

**ПРОГРАМА
підвищення ефективності роботи та
стратегічного розвитку комунальних
підприємств Хмельницької міської
територіальної громади
на 2020 - 2022 роки**

Зміст

1.	Актуальність прийняття Програми, її мета та завдання.....	3
2.	Законодавча база.....	4
3.	Аналіз діяльності комунальних підприємств.....	5
3.1.	Оцінка поточної ситуації.....	5
3.2.	Обґрунтування та розробка індикаторів підвищення ефективності роботи комунальних підприємств Хмельницької міської територіальної громади.....	13
4.	Стратегічне планування розвитку комунальних підприємств.....	17
4.1.	Основні підходи при стратегічному плануванні.....	17
4.2.	Аналіз виконання заходів в 2018 році, за 9 місяців 2019 року.....	18
5.	Напрями дій Програми.....	21
5.1.	Забезпечення прибутковості.....	21
5.2.	Оновлення основних засобів.....	21
5.3.	Ефективне управління активами (фінансовими ресурсами, основними засобами).....	22
5.4.	Удосконалення управління бізнес-процесами, персоналом.....	23
5.5.	Підвищення енергоефективності.....	24
6.	Розробник та співвиконавці Програми.....	24
7.	Фінансове забезпечення Програми.....	24
8.	Очікувані результати реалізації Програми.....	24
9.	Зв'язок між Програмою, стратегічними планами розвитку комунальних підприємств та Стратегією розвитку міста Хмельницького до 2025 року.....	25
10.	Індикативні показники моніторингу реалізації Програми.....	25
11.	Впровадження, моніторинг, оцінка результативності реалізації Програми... Додатки	26
Додаток 1.	Основні показники фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств міста за 2015 рік.....	27
Додаток 2.	Основні показники фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств міста за 2016 рік.....	28

рік.....						
Додаток 3. Основні показники фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств міста за 2017 рік.....						29
Додаток 4. Основні показники фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств міста за 2018 рік.....						30
Додаток 5. Основні показники фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств міста за 9 місяців 2019 року.....						31
Додаток 6. Результати аналізу фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств м. Хмельницького впродовж 2015-2018 років та 9 місяців 2019 року.....						32
Додаток 7. Аналіз основних засобів по комунальних підприємствах міста за 2015 рік.....						34
Додаток 8. Аналіз основних засобів по комунальних підприємствах міста за 2016 рік.....						35
Додаток 9. Аналіз основних засобів по комунальних підприємствах міста за 2017 рік.....						36
Додаток 10. Аналіз основних засобів по комунальних підприємствах міста за 2018 рік.....						37
Додаток 11. Аналіз основних засобів по комунальних підприємствах міста за 9 місяців 2019 року.....						38
Додаток 12. Робочий капітал по комунальних підприємствах міста за 2015 – 2018 роки.....						39
Додаток 13. Заходи щодо забезпечення виконання завдань Програми підвищення ефективності роботи та стратегічного розвитку комунальних підприємств Хмельницької міської територіальної громади на 2020-2022 роки.....						42

1. Актуальність прийняття Програми, її мета та завдання

Рівень та якість послуг, які надають комунальні підприємства є показовим індикатором комфорту та безпеки повсякденного життя громади. Сталий розвиток виробничої та соціальної сфери міської територіальної громади потребує наявності та ефективного функціонування відповідної інфраструктури, до яких, зокрема, відносяться підприємства комунального сектора господарства територіальної громади. Саме комунальні підприємства займають провідне місце в структурі матеріальної та фінансової основи місцевого самоврядування.

На сьогодні для підприємств комунальної форми власності характерна збитковість, залежність від дотацій з бюджетів територіальних громад, високий рівень фізичної та моральної зношеності основних фондів, неефективне використання власних фінансових, матеріальних та трудових ресурсів, недосконалі нормативно-правова база та тарифна політика, нестача фінансових ресурсів для капіталовкладень тощо.

Відсутність достатніх інвестицій в галузь та обігових коштів підприємств призвели до значного погіршення технічного стану основних фондів, підвищення аварійності об'єктів житлово-комунального господарства, збільшення питомих витрат та непродуктивних витрат, матеріальних та енергетичних ресурсів, що негативно впливає на рівень та якість комунальних послуг.

Для покращення якості комунальних послуг, збільшення рентабельності та прибутковості комунальних підприємств необхідний пошук шляхів підвищення ефективності діяльності комунальних підприємств, оскільки підприємства саме цієї сфери є важливою частиною комунальної власності і задовольняють значну кількість потреб територіальної громади.

Таким чином, особливої актуальності набуває визначення шляхів підвищення ефективності діяльності та стратегічного розвитку комунальних підприємств і перетворення їх у реальне джерело фінансового забезпечення сталого розвитку територій.

Метою Програми є встановлення інструментів та шляхів підвищення ефективності діяльності комунальних підприємств Хмельницької міської територіальної громади та удосконалення процесу управління підприємствами комунальної сфери.

Програма дасть змогу забезпечити виконання наступних завдань:

- удосконалення процесу перспективного розвитку комунальних підприємств Хмельницької міської територіальної громади шляхом виконання заходів Стратегічних планів розвитку;

- впровадження сучасних технологій та обладнання для підвищення енергоефективності комунальних підприємств;

- оновлення, модернізація та технічне переоснащення основних засобів, в т.ч. шляхом залучення інвестицій;

- забезпечення прибутковості комунальних підприємств;

- застосування дієвої системи управління та нових форм і механізмів менеджменту на підприємствах;
- збільшення конкурентних переваг підприємств та посилення позиції на ринку робіт і послуг.

Програма підвищення ефективності роботи та стратегічного розвитку комунальних підприємств Хмельницької міської територіальної громади на 2020 - 2022 роки (далі – Програма) розроблена у відповідності до завдань і пріоритетів Стратегії розвитку міста Хмельницького до 2025 року та чинного законодавства України.

Цільові групи, що отримують переваги в процесі реалізації Програми:

- споживачі, які користуються послугами, що надаються комунальними підприємствами Хмельницької міської територіальної громади (мешканці та гості міської територіальної громади, підприємства, організації та установи міста);
- комунальні підприємства міста;
- органи місцевого самоврядування.

2. Законодавча база

- **Конституція України.**
- **Господарський кодекс України.**
- **Податковий та Бюджетний кодекси України.**
- **Закони України:** «Про місцеве самоврядування в Україні», «Про державне регулювання у сфері комунальних послуг», «Про житлово-комунальні послуги», «Про благоустрій населених пунктів», «Про теплопостачання», «Про поховання та похоронну справу», «Про міський електричний транспорт» та інші.
- **Постанови Кабінету Міністрів України:** від 01.06.2011 №869 «Про забезпечення єдиного підходу до формування тарифів на житлово-комунальні послуги», від 26.06.2006 №1010 «Про затвердження Порядку формування тарифів на послуги з вивезення побутових відходів».
- **Наказ Міністерства інфраструктури України** від 25.11.2013 №940 «Про затвердження Порядку формування тарифів на послуги міського електричного транспорту (трамвай, тролейбус)».
- **Наказ Міністерства транспорту та зв'язку України** від 17.11.2009 №1175 «Про затвердження Методики розрахунку тарифів на послуги пасажирського автомобільного транспорту».
- **Державна стратегія регіонального розвитку на період до 2020 року**, затверджена Постановою Кабінету Міністрів України від 06.08.2014 № 385.
- **Стратегія розвитку міста Хмельницького до 2025 року**, затверджена рішенням міської ради від 31.05.2017 р. № 2.
- **Інші нормативні документи** Хмельницької міської ради, які регламентують діяльність комунальних підприємств.

— **Наказ Міністерства Фінансів України** від 14.02.2006 № 17 «Про затвердження Методики аналізу фінансово-господарської діяльності підприємств державного сектору економіки».

3. Аналіз діяльності комунальних підприємств

3.1. Оцінка поточної ситуації

В 2018 році здійснювали діяльність 34 підприємств, що належать до комунальної власності територіальної громади м. Хмельницького, з середньообліковою чисельністю штатних працівників 4313 особи. В той же час протягом 9 місяців 2019 року на території м. Хмельницького функціонує 37 комунальних підприємств з середньообліковою чисельністю штатних працівників 6378 особи. Зростання чисельності пов'язане із перетворенням 4 закладів охорони здоров'я в комунальні некомерційні підприємства.

Комунальні підприємства надають послуги для мешканців міста в різноманітних сферах: житлово-комунального господарства, благоустрою, охорони здоров'я, спорту та культури, транспортного та інформаційного забезпечення тощо.

Свою господарську діяльність комунальні підприємства, згідно статутів, повинні здійснювати з метою отримання прибутку. Хоча результати проведеного аналізу основних показників фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств міста протягом 2015 - 2018 років та 9 місяців 2019 року (додатки № 1 – 5 до Програми) вказують на їх нерівномірність в отриманні позитивних фінансових результатів. Зокрема, впродовж зазначеного періоду серед комунальних підприємств, враховуючи дані табл. 1, існує наступна тенденція зміни чистих збитків, що відображається у темпі зростання: 771,6 % (2016 р. / 2015 р.), 41,2 % (2017 р. / 2016 р.), 273,5 % (2018 р. / 2017 р.), 870,2 % (2018 р. / 2015 р.). Протягом 9 місяців 2019 року загальний чистий збиток комунальних підприємств міста складає 30814,0 тис. грн.

Таблиця 1

Аналіз основних показників фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств міста за 2015-2018 роки та 9 місяців 2019 року

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Роки				
			2015	2016	2017	2018	9 місяців 2019 року
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Загальна кількість комунальних підприємств, в т.ч.:	од.	38	36	36	34	37
1.1.	прибуткові	од.	17	25	25	24	25
1.2.	збиткові	од.	21	11	11	8	12
1.3.	спрацювали з нульовим фінансовим результатом	од.	-	-	-	2	-
2	Фінансовий результат комунальних підприємств	тис. грн.	-8975,6	-69255,1	-28553,5	-78104,4	-30814,0

	(чистий прибуток / збиток), в т.ч.						
2.1	прибуток	тис. грн.	9497,8	2986,8	4927,3	32572,3	39940,0
2.2	збиток	тис. грн.	-18473,4	-72241,9	-33480,8	-110676,7	-70754,0
	Довідково						
2.2.1	МКП «Хмельницьктеплокомуненерго»:						
1	чистий прибуток (збиток)	тис. грн.	7567,0	-28196,0	-21737,0	-59198,0	-28266,0
	відшкодування різниці в тарифах	тис. грн.	40553,9	-	13612,4	-	-
2.2.2	КП «Південно-Західні тепломережі»:						
2	чистий прибуток (збиток)	тис. грн.	-1048,0	-29022,0	-9098,0	-30719	-12193,0
	відшкодування різниці в тарифах	тис. грн.	15446,4	-	17505,5	-	-
2.2.3	МКП «Хмельницькводоканал»:						
3	чистий прибуток (збиток)	тис. грн.	-8464,0	-11697,0	-594,0	-14939,0	-13587,0
	відшкодування різниці в тарифах	тис. грн.	6378,0	-	-	-	-
3	Питова вага комунальних підприємств, в т.ч.	%					
3.1	прибуткові	%	44,7	69,4	69,4	70,6	67,6
3.2	збиткові	%	55,3	30,6	30,6	23,5	32,4
3.3	спрацювали з нульовим фінансовим результатом	%	-	-	-	5,9	-
4	Доходи комунальних підприємств, всього (без ПДВ), в т.ч.:	тис. грн.	715514,4	874746,4	1172646,4	1376546,9	1236974,4
4.1	доходи від основної діяльності	тис. грн.	596681,5	809323,2	1022428,5	1237 043,1	1027900,0
4.2	кошти міського бюджету (для забезпечення діяльності підприємства)	тис. грн.	74013	108656	118523	220737	202150
5	Середньооблікова чисельність штатних працівників комунальних підприємств	чол.	4132	4056	3972	4313	6387

Джерело: фінансова звітність підприємств за 2015 - 2018 роки та 9 місяців 2019 року

Протягом 2015-2019 років спостерігається зміна кількості підприємств, що здійснюють господарську діяльність.

