючого 2 368 грн.

Загальний дохід комунального підприємства за I півріччя 2015 року склав 768,3 тис. грн., в тому числі:

- від реалізації поліграфічної продукції – 644,2 тис. грн.;

- від оренди приміщень – 124,1 тис. грн.,

Чистий дохід від реалізації продукції у звітному періоді продукції склав 644,2 тис. грн., що у порівнянні з I півріччям 2014 року більше на 306,9 тис. грн. або на +91%, у тому числі надходження від:

- друкування газет – 152,1 тис. грн.,

- випуску бланкової продукції – 492,1 тис. грн.

| Назва продукції, що реалізована | за I півр. 2015 року | за I півр. 2014 року | Відхилення абсолютне (+/-) | Відхилення (%) |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------|
| Бланкова (тис.грн) | 492,1 | 280,9 | +211,2 | +175,2 |
| Газетна (тис.грн) | 152,1 | 56,4 | +95,7 | у 2,7 р. |
| ВСЬОГО | 644,2 | 337,3 | +306,9 | +191,0 |

Аналізуючи фінансово-господарську діяльність комунального підприємства за I півріччя 2015 року слід відмітити збільшення обсягів реалізації як в грошовому еквіваленті так і обсягів продукції в натуральному виразі. Це зростання можна пояснити друкуванням замовлень як бланкової так і газетної продукції. По газетній продукції з'явилися нові постійні щотижневі замовники, по бланковій - значні замовлення від ТОВ «AIP-Принт» та сільськогосподарського ТОВ «Дружба Нова».

Інформація про обсяги реалізації продукції в натуральному виразі наведена в таблиці:

| Назва продукції | за I півр. 2015 року | за I півр. 2014 року | Відхилення абсолютне (+/-) | Відхилення (%) |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------|
| Бланкова (тис.л/відбитків) | 428,5 | 297,6 | +130,9 | +144,0 |
| Газетна (тис.ф-А-1) | 206,4 | 109,2 | +97,2 | +189,0 |
| ВСЬОГО | 634,9 | 406,8 | +182,0 | +156,1 |

Фактичні витрати за I півріччя 2015 року становили 705,1 тис. грн., що більше запланованого показника на +275,1 тис.грн. або на +64%. Значне

збільшення витрат відбулося в основному за рахунок збільшення витрат на сировину, основні матеріали та сплату комунальних послуг (у 2,3 рази від запланованого фінансовим планом), витрат на оплату праці на 18,7% у зв'язку з виплатою індексації.

За підсумками фінансово-господарської діяльності за I півріччя 2015 року підприємством отримано прибутку в розмірі 63,2 тис. грн.

До обласного бюджету за I півріччя 2015 року підприємством кошти не сплачувалися. Кошти від передачі в оренду нерухомого майна, згідно встановленого обласною радою розподілу для підприємства, в повному обсязі надходили підприємству. Загальна сума нарахованої орендної плати становила 124,1 тис. грн.

У звітний період підприємством на капітальні інвестиції кошти не планувалися та не витрачалися.

Дебіторська заборгованість проти стану на 01.04.2015 збільшилась на 51,1 тис.грн. і на звітну дату становила 200,6 тис.грн. (заборгованість замовників за друкування газет та бланків), в тому числі:

- Редакція газети «Прилуччина» – 8,9 тис. грн.;
- Державний пожежно-рятувальний загін ТУ МНС України – 3,6 тис. грн.,
- Денисов О.В. – 11,3 тис. грн. (рішення суду на виконанні в ДВС).,
- Роменський молочний комбінат – 24,7 тис. грн.,
- Сумський молочний завод – 14,8 тис. грн.,
- ТОВ «Аргруп» – 30,5 тис. грн.
- ТОВ «АІР Принт» – 3,2 тис. грн.,
- ТОВ «Архів Профі» – 2,2 тис.грн.;
- ТОВ «Агролайт» – 1,3 тис.грн.;
- Редакція газети «Згурівка» – 11,9 тис.грн.;
- Редакція газети «Срібнянщина» – 4,3 тис.грн.;
- інші організації - всього – 24,8 тис. грн.

