**Інформація про підсумки фінансово-господарської діяльності підприємств комунальної форми власності м. Миколаєва за 2023 рік**

1. **Огляд портфеля комунальних підприємств**

**Миколаївської міської ради**

За результатами 2023 року нараховується 29 підприємств комунальної форми власності м. Миколаєва (окрім некомерційних), яким затверджено фінансові плани на 2023 рік, а саме:

1. ЖКП ММР «Бриз»;
2. КП Госпрозрахункова дільниця механізації будівництва;
3. КП ММР «Госпрозрахункове проектно-виробниче архітектурно-планувальне бюро»;
4. КП ММР «Позаміський дитячий заклад оздоровлення та відпочинку «Дельфін»;
5. КП «Експлуатаційне лінійне управління автодоріг»;
6. КЖЕП ММР «Зоря»;
7. КП «Капітальне будівництво»;
8. Комунальне спеціалізоване монтажно-експлуатаційне підприємство;
9. КП «Телерадіокомпанія «МАРТ»;
10. МКП «Миколаївводоканал»;
11. КП ММР «Миколаївелектротранс»;
12. КП «Миколаївкомунтранс»;
13. ОКП «Миколаївоблтеплоенерго»;
14. КП ММР «Миколаївпастранс»;
15. КП ММР «Миколаївська ритуальна служба»;
16. КП ММР «Захист»;
17. КП ММР «Миколаївське міжміське бюро технічної інвентаризації»;
18. КП «ДЄЗ «Океан»;
19. КП «Обрій-ДКП»;
20. ЖКП ММР «Прибужжя»;
21. КП ММР «ДП Стоматологічної поліклініки №1»;
22. КП ММР «ДП Стоматологічної поліклініки №2»;
23. КП ММР «Стоматологія №3»;
24. КП ММР «Центр захисту тварин»;
25. КЖЕП Центрального району;
26. КП «ДЄЗ «Пілот»;
27. Комунальне виробниче підприємство по організації харчування у навчальних закладах;
28. КП ММР «Миколаївські парки»;
29. КП «Міський інформаційно-обчислювальний центр».

Діяльність щодо складання фінансових планів комунальних підприємств та звітування про виконання фінансових планів регулюється Порядком складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів комунальних підприємств, затвердженого рішенням виконкому Миколаївської міської ради від 24.04.2009 №1130 (зі змінами та доповненнями).

1. **Агрегована фінансова інформація по підприємствам комунальної**

**форми власності м. Миколаєва**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№****з/п** | **Показник** | **Факт****2022 року** | **Факт****2023 року** | **План****2023 року** |
| **Фінансовий результат** |
| **1** | **Чистий дохід, тис.грн.** | **1 347 188,3** | **1 465 533,6** | **1 932 527,3** |
| **2** | **Собівартість реалізованої продукції, тис.грн.** | **1 760 525,5**  | **2 670 157,6** | **2 534 564,4** |
| **3** | **Валовий прибуток (збиток), тис.грн.** | **(413 337,2)** | **(1 204 624)** | **(602 037,1)** |
| **4** | **Чистий фінансовий результат, тис.грн.** | **(273 690,79)** | **(394 101,55)** | **(309 269,7)**  |
|  | Прибуток, тис.грн. | **23 445,21** | **30 649,0** | **5 930,25** |
| Збиток, тис.грн. | **(297 136,0)** | **(424 750,11)** | **(315 198,0)** |
| **6** | **Інші операційні витрати, тис.грн.** | **357 490,5** | **396 515,9** | **261 825,4** |
| **7** | **Фінансовий результат до оподаткування, тис.грн.** | **(270 928,6)** | **(395 770,7)** | **(308 060,3)** |
| **8** | **Податок на прибуток, тис.грн.** | **4 518,5** | **1 514,2** | **1209,4** |
| **Інформація про підприємства** |
| **11** | **Середньооблікова чисельність працівників, осіб** | **3 873** | **3 849** | **4 815** |
| **12** | **Середня заробітна плата, грн.** | **11 607,1** | **16 011,4** | **13 260,5** |
| **Інформація про фінансовий стан** |
|  | **Показник** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** |
| **17** | **Дебіторська заборгованість, тис.грн.** | **602 335,3** | **690 465,2** |
| **18** | **Кредиторська заборгованість, тис.грн.** | **462 406,1** | **652 878,7** |

 ***тис.грн. тис.грн.***

 ***тис.грн. тис.грн.***

 ***одиниць одиниць***

 ***тис.грн. тис.грн.***

 ***осіб тис.грн.***

Загальна сума **чистого доходу** від реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) комунальних підприємств за 2023 рік становила **1 465 533,6** тис. грн., що на 466 993,7 тис. грн. (або на 24,2 %) менше ніж було заплановано та на 118 345,3 тис. грн. (або на
8,8 %) більше результату 2022 року.