З метою нейтралізації дії збиткових та неконкурентоспроможних підприємств, на підставі рішень місцевої ради, припинили свою діяльність наступні комунальні підприємства:

— Міська міжлікарняна аптека шляхом приєднання до міської комунальної аптеки «Віола», Хмельницька комунальна міжлікарняна аптека «Лік-Фарм» шляхом ліквідації (2015 рік). За останнім підприємством триває ліквідаційна процедура;

— Комунальне підприємство проектно-розвідувальних робіт по землевпорядкуванню та Комунальне архітектурно-планувальне підприємство шляхом приєднання до Комунального підприємства «Хмельницьке бюро технічної інвентаризації» (2018 рік);

— Газета Хмельницької міської ради «Проскурів» у зв'язку із виходом у 2018 році Хмельницької міської ради із засновників. З 28.12.2018 р. підприємство функціонує у формі товариства з обмеженою відповідальністю;

— Комунальне підприємство «Управляюча муніципальна компанія «Будівельник» з червня 2018 року не надає послуги з комплексного обслуговування об'єктів у зв'язку програвом конкурсу з призначення управителя багатоквартирного будинку, знаходиться у стані ліквідації;

— Комунальне підприємство «Управляюча муніципальна компанія «Заріччя» з червня 2018 року не надає послуги з комплексного обслуговування об'єктів у зв'язку програшом конкурсу з призначення управителя багатоквартирного будинку та приєднана до Комунального підприємства «Управляюча муніципальна компанія «Озерна».

Протягом 2017-2019 років, в умовах медичної реформи на рівні держави, розпочався процес реформування закладів охорони здоров'я в комунальні некомерційні підприємства. Міською радою прийнято наступні рішення про припинення:

— Хмельницьких міських центрів первинної медико-санітарної допомоги № 1, № 2 шляхом перетворення в комунальні підприємства. Починаючи з квітня 2018 року дані заклади почали функціонувати як комунальні підприємства із основним видом діяльності КВЕД 86.21 «Загальна медична практика»;

— Хмельницької міської поліклініки № 1, Хмельницької міської поліклініки № 2, Хмельницької міської поліклініки № 3, Хмельницької міської поліклініки № 4 та комунального закладу «Хмельницький міський лікувально-діагностичний центр» в результаті реорганізації шляхом їх злиття в комунальне підприємство «Хмельницький міський лікувально-діагностичний центр». Основний вид діяльності 86.10 «Діяльність лікарняних закладів»;

— Хмельницької міської дитячої лікарні шляхом перетворення в комунальне підприємство «Хмельницька міська дитяча лікарня». Основний вид діяльності КВЕД 86.21 «Загальна медична практика»;

— Хмельницької міської об'єднаної стоматологічної поліклініки шляхом перетворення в комунальне підприємство «Медичний стоматологічний центр». Основний вид діяльності КВЕД 86.23 «Стоматологічна практика»;

— Хмельницького міського перинатального центру шляхом перетворення в комунальне підприємство «Хмельницький міський перинатальний центр». Основний вид діяльності КВЕД 86.10 «Діяльність лікарняних закладів».

По зазначеним підприємствам, за винятком двох перших, міською радою у 2018 році прийнято рішення про їх перетворення. З травня 2019 року дані заклади почали функціонувати як комунальні підприємства.

У жовтні 2019 року Хмельницькою міською радою прийнято рішення про припинення: Хмельницької міської лікарні шляхом перетворення в комунальне підприємство «Хмельницька міська лікарня», Хмельницької міської інфекційної лікарні шляхом перетворення в комунальне підприємство «Хмельницька інфекційна лікарня», Хмельницького міського протитуберкульозного диспансеру шляхом перетворення в комунальне підприємство «Хмельницький медичний центр спеціалізованої, паліативної та хоспісної допомоги».

Результати аналізу фінансово-господарської діяльності впродовж 2015-2018 років, дозволяють встановити динаміку та причини формування сукупного чистого фінансового результату по комунальних підприємствах міста (додаток 5 до Програми). При цьому, основною причиною збитковості комунальних підприємств міста, які надають послуги централізованого опалення та гарячого водопостачання,

централізованого водопостачання та водовідведення протягом 2015-2018 років та 9 місяців 2019 року, є невідповідність тарифів фактичним витратам на їх виробництво. Таким підприємствам міста було відшкодовано з державного бюджету різниці в тарифах на загальну суму: 62378,3 тис. грн., що вплинуло на виникнення по них чистого збитку в розмірі 1945,0 тис. грн. (2015 р.); 31117,9 тис. грн., що вплинуло на виникнення по них чистого збитку в розмірі 31429,0 тис. грн. (2017 р.). По КП «Південно-Західні тепломережі», МКП «Хмельницьктеплокомуненерго», МКП «Хмельницькводоканал» сумарний чистий збиток становив у 2016 році 68915,0 тис. грн., а у 2018 році – 104856,0 тис. грн. В 2016 та 2018 роках, так як і протягом 9 місяців 2019 року, з державного бюджету не здійснювалося відшкодовування різниці в тарифах.

Рівень відшкодування тарифів, які регулюються Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, але несвоєчасно відшкодовуються з Державного бюджету, становив для:

— КП «Південно-Західні тепломережі»: 2015 р. – 73,0 %, 2016 р. – 84,7 %, 2017 р. – 82,1 %, 2018 р. – 77,2 %, 9 місяців 2019 р. – 86,4 %;

— МКП «Хмельницьктеплокомуненерго»: 2016 р. – 81,1%, 2017 р. – 84,4%, 2018 р. – 78,0 %, 9 місяців 2019 р. – 80,9 %;

— МКП «Хмельницькводоканал» – 2015 р.: водопостачання – 82,6 %, водовідведення – 83,6 %; 2016 р.: водопостачання – 86,5 %, водовідведення – 89,1 %; 2017 р.: водопостачання – 96,4 %, водовідведення – 96,0 %; 2018 р.: водопостачання – 89,0 %, водовідведення – 85,3 %; 9 місяців 2019 р.: водопостачання – 84,3 %, водовідведення – 86,3 %.

На результативний показник фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств мають вагомий вплив господарські операції із надходження фінансування з міського бюджету.

Так, інформація щодо напрямів виділення коштів з міського бюджету комунальним підприємствам міста за 2015 - 2018 роки та 9 місяців 2019 року (табл. 2) має наступний вигляд:

Таблиця 2

Аналіз виділення коштів з міського бюджету комунальним підприємствам міста за 2015 - 2018 роки та 9 місяців 2019 року

тис. грн.

Показник	Всього виділено коштів з міського бюджету	Роки				
		2015	2016	2017	2018	9 місяців 2019
1. Кошти, отримані з міського бюджету на поповнення статутного капіталу, в т.ч.:	380116,1	59870,2	102648,4	111703,3	60585,7	45308,5
- на придбання основних засобів	258940,6	42317,1	72917,0	80058,8	40575,4	23072,3
- на будівництво, реконструкцію та модернізацію	121175,5	17553,1	29731,4	31644,5	20010,3	22236,2
2. Забезпечення функціонування підприємств для виконання заходів, робіт згідно програм міської ради	443879,9	40217,0	46223,4	85475,9	135171,8	136791,8
3. Фінансова підтримка з міського бюджету	107981,5	24270,6	12708,2	25068,7	17835,6	28098,4

4. Дотація з міського бюджету	2294,3	-	2294,3	-	-	-
5. Поворотна фінансова допомога з міського бюджету	37764,2	1238,8	27146,0	1000,0	8379,4	-
6. Фінансова підтримка (дотація) з міського бюджету на сплату податку на землю	21941,0	3071,1	3665,2	5183,0	5740,5	4281,2
7. Відшкодування вартості за спожиті послуги окремими категоріями громадян	214344,6	850,8	30397,8	50476,1	66809,0	65810,9
Всього	1208321,6	129518,5	225083,3	278907,0	294522,0	280290,8

Джерело: дані підприємств про обсяги виділених коштів з міського бюджету за 2015 - 2018 роки та 9 місяців 2019 року

Отже, як свідчать дані табл. 2 з міського бюджету м. Хмельницького протягом 2015 - 2018 років та 9 місяців 2019 року виділено кошти на загальну суму 1 208 321,6 тис. грн. Так, за 9 місяців 2019 року міським бюджетом міста виділено на 150 772,3 тис. грн. (або на 116,4 %) більше в порівнянні із 2015 роком.

Найбільша питома вага 36,7 % фінансування з міського бюджету була спрямована на забезпечення функціонування підприємств для виконання заходів, робіт згідно програм міської ради. Досить значним є фінансування з міського бюджету на поповнення статутного капіталу комунальних підприємств (31,4 %) шляхом придбання основних засобів (258 940,6 тис. грн.) та будівництва, реконструкції та модернізації основних засобів (121 175,5 тис. грн.). 17,7 % із загального обсягу коштів, профінансованих із місцевого бюджету, припадає на відшкодування вартості за спожиті послуги окремими категоріями громадян (ХКП «Електротранс», КП «Чайка»).

Протягом періоду, що досліджувався, спостерігається зростання фінансової підтримки на 3827,8 тис. грн. Крім того, з міського бюджету за 2015-2018 роки, за винятком 9 місяців 2019 року, виділялись кошти на поворотну фінансову допомогу. Протягом даного періоду, за винятком 9 місяців 2019 року, спостерігається зростання розміру відшкодованого із місцевого бюджету земельного податку.

Оновлення матеріально-технічної бази комунальних підприємств є одним із важливих напрямків їх діяльності. Аналіз стану основних засобів комунальних підприємств протягом 2015-2018 роки та 9 місяців 2019 року наведено нижче:

Таблиця 3

**Аналіз основних засобів комунальних підприємств міста
за 2015 - 2018 роки та 9 місяців 2019 року**

Показник	Роки				
	2015	2016	2017	2018	9 місяців 2019
Первісна вартість основних засобів, тис. грн.	6231844,8	6080928,1	6617624,6	1756917,5	2357942,7
Знос основних засобів, тис. грн.	3594742,0	3489920,0	3870290,3	684818,7	1012340,1
Коефіцієнт зносу основних засобів, %	57,7	57,4	58,5	38,9	42,9
Вартість введених основних засобів, тис. грн.	348695,4	152256,6	245676,9	434226,6	195492,1
Коефіцієнт оновлення засобів, %	5,6	2,5	3,7	24,7	8,3
Вартість виведених основних засобів, тис. грн.	9475,8	33799,2	16569,9	3959954,5	12224,3
Коефіцієнт вибуття основних засобів, %	0,2	0,6	0,3	225,4	0,5
Приріст вартості основних засобів	339219,6	118457,4	229107,0	-3525727,9	183267,8

Джерело: фінансова звітність підприємств за 2015 - 2018 роки та 9 місяців 2019 року

Отже, як свідчать дані табл. 3 протягом даного періоду спостерігається позитивна тенденція в прирості вартості основних засобів (додатки 7, 8, 9, 11 до Програми), за винятком 2018 року.