Кредиторська заборгованість проти стану на 01.04.2015 збільшилась на 5,2 тис. грн. і на звітну дату становила 32,8 тис. грн., в тому числі:

- до пенсійного фонду – 5,4 тис. грн.,

- з оплати праці – 11,3 тис. грн.,
- з бюджетом (податок з доходів фізичних осіб) – 5,0 тис. грн.,
- за товари і послуги – 4,3 тис. грн.

У зв'язку з нестабільною економічною ситуацією в країні КП «Прилуцька міська друкарня» має постійну дебіторську заборгованість по оплаті за виконані роботи для замовників, що фінансуються з державного та місцевого бюджетів, також має місце заборгованість щодо друку газет територіальних громад.

З метою покращання фінансового стану та зменшення навантаження по сплаті комунальних послуг та утримання будівлі друкарні в належному стані, на підприємстві постійно проводиться робота по передачі вільних від використання приміщень в оренду.

Комунальне підприємство співпрацює з рекламними агенціями щодо спільної діяльності по випуску книг, брошур, рекламних матеріалів. Надання послуг на ринку поліграфії та утримання конкурентоспроможності вимагає від підприємства гнучкої цінової політики.

Перед друкарнею залишається необхідність в накопиченні вільних коштів для ремонту коридору на другому поверсі, установки обладнання автономного опалення, на яке з обласного бюджету підприємством виділено 150 тис грн., заміни вікон на енергозберігаючі та на придбання 4-х фарбового офсетного друкарського станку формату А3 для належної якості поліграфічної продукції.

Але радикальне покращення в діяльності друкарні не можливе без цільових фінансових потоків на оновлення її обладнання.

Комунальне підприємство «Редакція газети «Деснянська правда»

(головний редактор – Ісаченко Леонід Михайлович)

Метою діяльності комунального підприємства є підготовка, видання та розповсюдження друкованого засобу масової інформації – Чернігівської обласної газети «Деснянська правда». Підприємство здійснює видання газети та розміщення реклами на її шпальтах.

Співзасновниками газети є Чернігівська обласна рада, Чернігівська обласна державна адміністрація, первинна організація журналістів редакції газети «Деснянська правда».

Протягом звітнього періоду газета «Деснянська правда» видавалася один раз на тиждень середнім тиражем 2 688 примірників, що менше проти відповідного періоду минулого року на 6 267 примірників або у 3,3 рази.

Загальна чисельність працюючих на підприємстві станом на 01.07.2015 року склала 15 осіб. Фонд оплати праці за I півріччя 2015 року становив 345 тис. грн. при середньомісячній заробітній платі одного працюючого 3 382 грн.

Чистий дохід від видавництва газети та надання послуг реклами за I півріччя 2015 року склав 326 тис. грн., що становив 45% виконання запланованого показника. Тобто за звітний період підприємством не до отримано від основної діяльності 403 тис. грн. або на -55% чистого доходу, та менше в порівнянні з аналогічним періодом 2014 року на 338 тис. грн. або на -51%.

Надходження від передплати газети за січень-червень 2015 року склали 156 тис. грн., що на 296 тис. грн. менше запланованого фінансовим планом через мізерну кількість підписаних примірників. Дохід від надання рекламних послуг становив 170 тис. грн., що більше запланованого фінансовим планом на 40 тис. грн. внаслідок збільшення обсягів рекламних замовлень.

У звітньому періоді комунальне підприємство отримало дотацію з обласного бюджету у сумі 137 тис. грн. згідно затвердженого плану асигнувань та компенсацію на виплату середнього заробітку мобілізованим працівникам у сумі 15 тис. грн.

Інші доходи (відсотки банку) склали 94 тис. грн.

Загальна сума доходів підприємства за підсумками фінансово-господарської діяльності за I півріччя 2015 року склала 572 тис. грн., що менше на 458 тис. грн. або на -44% показника фінансового плану внаслідок зменшення доходів від видавництва газети.

Загалом фактичні витрати підприємства за звітний період склали 801 тис. грн., що на 230 тис. грн. або на -22% менше запланованих фінансовим планом внаслідок зменшення очікуваного тиражу. В той же час, витрати на оплату праці збільшились на 15 тис. грн. або +4%.