Найбільшими за обсягами показника «Чистий дохід» стали: ОКП «Миколаївоблтеплоенерго» - 45,1% питомої ваги показника, КП «Миколаївводоканал» – 26,5 %, КП «Миколаївкомунтранс» - 7,6%, КП «Миколаївпастранс» - 6,0%, КП «Миколаївелектротранс» - 2,4 %.

**«Собівартість реалізованої продукції»** комунальнихпідприємств становила
2 670 157,6 тис. грн, що на 135 593,2 тис. грн. (або на 5,3 %) більше ніж було заплановано та на 909 632,1 тис. грн. (або на 51,7 %) більше порівняно з 2022 роком.

 Найбільшими за обсягами показника «Собівартість реалізованої продукції» стали: ОКП «Миколаївоблтеплоенерго» складає 46,2% питомої ваги показника, КП «Миколаївводоканал» - 28,2%, КП «Миколаївелектротранс» - 9,5%, КП «Миколаївкомунтранс» - 3,8 %, КСМЕП - 2,8%.

Із загальної кількості комунальних підприємств, які у звітному періоді здійснювали фінансово-господарську діяльність, **21** підприємство спрацювало з «**Чистим фінансовим результатом «Прибуток»** у загальному обсязі 30649,0тис. грн., що на 24718,7 тис. грн. (більш ніж в п’ять разів) більше, ніж було заплановано та на
7203,8 тис. грн. (або на 23,5 %) більше ніж фактичний показник 2022 року.

Найбільшими за обсягами показника «Чистий фінансовий результат «Прибуток» стали: КП «Миколаївпастранс» - 68,5 % питомої ваги показника, ЖКП «Бриз» - 13,1 %, КП «Миколаївкомунтранс» - 7,6 %.

За результатами 2023 року отримали **збиток 8** комунальних підприємств в загальному обсязі 424 750,11 тис. грн., що на 127 614,11 тис. грн. більше ніж фактичний показник 2022 року.

Найбільшими за обсягами показника «Чистий фінансовий результат «Збиток» стали: «Миколаївводоканал» складає 63,4% питомої ваги показника, ОКП «Миколаївоблтеплоенерго» - 30,2%, КП «Миколаївелектротранс» - 6,2%.

Забезпечили виконання фінансових планів за 2023 рік за показником «Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт або послуг)» – 11 комунальних підприємств.

Забезпечили виконання фінансових планів за 2023 рік за показником «Чистий фінансовий результат» – 14 комунальних підприємств.

Забезпечили виконання показника чистого доходу (виручки) від реалізації послуг, але не досягли показників прибутковості - 3 комунальні підприємства.

Підприємства, які за результатами 2023 року опинилися збитковими, вказують наступні основні причини: збройна агресія російської федерації проти України, введення військового стану, виїзд мешканців міста на більш безпечні території України та за кордон.

Загальний обсяг **дебіторської заборгованості** комунальних підприємств станом на 01.01.2024 склав**690 465,2** тис. грн., що на 88 129,9 тис. грн. (або на 14,6 %) більше у порівнянні з даними на початок звітного періоду. Найбільш питому вагу заборгованості в загальному обсязі дебіторського боргу мають: ОКП «Миколаївоблтеплоенерго» - 49,9%, МКП «Миколаївводоканал» - 37,7%, КП «Миколаївкомунтранс» - 4,3%.

Станом на 01.01.2024 **кредиторська заборгованість** підприємств комунальної форми власності становила **652 878,7** тис. грн., що на 190 472,6 тис. грн. (або на 41,2 %) більше у порівнянні з даними на початок звітного періоду. Найбільшими за обсягами показника «кредиторська заборгованість» стали: ОКП «Миколаївоблтеплоенерго» становить - 81,4% питомої ваги показника, МКП «Миколаївводоканал» - 14,4 %, КП ММР «Миколаївелектротранс» - 3,4%.

**Середньооблікова чисельність** працівників на підприємствах в еквіваленті повної зайнятості станом на 01.01.2024 склала **3 849** особи. Найбільшими за обсягами показника «середньооблікова чисельність працівників» стали наступні підприємства: КП «Миколаївводоканал» складає 34,5% питомої ваги показника, ОКП «Миколаївоблтепло-енерго» - 20,7 %, КП «Миколаївелектротранс» - 14,9 %.

**Середня заробітна плата** одного працівника станом на 01.01.2024 становить 16 011,4 грн., що на 2 750,9 грн. (або на 20,7 %) більше ніж було заплановано та на 4 404,3 грн. (або на 37,9 %) більше в порівнянні з 2022 роком.

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

\* У даному аналізі використані дані показників виконання фінансових планів комунальних підприємств та фінансової звітності (Ф № 1, Ф№ 2 за 2020 – 2023 р.р.), що були надані 26-ма підприємствами комунальної форми власності м. Миколаєва за виключенням КП «Миколаївські парки», Комунальне виробниче підприємство по організації харчування у навчальних закладах».