Станом на 01.10.2019 року спостерігається зростання первісної вартості основних засобів на 601 025,2 тис. грн. в порівнянні із минулим 2018 роком в основному за рахунок передачі основних засобів на баланс 4 комунальних некомерційних підприємств як правонаступників закладів охорони здоров'я.

Станом на 01.10.2019 року серед комунальних підприємств м. Хмельницького первісна вартість основних засобів складає 2 357 942,7 тис. грн.

В 2018 році спостерігається скорочення вартості основних засобів на загальну суму 3 525 727,9 тис. грн. (додаток 10 до Програми) в основному за рахунок зняття багатоквартирних житлових будинків з балансу управляючих муніципальних компаній на загальну суму 3 771 187 тис. грн.

Коефіцієнти оновлення основних засобів та їх зносу характеризують інвестиційну політику підприємства. Проведений аналіз стану основних засобів засвідчив, що коефіцієнт оновлення основних засобів є дуже низьким, проте позитивним явищем є його тенденція до зростання, а саме з 5,6 % до 24,7 % протягом 2015-2018 років. За 9 місяців 2019 року коефіцієнт оновлення основних засобів складає 8,3 %.

Результати проведеного аналізу вказують, що на майновий стан підприємств суттєво впливає високий рівень зносу основних засобів. Коефіцієнт зносу основних засобів за 2015 – 2017 роки тримався майже на одному рівні (57,4 % - 58,5 %) та свідчив про проблему оновлення та модернізації основних засобів. Однак протягом 2018 року та 9 місяців 2019 року ситуація дещо покращилася, про що свідчить зниження значення показника зносу основних засобів порівняно із 2015 роком на 14,8 % у 2018 році та на 18,8 % протягом 9 місяців 2019 року.

В той же час за досліджуваний період часу майже на одному рівні перебував коефіцієнт вибуття основних засобів (0,2 % - 0,6 %). Зростання даного коефіцієнту у 2018 році до рівня 225,4 % було пов'язано із виведенням з балансу управляючих муніципальних компаній багатоквартирних житлових будинків.

Разом із вивченням стану інвестиційної політики підприємств необхідно звернути увагу на результативність їх господарської діяльності в цілому, тобто на ефективність управління робочим капіталом. Так, протягом 2015 - 2018 років та 9 місяців 2019 року серед комунальних підприємств міста здійснено аналіз їх робочого капіталу (додаток 12 до Програми), що дозволяють отримати інформацію про загальний робочий капітал комунальних підприємств м. Хмельницького, табл. 4.

Таблиця 4

**Аналіз робочого капіталу комунальних підприємств міста
за 2015-2018 роки та 9 місяців 2019 року**

тис. грн.

Показник	Роки				
	2015	2016	2017	2018	9 місяців 2019
Оборотні активи	174355,3	259303,1	316114,8	367430,9	488949,6

Поточні зобов'язання	94105,9	226046,4	286742,1	397906,1	432373,8
Робочий капітал, в т.ч.:	80249,4	33256,7	29372,7	-30475,2	56575,8
- позитивне значення	93792,3	72037,9	71894,5	81623,9	228314,2
- негативне значення	-13542,9	-38781,2	-42521,8	-112099,1	-171738,4

Джерело: фінансова звітність підприємств за 2015 - 2018 роки та 9 місяців 2019 року

Отже, протягом 2015-2017 років та 9 місяців 2019 року загальний показник робочого капіталу комунальних підприємств мав позитивне значення, що свідчило про можливість переважної більшості комунальних підприємств не тільки погасити свої короткострокові зобов'язання, але і мали резерви для розширення діяльності.

Кардинально іншою була ситуація у 2018 році: розмір короткострокових зобов'язань став домінувати над оборотними активами на загальну суму 30475,2 тис. грн. (в т.ч. позитивне значення робочого капіталу сформувалося на 81623,9 тис. грн. серед 23 суб'єктів господарювання та відповідно негативне значення даного показника на 112099,1 тис. грн. серед 11 суб'єктів господарювання).

Однак, протягом 9 місяців 2019 року ситуація покращилася. Зокрема, в цей період можливість погашення короткострокових зобов'язань та резерви для розширення власної діяльності мали 29 підприємств (або 78,4 %) від загальної кількості, що на 5,8 % менше в порівнянні із 2015 роком (32 підприємства або 84,2 %).

В ході проведення аналізу діяльності комунальних підприємств (додатки 1 - 5 до Програми) встановлено, що левову частку у структурі витрат підприємств займають витрати на заробітну плату (в т.ч. нарахування на заробітну плату).

Ефективність використання трудових ресурсів підприємства в переважній більшості відображається у зміні показника продуктивності праці, який вимірюється кількістю товарів та послуг, вироблених на одного робітника, у натуральному або грошовому вираженні. Таким чином, використовуючи показник продуктивності праці, можна говорити про ефективність роботи комунальних підприємств (табл. 5)

Таблиця 5

Аналіз продуктивності праці на одного працюючого за 2015-2018 роки та 9 місяців 2019 року

Показник	Рік				
	2015	2016	2017	2018	9 місяців 2019
Середньооблікова чисельність штатних працівників, осіб	4132	4056	3972	4313	6378
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн.	596 681,5	809 323,2	1 022 428,5	1 237 043,1	1 027 900,0
Фонд оплати праці штатних працівників, тис. грн.	159 246,5	186 621,2	252 012,2	370 204,8	448 637,9
Продуктивність праці 1 працюючого в місяць, грн.	12 033,8	16 628,11	21 450,8	23 901,4	17907,0
<i>темп росту/зниження</i>	<i>131,3</i>	<i>138,2</i>	<i>129,0</i>	<i>111,4</i>	<i>74,9</i>
Середньомісячна заробітна плата 1 працюючого, грн.	3 211,7	3 834,3	5 287,3	7 152,9	7 815,7
<i>темп росту/зниження</i>	<i>120,2</i>	<i>119,4</i>	<i>137,9</i>	<i>135,3</i>	<i>109,3</i>
Порівняння співвідношення темпів зростання продуктивності праці на 1 працюючого та середньомісячної заробітної плати, %	+ 9,2	+ 15,7	- 6,5	- 17,7	- 31,5
Середньомісячна заробітна плата по м. Хмельницькому	3479,0	4124,0	6176,0	7323,0	8364,0 *

Джерело інформації: статистична звітність комунальних підприємств міста: форма №1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)»; форма 1-ПВ «Звіт з праці»; розрахунково-аналітичні дані в розрізі кожного комунального підприємства.

* - наведено дані за I півріччя 2019 року.

Результати табл. 5 свідчать, що станом на 01.10.2019 року зросла на 2246 осіб середньооблікова чисельність штатних працівників на комунальних підприємствах внаслідок перетворенням протягом 2018-2019 років закладів охорони здоров'я в комунальні некомерційні підприємства.

Протягом 2015-2018 років спостерігається позитивна тенденція до зростання місячної продуктивності праці працівників, про що свідчить приріст в сумі 11 867,6 грн. / особу. Однак протягом 9 місяців 2019 року місячна продуктивність праці працівників склала лише 17907,0 грн. / особу. Зниження даного показника пов'язане із зростанням середньооблікової чисельності штатних працівників на 2078 особи серед 4 комунальних некомерційних підприємств, що почали функціонувати у травні 2019 року та отримання ними незначного чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 4344,1 тис. грн. (або 4,3 % від їх загальних доходів, додаток № 5 до Програми). Протягом 9 місяців 2019 року вказані заклади фінансувались із міського бюджету.

Протягом досліджуваного періоду спостерігається позитивна динаміка зростання на 4604 грн. середньомісячної заробітної плати на 1 працівника. Однак середньомісячна заробітна плата на комунальних підприємствах є нижчою ніж по місту загалом на: 267,3 грн. у 2015 році; 289,7 грн. у 2016 році; 888,7 грн. у 2017 році; 170,1 грн. у 2018 році; 548,3 грн. протягом 9 місяців 2019 року.

Розглядаючи показник співвідношення темпів зростання продуктивності праці на одного працюючого та середньомісячної заробітної плати, необхідно відмітити його позитивну динаміку у 2015 та 2016 роках (+ 9,2 % та + 15,7 % відповідно), що свідчить про ефективне використання трудових ресурсів. В свою чергу протягом останніх двох років та 9 місяців 2019 року спостерігається інша ситуація - переважання темпу середньомісячної заробітної плати на 1 працівника над їх продуктивністю праці (2017 рік – (-) 6,5%, 2018 рік – (-) 17,7 %, 9 місяців 2019 року – (-) 31,5). Тобто на комунальних підприємствах міста останніми роками неефективно використовуються трудові ресурси.

За результатами проведеного аналізу основних показників фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств, встановлено наступне:

— збитковість комунальних підприємств, які надають житлово-комунальні послуги, здебільшого виникла за несвоєчасного відшкодування різниці в тарифах з Державного бюджету України;

— значний рівень фінансування з міського бюджету на виконання заходів, робіт згідно програм міської ради та поповнення статутного капіталу комунальних підприємств;

— негативні тенденції щодо високого зносу основних засобів протягом 2015-2017 роках; зниження даного показника у 2018 році до 39,0 % та його подальше зростання протягом 9 місяців 2019 року до 42,9 %;

— стала динаміка показника робочого капіталу протягом 2015-2017 років, 9 місяців 2019 року та його погіршення у 2018 році;

— зростаючий темп неефективного використання трудових ресурсів.

3.2. Обґрунтування та розробка індикаторів підвищення ефективності роботи комунальних підприємств Хмельницької міської територіальної громади

Узагальнення оцінки ступеня ефективності управління комунальним підприємством проводиться з метою підведення підсумків аналізу, виявлення об'єктивних та суб'єктивних причин збитковості.

В розвитку економічних систем, в тому числі на мікрорівні, існує селективний підхід до оцінювання ефективності управління підприємством, який передбачає оцінку на основі економічної ефективності (за загальними результатами діяльності підприємства). Селективний підхід у своєму складі поєднує підходи до оцінювання ефективності управління підприємством, які ґрунтуються на оцінці ефективності виробництва, економічної ефективності, ефективності витрат на управління. Використовуючи селективний підхід та фінансові коефіцієнти, обґрунтовано виведення оціночного балу ефективності управління за фінансовими коефіцієнтами (табл. 6).