За результатами такої діяльності за січень-червень 2015 року чистий збиток по підприємству становив 229 тис. грн.

До обласного бюджету в звітному періоді перераховано податку на прибуток у сумі 88 тис. грн.

На капітальні інвестиції за I півріччя 2015 року кошти не спрямовувалися.

Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2015 становила 59 тис. грн., що більше у порівнянні зі станом на 01.04.2015 на 37,1 тис. грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2015 становила 113 тис. грн., що менше відповідного показника станом на 01.04.2015 на 18,5 тис. грн.

Простроченої заборгованості з виплати заробітної плати та плати за енергоносії у звітному періоді не було.

Узагальнюючи аналіз фінансово-господарської діяльності за I півріччя 2015 року зазначимо, що видавничий тираж газети досягнув критичної граничної норми, підприємством зірвано виконання показників фінансового плану. Головний редактор не виконав покладених на нього завдань щодо керівництва підприємством та своєю бездіяльністю довів підприємство до збитковості.

Комунальне підприємство

«Готельно-туристичний комплекс «Придеснянський»

(передано до сфери управління 4 березня 2014 року)

(директор – Мащенко Віктор Петрович)

Напрямами діяльності підприємства є надання готельних послуг, послуг ресторанного господарства (кафе, їдальня), послуг туристичного агентства та інша діяльність у сфері відпочинку. Види діяльності, які потребують

спеціального дозволу, здійснюються підприємством після отримання такого дозволу (ліцензії) в порядку, встановленому відповідним законодавством.

Майно підприємства є власністю територіальних громад сіл, селищ, міст.

Статутний фонд підприємства становить 6 536 377 грн., який складає вартість будівлі готелю „Придеснянський” за адресою: вул. Шевченка, 99-а в м. Чернігові з територією, спорудами, комунікаціями.

Для забезпечення в готелі комфортного перебування гостей міста на високому рівні на базі готелю „Придеснянський” утворений єдиний комплекс послуг, що включає:

- готельний комплекс на 104 місця,
- кафе на 50 посадочних місць, банкетні зали на 14 та 6 посадочних місць, міні-бари в номерах,
- конференц - зал на 60 місць з повним комплектом додаткових послуг:
 - проектор, екран, фліпчарт, робочі дошки;
 - кофе – пауза, обід, фуршет, банкет,
- комплекс туристичних послуг:
 - організація туристичних поїздок,
 - екскурсійне обслуговування,
 - гід, гід-перекладач,
- комплекс додаткових послуг:
 - послуги бізнес-центру (факс, копіювання, Інтернет),
 - послуги перекладача,
- послуги, що надаються сторонніми організаціями:
 - пост-термінал,
 - міський телефонний зв'язок.

За штатним розписом кількість працівників підприємства на кінець I півріччя 2015 року становила 54 особи. Середньооблікова кількість працівників в еквіваленті повної зайнятості за I півріччя 2015 року - 47 осіб, у тому числі:

- адміністративно управлінський апарат – 6 осіб;
- служба прийому та обслуговування (готель) – 22 особи;

- служба харчування (кафе) – 11 осіб;
- їдальня – 7 осіб;
- інформаційно-туристичний центр - 1 особа.

Фонд оплати праці фактично склав 694 тис. гривень проти запланованого 588,2 тис. грн., середньомісячна заробітна плата одного працюючого склала 2 430 грн. Збільшення фонду оплати праці проти запланованого виникло за рахунок зростання витрат на індексацію заробітної плати та виплат компенсацій за невикористані відпустки звільненим працівникам. Станом на 28.07.2015 існуюча на кінець звітного періоду заборгованість з виплати заробітної плати погашена.

Основними чинниками, що складають дохід готельно-туристичного комплексу, є завантаження номерного фонду і тарифи на готельні послуги (вартість номера, харчування, додаткові послуги).

Загальна сума доходів підприємства за підсумками фінансово-господарської діяльності за 1 півріччя 2015 року склала 1 млн. 888 тис.грн., що менше на 187 тис. грн. або на -9% запланованого фінансовим планом.