Таблиця 6

Оцінка ефективності управління за фінансовими коефіцієнтами

№ з/п	Назва показника	Коефіцієнт зростання	Критерії оцінювання	Оціночний бал	Примітка
1	2	3	4	5	6
1	Вартість активів, (Кв.а.)		> 1 - оціночний бал 1; = 1 оціночний бал 0; < 1 - оціночний бал - 1		
2	Основні засоби (залишкова вартість), (Коз)		> 1 - оціночний бал 1; = 1 оціночний бал 0; < 1 - оціночний бал - 1		
3	Власний капітал, (Кв.к.)		> 1 - оціночний бал 1; = 1 оціночний бал 0; < 1 - оціночний бал - 1		
4	Поточні зобов'язання, (Кп.з.)		< 1 - оціночний бал 1; = 1 оціночний бал 0; > 1 - оціночний бал - 1		
5	Заборгованість з оплати праці (Ко.п.)		< 1 - оціночний бал 1; = 1 оціночний бал 0; > 1 - оціночний бал - 1		
6	Валовий прибуток (збиток), (Квал.пр./зб.)		> 1 - оціночний бал 1; = 1 оціночний бал 0; < 1 - оціночний бал - 1		За наявності збитків – оціночний бал (-1)
7	Чистий прибуток (збиток), (Кч.п/зб.)		> 1 - оціночний бал 1; = 1 оціночний бал 0; < 1 - оціночний бал - 1		За наявності збитків – оціночний бал (-1)
8	Сукупні доходи, (Кс.д.)		> 1 - оціночний бал 1; = 1 оціночний бал 0; < 1 - оціночний бал - 1		
9	Сукупні витрати, (Кс.в.)		< 1 - оціночний бал 1; = 1 оціночний бал 0; > 1 - оціночний бал - 1		
10	Коефіцієнт дохідності активів (Кд.а)		> 1 - оціночний бал 1; = 1 оціночний бал 0; < 1 - оціночний бал - 1		показує частку сукупного доходу в одній гривні вартості активів підприємства, тобто – р. 8: р. 1
11	Коефіцієнт рентабельності активів (Кр.а)		> 1 - оціночний бал 1; = 1 оціночний бал 0; < 1 - оціночний бал - 1		відношення чистого прибутку до середньорічної валюти балансу

12	Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (Кр.в.к.)		> 1 - оціночний бал 1; = 1 оціночний бал 0; < 1 - оціночний бал - 1		відношення чистого прибутку до середньорічної вартості власного капіталу
13	Коефіцієнт рентабельності діяльності (Кр.р.)		> 1 - оціночний бал 1; = 1 оціночний бал 0; < 1 - оціночний бал - 1		Відношення чистого прибутку до чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)
14	Коефіцієнт фінансової стійкості (Кф.с.)		> 1 - оціночний бал 1; = 1 оціночний бал 0; < 1 - оціночний бал - 1		Відношення власного капіталу до сум довгострокових та короткострокових зобов'язань
15	Коефіцієнт покриття (Кп.)		> 1 - оціночний бал 1; = 1 оціночний бал 0; < 1 - оціночний бал - 1		Відношення оборотних засобів до поточних зобов'язань
16	Загальний оціночний бал	x	x		X

Коефіцієнт дохідності активів (Кд.а.) показує частку сукупного доходу в одній гривні вартості активів підприємства. За умови зростання або незмінності вартості активів ($K_{в.а.} \geq 1$) та зростання сукупного доходу ($K_{с.д.} > 1$) приріст за звітний період коефіцієнта зростання дохідності активів ($K_{д.а.} > 1$) свідчить про підвищення ефективності використання майна підприємства. У разі, якщо збільшення коефіцієнта зростання дохідності активів ($K_{д.а.} > 1$) супроводжується зменшенням вартості активів ($1 > K_{в.а.}$), необхідно здійснити додатковий аналіз на предмет виявлення причин зростання дохідності насамперед з'ясувавши, чи не досягнуто це за рахунок продажу основних засобів та виробничих запасів підприємства.

Коефіцієнт рентабельності активів (Кр.а) показує розмір чистого прибутку на одну гривню активів та характеризує ефективність використання активів. Зменшення цього показника може свідчити про затримання темпів економічного зростання та розвитку підприємства. Оптимальне значення показника > 0 , що прямує до збільшення.

Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (Кр.в.к.) показує частку чистого прибутку у власному капіталі. Високий коефіцієнт вказує на прибуткову діяльність підприємства та його інвестиційну привабливість. Цей коефіцієнт характеризує ефективність укладення коштів у підприємство. Оптимальне значення показника > 0 , що прямує до збільшення (0,13 - 0,24).

Коефіцієнт рентабельності діяльності (Кр.р.) показує наявність можливостей підприємства до відтворення та розширення виробництва і характеризує прибутковість діяльності підприємства. Оптимальне значення показника > 0 , що прямує до збільшення.

Коефіцієнт фінансової стійкості (Кф.с.) характеризує співвідношення власних та позикових коштів. Перевищення власних коштів над позиковими вказує на те, що підприємство має достатній рівень фінансової стійкості і відносно незалежне від зовнішніх фінансових джерел. Частина власного капіталу в загальній сумі фінансових ресурсів повинна бути не менше 50%, тобто нормативне значення Кф.с. повинно бути не меншим 1. Якщо Кф.с. менше 1, то проводиться додатковий аналіз з метою виявлення причин зменшення фінансової стабільності (зниження

виручки, зменшення прибутку, необґрунтоване збільшення матеріальних запасів тощо).

Коефіцієнт покриття (Кп.) визначає співвідношення усіх поточних активів до поточних зобов'язань і характеризує достатність оборотних засобів підприємства для погашення своїх боргів протягом року. Значення Кп. у межах 1-1,5 свідчить про те, що підприємство своєчасно ліквідує борги. Критичне значення Кп.=1. При Кп.<1 підприємство має дуже низьку ліквідність. У цьому випадку, а також при негативній динаміці цього показника проводиться додатковий аналіз з метою виявлення

причин, що призвели до зниження ліквідності підприємства, а також уживаються заходи щодо недопущення банкрутства підприємства.

В процесі впровадження комунальними підприємствами своєї діяльності комунальні підприємства міста керуються основним фінансовим документом – фінансовим планом на поточний рік, оскільки у ньому відображаються розрахунок обсягу фінансових результатів, а також обсяги надходжень і напрямки використання фінансових ресурсів підприємства в запланованому році.

Призначення фінансового плану полягає у визначенні обсягу фінансових результатів, а також сукупної потреби підприємства у певних розмірах фінансових ресурсів, необхідних для фінансування передбачених обсягів розширення виробництва, виконання фінансово-кредитних зобов'язань, розв'язання соціальних завдань і матеріального стимулювання працівників підприємства.

Необхідність фінансового плану полягає в тому, щоб дати можливість керівництву підприємства отримати уявлення про те: який обсяг фінансових результатів підприємство планує отримати у плановому році; які фінансові ресурси, у яких обсягах і звідки надходять, на які цілі вони витрачаються; виявити резерви збільшення власних фінансових ресурсів; здійснювати режим економії та контроль за використанням коштів.

Таким чином, звіти про виконання фінансових планів підприємства, подані до суб'єкта управління – міської ради, є і джерелом для проведення аналізу результатів його діяльності із зазначенням значних відхилень фактичних показників від планових. У табл. 7 наведено виведення оціночного балу виконання фінансового плану підприємства.

Таблиця 7

Оцінка виконання фінансового плану за окремими показниками

№ з/п	Назва показника	Коефіцієнт зростання (факт/план)	Критерії оцінювання	Оціночний бал	Примітка
1	2	3	4	5	6
1	Сукупні доходи, (Кс.д.)		> 1 - оціночний бал 1; = 1 оціночний бал 0; < 1 - оціночний бал - 1		
2	Сукупні витрати, (Кс.в.)		< 1 - оціночний бал 1; = 1 оціночний бал 0; > 1 - оціночний бал - 1		
3	Валовий прибуток (збиток), (Квал.пр./зб.)		> 1 - оціночний бал 1; = 1 оціночний бал 0; < 1 - оціночний бал - 1		За наявності збитків – оціночний бал (-1)

4	Чистий прибуток (збиток), (Кч.п/зб.)		> 1 - оціночний бал 1; = 1 оціночний бал 0; < 1 - оціночний бал - 1		За наявності збитків – оціночний бал (-1)
5	Надходження фінансових ресурсів, (Кн.р.)		> 1 - оціночний бал 1; = 1 оціночний бал 0; < 1 - оціночний бал - 1		
6	Приріст необоротних активів (Кп.н.а)		> 1 - оціночний бал 1; = 1 оціночний бал 0; < 1 - оціночний бал - 1		
7	Приріст оборотних активів (Кп.о.а)		> 1 - оціночний бал 1; = 1 оціночний бал 0; < 1 - оціночний бал - 1		
8	Приріст поточних зобов'язань (Кп.з.)		> 1 - оціночний бал 1; = 1 оціночний бал 0; < 1 - оціночний бал - 1		
9	Загальний оціночний бал	x	x		x

Аналіз виконання фінансового плану включає визначення та оцінку відхилень фактичних показників фінансово-господарської діяльності від планових, виявлення факторів, що вплинули на недовиконання планових показників.

Аналіз виконання плану здійснюється за даними звіту, який складається за формою фінансового плану, шляхом порівняння значень показників за планом та, фактично, зміни їх питомої ваги.

Серед перерахованих показників у табл. 7 важливе місце припадає показнику «надходження фінансових ресурсів». Для проведення оцінки виконання фінансового плану важливо дослідити вплив як і надходження так і використання фінансових ресурсів підприємства. З цією метою використовується складова фінансового аналізу діяльності підприємства - факторний фінансовий аналіз (табл. 8).

Таблиця 8

Факторний аналіз надходження та використання фінансових ресурсів

Надходження фінансових ресурсів, тис. грн.						Використання фінансових ресурсів, тис. грн.				Використання фінансового плану					
Власні фінансові ресурси		Залучені фінансові ресурси		Фінансування з місцевого та державного бюджету		приріст активів		погашення зобов'язань		за рахунок зростання (зменшення) надходжень фінансових ресурсів			за рахунок зростання (зменшення) використання фінансових ресурсів		
плановий період	звітний період	плановий період	звітний період	плановий період	звітний період	плановий період	звітний період	плановий період	звітний період	Всього, тис. грн. (гр. 2+4)- (гр. 1+3)	власних, тис. грн. (гр. 2- гр. 1)	залучених (гр. 4-гр. 3)	Всього, тис. грн. (гр.6+8) - (гр.5+7)	на приріст активів, тис. грн. (гр. 6- гр. 5)	на погашення зобов'язань (гр. 8-гр. 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

Проведення факторного аналізу дозволять визначити вплив надходження фінансових ресурсів на напрями їх використання, а також прослідкувати ступінь виконання фінансового плану комунальних підприємств.

Завдяки співставленню коефіцієнтів табл. 6 та табл. 7 на основі матриці (табл. 9) визначається узагальнена оцінка ефективності управління підприємством.

Таблиця 9

Матриця оцінки ефективності управління підприємством

Показники		Загальна оцінка ефективності управління підприємством
оцінка ефективності управління за фінансовими коефіцієнтами (Офк)	оцінка ефективності за ступенем виконання фінансового плану (Овп)	
		Високий рівень (Офк>1, Овп>1)
		Середній рівень (Офк>=0, Овп>=0)
		Незадовільний рівень (Офк<0, Овп<0)

4. Стратегічне планування розвитку комунальних підприємств.

4.1. Основні підходи при стратегічному плануванні.

Протягом 2017-2020 років комунальні підприємства міста Хмельницького розробили Стратегічні плани розвитку на 3-5 років.