Характеризуючи отриманий у I півріччі 2015 року обсяг реалізації послуг можна сказати, що у цей період спостерігається певна стабілізація падіння загального обсягу доходів.

Загальний чистий дохід від реалізації послуг звітного періоду більше аналогічного періоду минулого року на 40 тис. грн. (102,2%) і менше проти фінансового плану на 256 тис. грн.(-12,3%) .

Детальний аналіз складових чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) представлений в таблиці нижче:

| Види діяльності | Питома вага в загальному обсязі реалізації (у %) | | Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (тис. грн.) | | | |
|-------------------------|--|------|--|------|-------------------|--------------|
| | План | Факт | план | факт | відхилення (+, -) | виконання, % |
| | | | | | | |
| Проживання | 41 | 39 | 878 | 702 | -176 | 80 |
| Послуги конференц. залу | 1 | 1 | 20 | 29 | 9 | 145 |
| Діяльність кафе | 32 | 34 | 637 | 622 | -15 | 97,6 |

| | | | | | | |
|--------------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Діяльність їдальні | 26 | 26 | 530 | 464 | -66 | 87,5 |
| Туристичні послуги | 0 | 0 | 10 | 2 | -8 | 20 |
| Разом | 100 | 100 | 2075 | 1819 | -256 | 87,7 |

Аналіз складових чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в порівнянні з аналогічним періодом минулого року та плановими показниками представлений в таблиці нижче:

| Види діяльності | Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), (тис. грн.) | | | Порівняння з фактом I півр. 2014 року | | Порівняння з планом I півр. 2015 року | |
|------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|
| | Факт I півр. 2014р. | План I півр. 2015р. | Факт I півр. 2015р. | відхилення (+, -) | виконання, % | відхилення (+, -) | виконання, % |
| Проживання | 798 | 878 | 702 | -97 | 88 | -176 | 80 |
| Послуги конференц залу | 18 | 20 | 29 | +11 | 161,1 | +9 | 145 |
| Діяльність кафе | 466 | 637 | 622 | +156 | 133,5 | -15 | 97,6 |
| Діяльність їдальні | 493 | 530 | 464 | -29 | 94,1 | -66 | 87,5 |
| Туристичні послуги | 4 | 10 | 2 | -2 | 50 | -8 | 20 |
| Разом | 1779 | 2075 | 1819 | +40 | 102,2 | -256 | 87,7 |

Основним фактором невиконання фінансового плану I півріччя 2015 року став низький рівень заселеності готелю та зниження обсягів реалізації їдальні. Якщо в 2012 році середньорічна заселеність готелю у I півріччі становила 38,1%, у 2013 році – 32,3%, у 2014 році – 24,8%, то у 2015 році – 20,6%. На фоні загального зменшення кількості проживаючих в готелі спостерігається суттєве зменшення кількості іноземних проживаючих (I півр. 2013р. - 551 особа, I півр. 2014р. - 207 осіб, I півр. 2015р. - 242 осіб).

Середній дохід від продажу койко-місця становив 217,58 грн. з ПДВ – цей показник більше запланованого на 18,88 грн. і на 20,96 грн. більше показника 2014 року. Збільшення доходу від продажу койко-місця дозволило при меншій заселеності номерного фонду на 1,9% отримати обсяг реалізації від надання послуг по проживанню в сумі 72,7 тис. грн. Низька заселеність номерного фонду призвела до зростання собівартості витрат на койко-місце. Так, якщо планом при заселеності 28% передбачена собівартість койко-місця на

рівні 177,46 грн., то у зв'язку з значними комунальними витратами на утримання будівлі готелю, при фактичній заселеності 20,6% середня собівартість койко-місця склала 291,2 грн.

Обсяг реалізації кафе має високу залежність від заселеності готелю. Основну питому вагу обсягу доходів кафе складало надання послуг по харчуванню від обслуговування проживаючих, спортивних команд, конференцій та семінарів. Доходи кафе у I півріччі 2015 року збільшились в порівнянні з аналогічним періодом 2014 року на 156 тис. грн. У II кварталі спостерігалось зростання попиту на послуги кафе завдяки чому було перевиконано план II кварталу і виконано в цілому план за I півріччя. З метою залучення клієнтів та підтримки попиту споживачів ціни на послуги по харчуванню кафе мали мінімальне зростання. Середня націнка кафе у звітному періоді склала 109,2%, що на 8,5% менше в порівнянні з аналогічним періодом минулого року і на 6,8% менше проти запланованої.