Метою стратегічного планування є підвищення ефективності роботи комунальних підприємств, забезпечення їхньої прибутковості та покращення якості надання послуг. Підвищення ефективності роботи комунальних підприємств також потребує істотних змін в управлінні бізнес-процесами.

У процесі розробки Стратегічних планів розвитку використовувався метод стратегічного планування SWOT-аналіз, який полягає у виявленні факторів внутрішнього і зовнішнього середовища підприємства та розділенні чинників на чотири категорії: сильні і слабкі сторони, можливості і загрози.

Стратегія допомагає підприємству зрозуміти, в якому напрямку воно рухається, сприяє фокусуванню на досягненні поставлених цілей та дозволяє досягати таких цілей швидше та ефективніше.

Стратегічні цілі повинні відповідати місії підприємства, його стратегічній концепції, цінностям та стратегічним напрямкам і бути спрямовані на повне використання можливостей та сильних сторін суб'єкта господарювання. Підприємства також повинні чітко усвідомлювати свої слабкі сторони. Їх усунення або максимальна нейтралізація має важливе значення для подальшого розвитку та підвищення ефективності діяльності. Важливо також розглядати можливі загрози та бути готовими діяти у разі їх настання. Стратегічні цілі можливо переглядати з метою їх уточнення та актуалізації, враховуючи зміни внутрішніх або зовнішніх чинників.

У процесі розробки стратегії комунальними підприємствами розглядались такі напрямки:

- зростання комунального підприємства за рахунок додаткового зовнішнього інвестування;
- посилення ринкової позиції комунального підприємства, використовуючи певні послуги чи продукти відповідної якості;
- розвиток ринку, що полягає в пошуку нових ринків для послуг чи іншого продукту, який уже виробляється комунальним підприємством;

- розвиток послуг чи іншого продукту, що передбачає зростання виробництва за рахунок нового продукту, який реалізовуватиметься на вже освоєному підприємством ринку.

Стратегічні плани розвитку комунальних підприємств необхідні для досягнення загальних цілей та пріоритетів Стратегії розвитку міста Хмельницького до 2025 року.

Основними напрямками роботи комунальних підприємств Хмельницької міської територіальної громади є надання послуг в сфері житлово-комунального господарства, благоустрою, транспортного забезпечення, культури, спорту, охорони здоров'я, інформаційного забезпечення тощо.

З метою об'єктивного оцінювання заходів Стратегічних планів розвитку, в залежності від видів та способів надання послуг, виконання робіт, здійснено поділ 39 комунальних підприємств на п'ять груп:

I група - 10 підприємств, які щоденно надають житлово-комунальні послуги: КП УМК «Центральна», КП УМК «Проскурівська», КП УМК «Південно-Західна», КП УМК «Дубове», КП УМК «Озерна», Міське комунальне аварійно-технічне підприємство, МКП «Хмельницьктеплокомуненерго», КП «Південно-Західні тепломережі», МКП «Хмельницькводоканал», ХКП «Спецкомунтранс»;

II група – 12 підприємств, які за замовленням виконавчих органів Хмельницької міської ради виконують роботи, надають послуги підприємствам, установам, організаціям, населенню: ХКП «Міськвітло», ХКП «Електротранс», КП по зеленому будівництву та благоустрою міста, КП по будівництву, ремонту і експлуатації доріг, КП «Хмельницькбудзамовник», КП «Технагляд», ХМКП «Хмельницькінфоцентр», МКП по утриманню нежитлових приміщень, КП по організації роботи міського пасажирського транспорту, МКП «Муніципальна дружина», ХКП «Профдезінфекція», КП «Парки і сквери м. Хмельницького»;

III група – 5 підприємств, які надають послуги населенню: СКП «Хмельницька міська ритуальна служба», Бюро технічної інвентаризації, КП «Чайка», МКП ринок «Ранковий», Комунальна аптека «Віола»;

IV група – 4 підприємства, які надають культурні, спортивні, інформаційні послуги: МКП телерадіокомпанія «Місто», Моно-театр «Кут», СКЦ «Плоскирів», МКП кінотеатр ім. Т.Г. Шевченка;

V група – 8 підприємств, які надають медичні послуги: КП «Хмельницький міський центр ПМСД №1», КП «Хмельницький міський центр ПМСД №2»; КП «Хмельницький міський лікувально-діагностичний центр», КП «Медичний стоматологічний центр», КП «Хмельницький міський перинатальний центр», КП «Хмельницька міська дитяча лікарня», Комунальне підприємство «Хмельницька міська лікарня», Комунальне підприємство «Хмельницька інфекційна лікарня».

4.2. Аналіз виконання заходів в 2018 році та за 9 місяців 2019 року.

Аналізом виконання заходів Стратегічних планів розвитку комунальних підприємств в 2018 році встановлено:

1. Повністю виконало заплановані заходи 3 комунальних підприємства: Міське комунальне аварійно-технічне підприємство (I група), Комунальна аптека «Віола» (III група), МКП телерадіокомпанія «Місто» (IV група).

2. Добре спрацювали підприємства, які виконали та частково виконали заходи Стратегічних планів розвитку:

I група: КП УМК «Центральна» – 90%, КП УМК «Південно-Західна» – 87,5 %;

II група: КП по зеленому будівництву та благоустрою міста – 93,3 %;

III група: Бюро технічної інвентаризації – 88,9 %.

3. Найнижчий показник виконання заходів у підприємств:

I група: КП «Південно-Західні тепломережі» - 54,6 %, МКП «Хмельницькводоканал» - 68,6 %;

II група – КП «Хмельницькбудзамовник» – 41,2 %;

III група – СКП «Хмельницька міська ритуальна служба» - 55,6 %;

IV група – МКП кінотеатр ім. Т.Г. Шевченка – 64,3 %.

Низький показник виконання заходів КП «Південно-Західні тепломережі», МКП «Хмельницькводоканал», КП «Хмельницькбудзамовник» частково зумовлений відсутністю достатньої кількості власних коштів та фінансування.

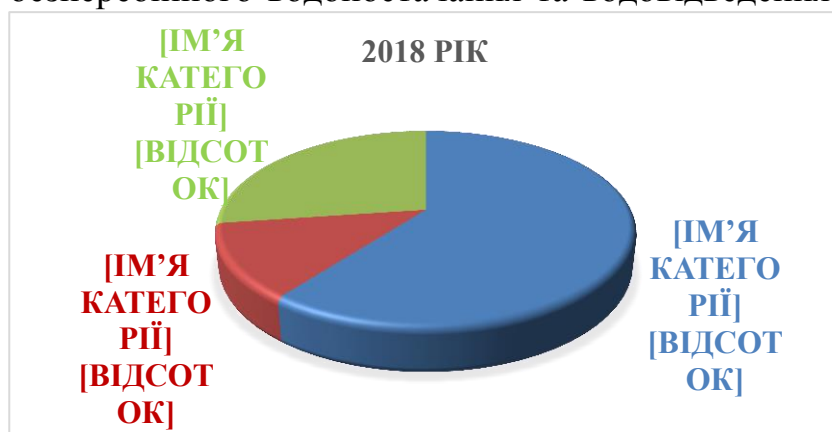
Протягом 2018 року комунальними підприємствами із запланованих 283 заходів Стратегічних планів розвитку виконано – 171, частково виконано – 35, не виконано – 77. Виконання заходів повністю або частково за 2018 рік становить 88,0 %.

4. 44 заходи не виконано у зв'язку з відсутністю власних коштів та фінансування з міського бюджету. Причинами невиконання заходів також є відсутність достатньої кількості спеціалістів та навчання персоналу (4 підприємства). Виконання частини заходів перенесено на 2019 рік.

5. Одним із пріоритетів розвитку комунальних підприємств відповідно до розроблених стратегій є зміцнення їх матеріально-технічної бази. Стан і використання основних виробничих засобів є важливим фактором підвищення ефективної діяльності підприємства.

6. З метою підвищення енергоефективності будівель та споруд у 2018 році управляючі муніципальні компанії здійснювали заходи: заміну ламп розжарювання на LED-світильники та засобів обліку електроенергії; встановлення датчиків руху. З метою зменшення втрат теплової енергії, споживання природного газу і електроенергії, МКП «Хмельницьктеплокомуненерго», КП «Південно-Західні тепломережі» здійснювали заходи по реконструкції та заміні мережі і обладнання. Вказані заходи заплановані також на 2019 рік. Інші підприємства теж проводили роботи по скороченню витрат на енергоресурси.

МКП «Хмельницькводоканал» планував 16 заходів для стабільного та безперебійного водопостачання та водовідведення. Виконано – 7 заходів, частково виконано – 4 заходи, не виконано – 5 заходів.



7. Заходи з покращення якості надання послуг в 2018 році планували 5 комунальних підприємств з 10 підприємств I-ї групи, які надають житлово-комунальні послуги. 4 комунальних підприємства повністю або частково

виконали заходи, КП «Південно-Західні тепломережі» з двох запланованих заходів з покращення якості надання послуг жодного не виконало. Жодного заходу з покращення якості надання послуг не планували: КП УМК «Проскурівська», КП УМК «Дубове», МКП «Хмельницьктеплокомуненерго», МКП «Хмельницькводоканал».

Сім комунальних підприємств з інших груп планували заходи з покращення якості надання послуг. При цьому, окремі підприємства, які надають основні та додаткові послуги населенню, не планували заходи з покращення їх якості: СКП «Хмельницька міська ритуальна служба», КП «Чайка», Комунальна аптека «Віола».

8. Джерелом доходів комунальних підприємств є також надання додаткових послуг. Заходи з надання додаткових послуг в 2018 році запланували 4 комунальних підприємства серед 9 підприємств I-ї групи, які надають житлово-комунальні послуги. Основна причина надання недостатнього об'єму додаткових платних послуг – відсутність достатньої кількості кваліфікованих робітників. З інших груп надання та збільшення додаткових послуг планували лише 3 комунальних підприємства: СКП «Хмельницька міська ритуальна служба», КП «Чайка», МКП кінотеатр ім.

Т. Г. Шевченка. Вказані підприємства виконали або частково виконали заплановані заходи.

У результаті проведеного аналізу виконання заходів Стратегічних планів розвитку комунальних підприємств в 2018 році можна зробити висновки:

1. На підприємствах необхідне оновлення основних засобів, систематичне оцінювання їх стану, проведення аналізу ефективності їх використання.

2. Покращення якості послуг повинно бути однією з стратегічних цілей комунальних підприємств.

3. Для досягнення фінансової стабільності необхідне скорочення витрат комунальних підприємств на енергоресурси, зменшення втрат теплової енергії, зменшення втрат при водопостачанні та водовідведенні

4. Для збільшення доходності комунальних підприємств необхідно розвивати існуючі додаткові послуги, впроваджувати нові.

5. Залучення та навчання персоналу повинно відповідати загальній стратегії розвитку підприємств.



Комунальними підприємствами міста на 2019 рік заплановано 376 заходів Стратегічних планів розвитку. За 9 місяців 2019 року виконано 207 заходів, частково виконано 68 заходів, не виконано 101 захід. Виконання заходів повністю або частково за відповідний період становить 73,0 %.

5. Напрями дій Програми

5.1. Забезпечення прибутковості

На сучасному етапі економічного розвитку одним з найголовніших показників для підвищення ефективності діяльності підприємств є прибутковість.

Показники прибутковості характеризують фінансові результати і ефективність діяльності підприємства та досягнення ним конкурентних переваг. Прибуток є одним з основних джерел фінансування розвитку підприємства, удосконалення його матеріально-технічної бази, забезпечення всіх форм інвестування. Уся діяльність підприємства повинна бути спрямована на забезпечення зростання прибутку або принаймні стабілізацію його на певному рівні.

На кожному комунальному підприємстві необхідно провести аналіз його фінансово-господарської діяльності, особливо в частині формування доходів та витрат. Це дасть можливість виявити причини невисокого рівня рентабельності послуг, що надаються комунальними підприємствами. Існують комунальні підприємства, основний вид діяльності яких, згідно Статуту, малорентабельний або нерентабельний. Таким підприємствам необхідно здійснити пошук варіантів зменшення витрат на надання даного виду послуг. Витрати необхідно оптимізувати та ними управляти. Важливо визначити в структурі доходів найбільш прибуткові послуги та розвивати їх. Необхідно впроваджувати нові види послуг, які можуть надаватись підприємством.

Слід приділити увагу такому показнику, як рентабельність робіт (послуг), яка показує скільки прибутку має підприємство з кожної гривні, витраченої на виробництво і реалізацію робіт (послуг). Її розраховують як в цілому по підприємству, так і по кожному виду робіт (послуг), що надаються комунальним підприємством.

Порівняльний аналіз отриманих показників дозволить виявити найменш рентабельні послуги, що надаються комунальним підприємством та визначитись з напрямками діяльності, які можна припинити.

Дуже важливо при планування заходів Стратегії розвитку підприємств врахувати всі фактори і аспекти подальшого розвитку для повного і обґрунтованого визначення величини прибутку та забезпечення певного рівня прибутковості.

Ефективне економічне управління повинне забезпечувати стійкий фінансовий стан підприємства, за якого воно здатне забезпечити бажаний рівень розвитку та адаптуватися до впливу факторів зовнішнього середовища.

5.2. Оновлення основних засобів

Прибутковість та якість послуг комунальних підприємств в значній мірі залежать від фізичного стану основних фондів, який визначається рівнем їх зносу. Цей показник для комунальних підприємств міста є високим і пояснюється тим, що

органи місцевого самоврядування отримали у власність фізично та морально застарілу комунальну інфраструктуру.

У всіх комунальних підприємствах спостерігається нестача власних коштів на фінансування капітальних інвестицій.

Фінансування інвестиційних програм комунальних підприємств з бюджету Хмельницької міської територіальної громади на реконструкцію, модернізацію, технічне переоснащення та придбання основних засобів вирішують цю проблему частково. При цьому, підприємства готують техніко-економічне обґрунтування інвестиційного проекту, для реалізації якого може надаватись підтримка з бюджету Хмельницької міської територіальної громади.

Ступінь зносу основних засобів комунальних підприємств, іммобілізація амортизаційних відрахувань, розвиток конкуренції на ринку природних монополій актуалізують питання також залучення зовнішнього інвестування, серед джерел якого основними є грошовий і товарний кредити. Від фінансових установ надходять пропозиції в грошовій формі кредитування. Можливо використовувати лізинг, як форму товарного кредиту, для оновлення основних засобів підприємств комунальної власності. Використання лізингу має ряд переваг у порівнянні з кредитом.

При значному обсязі ринку і відносно стабільному попиту, підприємства мають низку суттєвих бар'єрів для залучення зовнішніх інвестицій і лізингу, зокрема фінансовий стан. Щоб розраховувати на залучення кредитних коштів міжнародних та інших фінансових інститутів, отримання фінансової та технічної допомоги, комунальні підприємства мають стати фінансово стабільними. Для досягнення фінансової стабільності в умовах обмежених власних ресурсів планування інвестиційної діяльності комунального підприємства повинно здійснюватися з чітким визначенням джерел фінансування та напрямків використання коштів.

Підвищення інвестиційної привабливості галузі та конкретного підприємства, активізація оновлення основних засобів для оздоровлення комунальних підприємств можлива, зокрема, шляхом більш активного впровадження енергозберігаючого обладнання.

Враховуючи вищевказані обставини, необхідно здійснювати пошук додаткових джерел отримання коштів на оновлення основних засобів: міжнародних фінансових інститутів, державно-приватного партнерства тощо.

5.3. Ефективне управління активами (фінансовими ресурсами, основними засобами)

Фінансові ресурси підприємства – це власні і залучені кошти, які використовується підприємствами для формування своїх активів і здійснення виробничо-фінансової діяльності з метою одержання прибутку.

Завданнями ефективного управління фінансовими ресурсами комунальних підприємств є: визначення оптимальної структури фінансових ресурсів, залучення коштів для підприємства, визначення методів раціонального використання фінансових ресурсів з метою отримання найкращих фінансових результатів. Для ефективної діяльності підприємства необхідно частину фінансових ресурсів

спрямовувати на розвиток. Оцінку ефективності управління фінансовими ресурсами підприємства слід здійснювати за наступними показниками:

- фінансової стійкості;
- фінансової ліквідності;
- фінансової платоспроможності;
- ділової активності.

Основні засоби є одним з найважливіших факторів будь-якого виробництва продукції, надання послуг. Їх стан та ефективність використання впливають на кінцеві результати господарської діяльності підприємств. Підвищення рівня використання основних засобів дасть змогу:

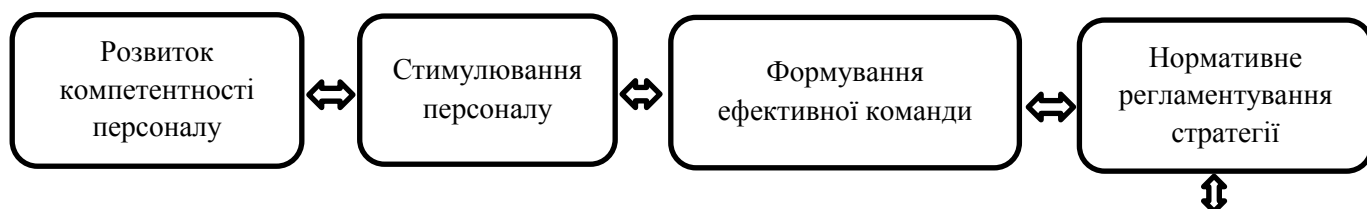
- збільшити обсяг надання послуг, виробництва продукції без додаткових капітальних вкладень;
- зменшити витрати у розрахунку на одиницю послуги, продукції, що забезпечує підвищення прибутковості;
- зменшити витрати від морального зносу машин і устаткування;
- прискорити процес оновлення основних засобів, а також темпи зростання продуктивності праці;
- знизити негативний вплив на навколишнє середовище.

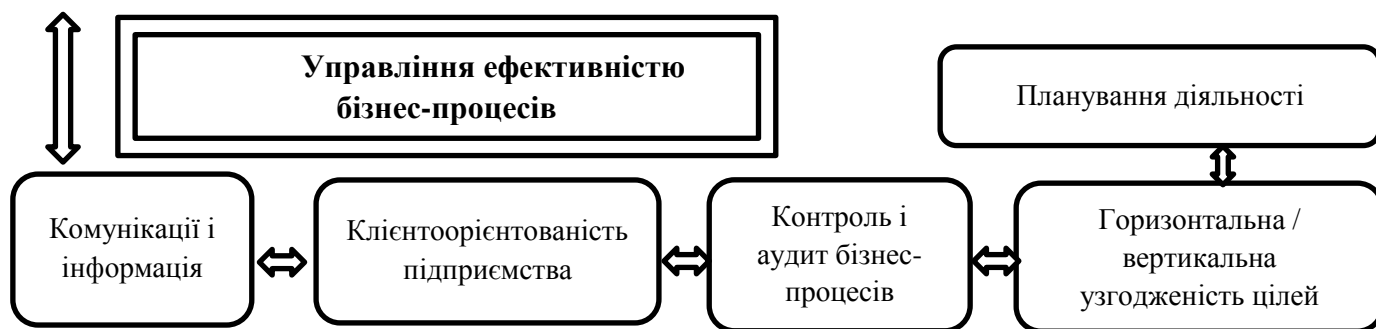
5.4. Удосконалення управління бізнес-процесами, персоналом

Підвищення ефективності роботи комунальних підприємств потребує істотних змін в управлінні бізнес-процесами. Під бізнес-процесом розуміється набір логічно взаємопов'язаних дій або завдань, виконання яких призводить до очікуваного результату. Тому, практично всі процеси організації можна віднести до бізнес-процесів.

Управління бізнес-процесами – систематичний підхід до управління, спрямований на поліпшення діяльності підприємства та її процесів. Такий підхід дає можливість організації визначити свої процеси, організувати їх виконання, а також підвищити якість, як результатів процесів, так і порядку виконання. Управління бізнес-процесів складається з наступних фаз: визначення процесу, аналіз процесу, реалізація змін, моніторинг процесу, оптимізація процесу.

Основна мета управління бізнес-процесами полягає у приведенні процесів у відповідність з цілями організації. Кожен процес повинен бути налаштований таким чином, щоб результати процесу приводили до досягнення бізнес цілей. На мал. 1 наведено послідовність управління ефективністю бізнес-процесів підприємства.





Мал. 1. – Послідовність управління ефективністю бізнес-процесів підприємства

Зміни в управлінні бізнес-процесами частково відображаються в розроблених планах Стратегічного розвитку комунальних підприємств.

Результати фінансово-господарської діяльності підприємства залежать в великій мірі від забезпечення підприємства кваліфікованими кадрами, раціонального їх використання. Тому, виникає необхідність у підвищенні ефективності системи управління персоналом на комунальних підприємствах Хмельницької міської територіальної громади.

5.5. Підвищення енергоефективності

Однією з важливих стратегічних цілей комунальної сфери є енергоефективність та енергозбереження, що реалізується шляхом впровадження нових енергозберігаючих технологій, встановлення нового та модернізація існуючого обладнання. На комунальних підприємствах необхідно створити ефективну систему контролю енергоспоживання.

Впровадження Програми передбачає комплекс заходів, які мають за мету зменшення споживання енергоносіїв комунальними підприємствами. Це дозволить зменшити витрати підприємств та покращити якість послуг. Заходи по енергозбереженню передбачені в Стратегічних планах розвитку комунальних підприємств.

6. Розробник та співвиконавці Програми

Розробник Програми: відділ планування діяльності та стратегічного розвитку підприємств міста Хмельницької міської ради.

Співвиконавці: виконавчі органи Хмельницької міської ради, комунальні підприємства Хмельницької міської територіальної громади.

7. Фінансове забезпечення Програми

Завдання і заходи Програми фінансуватимуться за рахунок власних коштів комунальних підприємств, коштів бюджету Хмельницької міської територіальної громади в межах бюджетних призначень на рік та коштів державного бюджету,

кредитних ресурсів міжнародних та вітчизняних фінансових організацій, коштів, залучених у рамках грантових програм, коштів інвесторів тощо.

8. Очікувані результати реалізації Програми

Реалізація заходів Програми сприятиме:

- забезпеченню прибутковості комунальних підприємств;
- покращенню якості послуг, наданих комунальними підприємствами Хмельницької міської територіальної громади та задоволенню потреб споживачів;
- збільшенню надходжень до бюджету Хмельницької міської територіальної громади;
- оновленню матеріально-технічної бази;
- забезпеченню підприємств висококваліфікованими кадрами;
- формуванню позитивного іміджу комунальних підприємств.