Обсяг реалізації послуг їдальні в I півріччі 2015 року склав 557,4 тис. грн., що на 62,6 тис. грн. (10,17%) менше запланованого та на 34,4 тис. грн. (5,8%) менше аналогічного періоду 2014 року. Середня націнка у звітному періоді більша в порівнянні з аналогічним періодом 2014 року на 5,9% і склала 89,4%.

Щодо надання послуг з туристичної діяльності, то останній рік характеризується низькою туристичною активністю в Чернігівському регіоні. Окремі послуги надавались учасникам конференцій та семінарів, що проводились в готелі.

До інших доходів підприємства віднесено нараховані на протязі кварталу доходи майбутніх періодів отримані за рахунок бюджетних коштів, сума яких склала 69 тис. грн.

Аналізуючи витрати підприємства зазначимо, що загальна сума витрат у I півріччі 2015 року становила 2 млн. 318 тис. грн. та перевищила заплановані на 176 тис. грн. Основна сума перевищення витрат виникла по собівартості послуг (+ 172 тис. грн.), а саме: витратам на комунальні платежі (+ 58,4 тис. грн. по причині збільшення тарифів на газопостачання та електроенергію), витратам по

амортизаційним нарахуванням (+ 53,6 тис. грн. за рахунок амортизаційних відрахувань на введено в експлуатацію нову котельню), витратам по заробітній платі (+ 125,7 тис. грн. за рахунок витрат на індексацію заробітної плати та виплат компенсацій за невикористані відпустки звільненим працівникам). Та зменшенням по витратам на продукти харчування (- 31,1 тис. грн. за рахунок невиконання плану з обсягів реалізації послуг по харчуванню). Адміністративні витрати практично відповідають запланованим і складають 527 тис. грн. Зменшення витрат на збут, в основному, відбулося за рахунок вакансії спеціаліста з туристичного обслуговування - 18 тис. грн. (відпустка по догляду за дитиною до досягнення нею трирічного віку.). В складі інших операційних витрат зростання на 17 тис.грн. відбулося по статті виплат матеріальної допомоги за умовами колективного договору та за рахунок виплат по лікарняним листам за рахунок підприємства.

Недовиконання плану з обсягу реалізації послуг на -256 тис. грн. (-12,3%) та збільшення витрат на +176 тис. грн. (+8,2%) призвело до збиткового фінансового результату у I півріччі 2015 року на суму 430 тис. грн.

До обласного бюджету в звітному періоді кошти не сплачувалися.

На капітальні інвестиції у звітному періоді підприємством спрямовано 1,1 тис. грн.

Підприємство не має простроченої дебіторської заборгованості.

Інформацію про кредиторську заборгованість підприємства представлено в таблиці нижче

| Найменування кредиторської заборгованості | На кінець 2014 р. | На кінець I півр. 2015 р. | Відхилення |
|---|-------------------|---------------------------|------------|
| Заборгованість перед Газспецсервісом за будівництво котельні | 833 | 0 | -833 |
| Заборгованість за продукти харчування та надані послуги | 166 | 131 | -35 |
| Поточна заборгованість по прибутковому податку, ПДВ | 50 | 69 | +19 |
| Поточна заборгованість з ЄСВ | 45 | 42 | -3 |
| Заборгованість з заробітної плати | 108 | 322 | +214 |
| Доходи майбутніх періодів за рахунок цільового фінансування (проект будівництва котельні) | 116 | 53 | -63 |
| Інша поточна заборгованість | 57 | 111 | +54 |
| Разом | 1375 | 728 | -647 |

Протягом I півріччя 2015 року перевірок контролюючими органами на підприємстві не було.

З початку року відбулося переведення працівників підприємства на режим роботи з скороченим робочим тижнем на 0,75 посадового окладу.

Нещасних випадків на підприємстві не зафіксовано.

Результати фінансово-господарської діяльності КП «ГТК «Придеснянський» Чернігівської обласної ради підтверджують, що падіння обсягів реалізації послуг за останні два роки призвело до складного фінансово-економічного стану підприємства на кінець I півріччя 2015 року. Більшість показників діяльності погіршились і свідчать про низьку ефективність діяльності підприємства.

Комунальне підприємство «Консалтинговий центр «Сіверщина»

(створено 28 березня 2014 року)

(директор – Каменська Наталія Дмитрівна)

Підприємство створено з метою розробки та впровадження інвестиційних проектів, інноваційних програм і механізмів економічного і соціального розвитку територіальних громад сіл, селищ, міст Чернігівської області, надання кваліфікованих консалтингових послуг, створення та широкого застосування конкурентоспроможних на ринку нових технологій, інформаційних систем, посилення впливу інноваційних факторів на структурну перебудову економіки та інших функцій, які можуть виконуватись бізнес-інкубатором, здійснення ефективної, різнобічної та цілеспрямованої допомоги з питань реформування системи органів місцевого самоврядування, а також надання інших послуг суб'єктам господарювання.

Загальна чисельність працюючих на підприємстві в еквіваленті повної зайнятості за I півріччя 2015 року становить 2 особи. Фонд оплати праці за звітний період становив 43 тис. грн. при середній заробітній платі одного працюючого – 2 579 грн.

Загальна сума доходів підприємства за підсумками фінансово-господарської діяльності за I півріччя 2015 року склала 50 тис. грн., що менше на 180,7 тис. грн. або на -78 % запланованого фінансовим планом.

Доходи підприємством отримані за рахунок:

- проведення тематичних семінарів за ініціативою Німецького товариства з міжнародної співпраці GIS – на суму 50 тис.грн.

Фактичні витрати підприємства за звітний період склали 82 тис. грн., що менше на 147,8 тис. грн. або на -64,3 % запланованого фінансовим планом, в тому числі:

- витрати на оплату праці – 43 тис.грн., що менше плану на 88 тис.грн. або на -67,2%;

- нарахування єдиного соціального внеску – 17 тис.грн., що менше запланованого фінансовим планом на 31,2 тис.грн. або -64,7 %;

- інші операційні витрати – 14 тис.грн., що менше запланованого фінансовим планом на 21,7 тис.грн. на -53,4 %.

За підсумками фінансово-господарської діяльності за звітний період підприємство отримало збиток у сумі -32 тис. грн. Основним фактором впливу на негативний фінансовий результат є складна ситуація в країні, що призвело до погіршення інвестиційного клімату.

До обласного бюджету протягом звітного періоду кошти не перераховувалися.

На капітальні інвестиції в I півріччі 2015 року кошти не планувалися та не спрямовувалися.

Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2015 на підприємстві складає 1 тис. грн. (заборгованість за надані послуги), яка погашена 15.07.2015 року.

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2015 становила 20 тис. грн., у тому числі:

- 1 тис. грн. податок на доходи фізичних осіб та військовий збір (червень 2015 р.);

- 3 тис. грн. розрахунки зі страхування (червень 2015 р.);

- 11 тис. грн. заробітна плата (травень 2015 року - 4,8 тис. грн., червень – 6,2 тис. грн.);

- 5 тис. грн. інші поточні зобов'язання (березень 2015 р.).

В порівнянні зі станом на 01.04.2015 кредиторська заборгованість збільшилася на 5 тис. грн. за рахунок збільшення заборгованості з оплати праці з відповідними нарахуваннями та інших поточних зобов'язань.

Узагальнюючи аналіз фінансово-господарської діяльності за I півріччя 2015 року зазначимо, що на підприємстві склалася складна фінансово-економічна ситуація у зв'язку з тим, що напрацьовані підприємством інвестиційні проекти за ініціативою інвесторів детерміновані на невизначений термін. Підприємство знаходиться на межі неплатоспроможності.

Управління і надалі продовжуватиме здійснення щоквартального моніторингу фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств, які перебувають у сфері управління.

Під особливим контролем перебуватиме питання своєчасності та повноти виплати заробітної плати в комунальних підприємствах.

Заступник начальника

С.С. Свиридов