9. Зв'язок між Програмою, Стратегічними планами розвитку комунальних підприємств та Стратегією розвитку міста Хмельницького до 2025 року

Програма «Підвищення ефективності роботи та стратегічного розвитку комунальних підприємств Хмельницької міської територіальної громади на 2020-2022 роки» тісно пов'язана з Стратегічними планами розвитку комунальних підприємств. В Стратегіях розвитку підприємств вказані стратегічні цілі та напрямки діяльності. Програма встановлює напрямки дій комунальним підприємствам для підвищення ефективності роботи та стратегічного розвитку.

Програма пов'язана зі Стратегією розвитку міста Хмельницького до 2025 року, адже розроблялась на основі стратегічних сфер розвитку міста визначених Стратегією, а саме:

- Сфера розвитку А. «Місто – підприємець» Ціль А.3. «Формування простору інвестиційного партнерства»;
- Сфера розвитку В. «Комфортне та безпечне місто» Стратегічна ціль В.2. «Розумні містобудування та інфраструктура». Ціль В.3. «Створення зручної та сучасної транспортної інфраструктури». Стратегічна ціль В.4. «Місто якісних та доступних послуг»;
- Сфера розвитку С. «Відповідальне місто» Ціль С.1. «Місто енергетичної ефективності та незалежності», Ціль С.2. «Екологічно чисте місто».

10. Індикативні показники моніторингу реалізації Програми

Ключові індикатори	2020	2021	2022
Кількість комунальних підприємств, якими впроваджено стратегії розвитку	37	40	40
Кількість впроваджених інвестиційних проектів (заходів) в комунальних підприємствах, шт.	20	22	24
Оцінка ефективності управління підприємством:	x	x	x

- високий рівень, кількість підприємств	5	7	9
- середній рівень, кількість підприємств	24	22	21
- незадовільний рівень, кількість підприємств	11	11	10
Коефіцієнт оновлення основних засобів, %	9,4	10,6	11,8
Робочий капітал, млн. грн.	10,0	15,0	20,0
Чистий прибуток (збиток), млн. грн.	-30,5	-15,8	+2,3
Продуктивність праці одного працюючого в місяць, тис. грн.	20,4	22,8	24,6

11. Впровадження, моніторинг, оцінка результативності реалізації Програми.

Реалізація Програми здійснюватиметься на основі партнерства, координації та узгодження діяльності всіх основних учасників цього процесу відповідно до заходів з реалізації Програми. Пріоритетні напрями та стратегічні цілі комунальних підприємств будуть конкретизуватись у щорічних заходах по виконанню Стратегічних планів розвитку.

Відповідальні виконавці за здійснення запланованих заходів Програми забезпечують їх реалізацію в повному обсязі. Комунальні підприємства щоквартально до 15 числа місяця, наступного за звітним періодом, за рік – до 15 січня, інформують розробника про стан виконання заходів.

Оцінка результативності реалізації Програми визначатиметься за допомогою індикаторів моніторингу реалізації Програми заходів шляхом порівняння фактично отриманих значень індикаторів з показниками на момент прийняття Програми.

В залежності від ситуації (соціально-економічної, фінансової, зміни законодавства, результатів моніторингу) заходи Програми можуть бути скориговані. Внесення змін до Програми здійснюватимуться за відповідною процедурою внесення змін до місцевих нормативних актів.

Звіт про виконання Програми щорічно виноситься на розгляд виконавчого комітету міської ради з подальшим схваленням міською радою одночасно з пропозиціями щодо внесення змін та доповнень.

Контроль за використанням бюджетних коштів, спрямованих на забезпечення виконання Програми, здійснюється в порядку, встановленому бюджетним законодавством України.

Розробник Програми на підставі матеріалів від виконавців Програми узагальнює інформацію, яка розміщується в засобах масової інформації та на офіційному сайті міської ради у мережі Інтернет.

Забезпечення виконання поставлених завдань Програми здійснюватиметься шляхом виконання заходів усіма виконавцями з метою вирішення усіх проблемних питань у підвищенні ефективності діяльності комунальних підприємств.

Секретар міської ради

В. ДІДЕНКО

Завідувач відділу
планування діяльності та
стратегічного розвитку підприємств міста

Е.ТРИШНЕВСЬКИЙ

Основні показники фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств міста за 2015 рік

№ з/п	Назва підприємства	Доходи, всього	в т. ч. : чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	Витрати, всього	Чистий прибуток, збиток (+,-)	Середньооблікова чисельність штатних працівників, чол.	Середньомісячна заробітна плата, грн.	Місячний ФОП, грн.	Річний ФОП, тис. грн.
1	ЖКК «Будівельник»	4962,0	4289,0	5 058,0	-96,0	85	2103,0	178755	2145,06
2	ЖЕК №1	7 014,0	6256,0	7 164,0	-150,0	102	2379,0	242658	2911,90
3	ЖЕК №2	5 564,0	4942,0	5 758,0	-194,0	92	2209,0	203228	2438,74
4	ЖЕК №3	6 213,0	5638,0	6 216,0	-3,0	80	2308,0	184640	2215,68
5	ЖЕК №5	5 230,0	4665,0	5 401,0	-171,0	78	2182,0	170196	2042,35
6	ЖЕК №6	7 464,0	6754,0	7 700,0	-236,0	120	2356,0	282720	3392,64
7	ЖЕК №7	3 776,0	3213,0	3 790,0	-14,0	53	2221,0	117697	1412,37
8	МКП «Хмельницьктеплокомуненерго»	271 932,0	211600,0	264 365,0	7 567,0	641	4127,0	2645407	31744,88
9	КП «Південно-Західні тепломережі»	84 589,0	68734,0	85 637,0	-1 048,0	220	3905,0	859100	10309,20
10	МКП «Хмельницькводоканал»	96 185,0	85256,0	104 649,0	-8 464,0	797	3398,0	2708206	32498,47
11	ХКП «Спецкомунтранс»	24 443,0	22255,0	24 349,0	94,0	163	3208,0	522904	6274,85
12	ХКП «Електротранс»	57 002,0	43290,0	62 325,0	-5 323,0	826	2675,0	2209550	26514,60
13	ХКП «Міськесвітло»	4 171,9	3691,6	4 279,5	-107,6	41	3238,0	132758	1593,10
14	СКП «Хмельницька міська ритуальна служба»	6 800,0	6355,0	6 786,0	14,0	52	4715,0	245180	2942,16
15	КП по зеленому будівництву та благоустрою міста	7 573,0	7033,0	7 512,0	61,0	84	3367,0	282828	3393,94
16	КП по будівництву, ремонту і експлуатації доріг	41 176,0	38690,0	40 611,0	565,0	223	3545,0	790535	9486,42
17	Міське комунальне аварійно-технічне підприємство	1 985,9	1976,1	2 062,3	-76,4	41	2600,0	106600	1279,20
18	КП «Хмельницькбудзамовник»	4 519,0	3821,9	6 078,0	-1 559,0	43	2630,0	113090	1357,08
19	КП проектно-розвідувальних робіт по землепорядкуванню	326,5	325,4	325,7	0,8	11	1402,0	15422	185,06
20	Комунальне архітектурно-планувальне підприємство	366,7	363,7	360,3	6,4	8	1944,0	15552	186,62
21	ХМКП «Хмельницькінфоцентр»	814,2	175,2	804,8	9,4	9	4720,0	42480	509,76
22	КП «Технагляд»	1 806,3	1793,8	1 031,5	774,8	5	6725,0	33625	403,50
23	МКП по утриманню нежитлових приміщень	6 309,9	4145,8	7 092,0	-782,1	42	3065,0	128730	1544,76
24	Бюро технічної інвентаризації	2 795,0	2780,0	2 707,0	88,0	31	5121,0	158751	1905,01
25	КП по організації роботи міського пасажирського транспорту	2 130,1	1915,2	2 211,2	-81,1	35	2334,0	81703	980,44
26	МКП «Муніципальна дружина»	397,6	397,6	399,1	-1,5	16	1471,0	23536	282,43
27	ХКП «Профдезінфекція»	425,5	417,9	419,8	5,7	9	1986,0	17874	214,49
28	КП «Чайка»	2 027,0	1546,1	2 115,4	-88,4	24	2067,0	49608	595,30
29	МКП ринок «Ранковий»	3 386,8	3378,0	3 334,9	51,9	35	3985,0	139475	1673,70
30	Комунальна аптека «Віола»	42 520,0	42519,0	42 350,0	170,0	65	4730,0	307450	3689,40
31	Міська міжлікарняна аптека	3 926,6	3923,1	3 917,8	8,8	12	2700,0	32400	388,80
32	Міжлікарняна аптека «ЛікФарм»	1 174,4	1150,9	1 187,3	-12,9	4	3433,0	13732	164,78
33	Редакція газети «Проскурів»	1 112,7	449,0	1 119,0	-6,3	17	2771,0	47107	565,28
34	МКП телерадіокомпанія «Місто»	984,0	111,5	1 030,2	-46,2	17	2539,0	43163	517,96
35	Моно-театр «Кут»	279,6	70,1	291,7	-12,1	7	1868,0	13078	156,93
36	СКЦ «Плоскирів»	800,3	510,2	774,9	20,8	10	2025,0	20250	243,00
37	МКП кінотеатр ім. Т.Г.Шевченка	971,3	193,2	951,5	19,8	10	2340,0	23400	280,80
38	КП «Парки і сквери м. Хмельницького»	2 360,1	2056,2	2 320,5	39,6	24	2798,0	67152	805,82
	Разом:	715514,4	596681,5	724 490,0	-8 975,6	4132	3211,7	1327 0540	159246,5

Основні показники фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств міста за 2016 рік

№ з/п	Назва комунального підприємства	Доходи, всього	в т. ч. : чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	Витрати, всього	Чистий прибуток, збиток (+,-)	Середньооблікова чисельність штатних працівників, чол.	Середньомісячна заробітна плата, грн.	Місячний ФОП, грн.	Річний ФОП, тис. грн.
1	ЖКК «Будівельник»	6 007,0	4647,0	6 494,0	-487,0	89	2367,0	210663	2527,96
2	УМК «Центральна»	8 160,0	6398,0	8 159,0	1,0	99	2864,0	283536	3402,43
3	УМК «Проскурівська»	6 393,0	4920,0	6 377,0	16,0	87	2448,0	212976	2555,71
4	УМК «Південно-Західна»	7 225,0	5682,0	7 224,0	1,0	78	2740,0	213720	2564,64
5	УМК «Дубове»	6 135,0	4669,0	6 133,0	2,0	75	2446,0	183450	2201,40
6	УМК «Заріччя»	9 385,0	6714,0	9 381,0	4,0	118	2612,0	308216	3698,59
7	УМК «Озерна»	4 517,0	3190,0	4 516,0	1,0	52	2614,0	135928	1631,14
8	МКП «Хмельницьктеплокомуненерго»	374 699,0	350601,0	402 895,0	-28 196,0	654	4868,0	3183737,4	38204,85
9	КП «Південно-Західні тепломережі»	109 375,0	108742,0	138 397,0	-29 022,0	221	4552,0	1005992	12071,90
10	МКП «Хмельницькводоканал»	99 052,0	96989,0	110 749,0	-11 697,0	779	3907,0	3043163,5	36517,96
11	ХКП «Спецкомунтранс»	27 258,0	26765,0	27 050,0	208,0	165	4082,0	673530	8082,36
12	ХКП «Електротранс»	70 480,0	56809,0	71 728,0	-1 248,0	780	3240,0	2527200	30326,40
13	ХКП «Міськвітло»	4 774,5	4265,1	4 707,5	67,0	44	3475,0	152900	1834,80
14	СКП «Хмельницька міська ритуальна служба»	8 489,0	7945,0	8 422,0	67,0	63	4843,0	305109	3661,31
15	КП по зеленому будівництву та благоустрою міста	8 581,0	7892,0	8 516,0	65,0	78	4656,0	363168	4358,02
16	КП по будівництву, ремонту і експлуатації доріг	40 777,0	37449,0	40 496,0	281,0	221	4486,0	991406	11896,87
17	Міське комунальне аварійно-технічне підприємство	2 071,2	2053,9	2 069,8	1,4	39	3002,0	117078	1404,94
18	КП «Хмельницькбудзамовник»	2 954,9	2416,1	3 449,9	-495,0	32	1975,0	63200	758,40
19	КП проектно-розвідувальних робіт по землевпорядкуванню	251,9	251,9	251,3	0,6	8	1577,0	12616	151,39
20	Комунальне архітектурно-планувальне підприємство	282,3	279,5	273,6	8,7	8	1642,0	13136	157,63
21	ХМКП «Хмельницькінфоцентр»	935,1	205,7	885,8	49,3	9	5430,0	48870	586,44
22	КП «Технагляд»	2 660,3	2612,2	1 611,0	1 049,3	6	10426,0	62556	750,67
23	МКП по утриманню нежитлових приміщень	6 703,4	4596,6	7 328,5	-625,1	44	4262,0	187528	2250,34
24	Бюро технічної інвентаризації	3 803,0	3768,0	3 678,0	125,0	32	6943,0	222176	2666,11
25	КП по організації роботи міського пасажирського транспорту	2 101,3	2025,2	2 101,1	0,2	30	2619,0	78570	942,84
26	МКП «Муніципальна дружина»	428,1	426,9	428,0	0,1	15	1834,0	27510	330,12
27	ХКП «Профдезінфекція»	449,7	441,6	442,6	7,1	7	2828,0	19796	237,55
28	КП «Чайка»	2 849,4	1930,8	2 840,7	8,7	29	2549,0	73921	887,05
29	МКП ринок «Ранковий»	6 406,0	6396,0	5 678,0	728,0	50	4781,0	239050	2868,60
30	Комунальна аптека «Віола»	43 799,0	43798,0	43 629,0	170,0	60	5196,0	311760	3741,12
31	Редакція газети «Проскурів»	1 184,8	416,1	1 351,3	-166,5	16	3100,0	49600	595,20
32	МКП телерадіокомпанія «Місто»	1 078,2	68,2	1 130,9	-52,7	16	3340,0	53440	641,28
33	Моно-театр «Кут»	317,6	52,5	327,5	-9,9	7	2088,0	14616	175,39
34	СКЦ «Плоскирів»	1 037,8	734,4	1 019,3	18,5	10	3594,0	35940	431,28
35	МКП кінотеатр ім.Т.Г.Шевченка	1 345,6	548,1	1 588,3	-242,7	9	3244,0	29196	350,35
36	КП «Парки і сквери м. Хмельницького»	2 779,3	2624,4	2 672,4	106,9	26	3712,0	96512	1158,14
Разом:		874 746,4	809323,2	944 001,5	-69 255,1	4056	3834,3	15551766	186621,2

Основні показники фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств міста за 2017 рік

№ з/п	Назва комунального підприємства	Доходи, всього	в т. ч. : чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	Витрати, всього	Чистий прибуток, збиток (+,-)	Середньооблікова чисельність штатних працівників, чол.	Середньомісячна заробітна плата, грн.	Місячний ФОП, грн.	Річний ФОП, тис.грн.
1	УМК «Будівельник»	9712	7221	10677	-965	86	3866,0	332476	3990
2	УМК «Центральна»	11516	9396	11476	40	99	3860,0	382140	4586
3	УМК «Проскурівська»	8874	7205	8872	2	90	3755,0	337950	4055
4	УМК «Південно-Західна»	9640	8157	9565	75	70	3881,0	271670	3260
5	УМК «Дубове»	8534	6893	8527	7	74	3590,0	265660	3188
6	УМК «Заріччя»	11497	9874	11473	24	105	3821,0	401205	4814
7	УМК «Озерна»	6077	4755	6076	1	52	4317,0	224484	2694
8	МКП «Хмельницьктепло-комуненерго»	463250	406445	484987	-21737	641	5992,0	3840872	46090
9	КП «Південно-Західні тепломережі»	152962	131224	162060	-9098	214	5440,0	1164160	13970
10	МКП «Хмельницькводоканал»	135349	131172	135943	-594	767	5305,0	4068935	48827
11	ХКП «Спецкомунтранс»	28583	27711	28369	214	169	5098,0	861562	10339
12	ХКП «Електротранс»	110711	84375	110567	144	750	5119,0	3839250	46071
13	ХКП «Міськвітло»	17329,9	6511,9	17317,6	12,3	44	5483,0	241252	2895
14	СКП «Хмельницька міська ритуальна служба»	10536	9899	10367	169	56	7265,0	406840	4882
15	КП по зеленому будівництву та благоустрою міста	10490	9686	10415	75	74	6681,8	494453,2	5933
16	КП по будівництву, ремонту і експлуатації доріг	61428	57752	61279	149	221	5894,7	1302728,7	15633
17	Міське комунальне аварійно-технічне підприємство	2741,6	2698,4	2735,6	6	40	4006,0	160240	1923
18	КП «Хмельницькбудзамовник»	8826,1	8313,5	8815,9	10,2	23	5050,0	116150	1394
19	КП проектно-розвідувальних робіт по землевпорядкуванню	108,8	108,8	251,2	-142,4	-	-	-	-
20	Комунальне архітектурно-планувальне підприємство	447,6	445,9	510,6	-63	-	-	-	-
21	ХМКП «Хмельницькінфоцентр»	1756,9	359,6	1653,2	103,7	12	7890,0	94680	1136
22	КП «Технагляд»	3698,5	3601,1	2233,6	1464,9	7	12310,0	86170	1034
23	МКП по утриманню нежитлових приміщень	7769,3	5120,8	8475,8	-706,5	42	5232,0	219744	2637
24	Бюро технічної інвентаризації	4594	4568	4517	77	33	9095,0	300135	3602
25	КП по організації роботи міського пасажирського транспорту	3649,8	3591,4	3555,1	94,7	33	4579,0	151107	1813
26	МКП «Муніципальна дружина»	209,2	207,5	223	-13,8	-	-	-	-
27	ХКП «Профдезінфекція»	541,5	535,8	534,3	7,2	7	3982,0	27874	334
28	КП «Чайка»	3924,4	3101,7	3951,7	-27,3	31	4032,0	124992	1500
29	МКП ринок «Ранковий»	11670	11662	9815	1855	71	5692,0	404132	4850
30	Комунальна аптека «Віола»	54797	54503	54546	251	78	6029,9	470332,2	5644
31	Редакція газети «Проскурів»	1646,2	404,5	1624,9	21,3	16	4400,0	70400	845
32	МКП телерадіокомпанія «Місто»	1674	92,9	1708,9	-34,9	16	5286,0	84576	1015
33	Моно-театр «Кут»	638,7	104,1	638,4	0,3	7	4306,0	30142	362
34	СКЦ «Плоскирів»	1608,4	269,8	1595	13,4	11	6321,0	69531	834
35	МКП кінотеатр ім. Т.Г.Шевченка	2172,2	1090,2	2271,1	-98,9	10	4951,0	49510	594
36	КП «Парки і сквери м. Хмельницького»	3683,3	3372,6	3573	110,3	23	4594,0	105662	1268
Разом:		1172646,4	1022428,5	1201199,9	-28553,5	3972	5287,3	21001015,1	252012,2

Основні показники фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств міста за 2018 рік

№ з/п	Назва комунального підприємства	Доходи, всього	в т. ч. : чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	Витрати, всього	Чистий прибуток, збиток (+,-)	Середньооблікова чисельність штатних працівників, чол.	Середньомісячна заробітна плата, грн.	Місячний ФОП, грн.	Річний ФОП, тис. грн.
1	УМК «Центральна»	18 143,0	16767,0	17 965,0	178,0	102	5797,0	591334,8	7096
2	УМК «Проскурівська»	13 393,0	12675,0	12 860,0	533,0	89	5098,0	453703,31	5444
3	УМК «Південно-Західна»	17 892,0	14894,0	16 964,0	928,0	95	5698,0	541310	6496
4	УМК «Дубове»	14 660,0	12998,0	13 886,0	774,0	79	5855,0	462545	5551
5	УМК «Озерна»	8 758,0	7802,0	8 458,0	300,0	51	5816,0	296600,7	3559
6	МКП «Хмельницьктеплокомуненерго»	485 296,0	447479,0	544 494,0	-59 198,0	621	7395,0	4592295	55108
7	КП «Південно-Західні тепломережі»	151 942,0	140730,0	182 661,0	-30 719,0	202	6844,0	1382488	16590
8	МКП «Хмельницькводоканал»	153 047,0	147808,0	167 986,0	-14 939,0	771	6894,0	5315428,2	63785
9	ХКП «Спецкомунтранс»	40 235,0	39 472,0	40 354,0	-119,0	177	7053,0	1248381	14981
10	ХКП «Електротранс»	122 278,0	103615,0	127 252,0	-4 974,0	655	7316,0	4791980	57504
11	ХКП «Міськвітло»	18 803,8	8601,9	18 867,0	-63,2	49	6732,0	329868	3958
12	СКП «Хмельницька міська ритуальна служба»	11 597,0	11 057,0	11 694,0	-97,0	59	8 131,0	479 729,0	5757
13	КП по зеленому будівництву та благоустрою міста	13 263,0	11 601,0	13 151,0	112,0	76	8 332,0	633 232,0	7599
14	КП по будівництву, ремонту і експлуатації доріг	77 357,0	71921,0	77 346,0	11,0	217	8 137,0	1 765 729,0	21189
15	Міське комунальне аварійно-технічне підприємство	5 758,4	5 696,8	5 345,4	413,0	40	6817,0	272680	3272
16	КП «Хмельницькбудзамовник»	7093,9	6315,7	7081,3	12,6	23	5400,0	124200,0	1490
17	ХМКП «Хмельницькінфоцентр»	2 983,3	637,3	2 947,5	35,8	12	12630	151560	1819
18	КП «Технагляд»	4 408,4	4 200,0	2 865,7	1 542,7	8	14 850,0	118 800,0	1426
19	МКП по утриманню нежитлових приміщень	9 051,3	5 908,7	9 618,8	-567,5	43	6 924,0	297 732,0	3573
20	Бюро технічної інвентаризації	5 556,0	5 536,0	5 417,0	139,0	32	11 852,0	379 264,0	4551
21	КП по організації роботи міського пасажирського транспорту	4 505,4	4496	4 494,3	11,1	34	6 091,0	207 094,0	2485
22	МКП «Муніципальна дружина»	1522,1	-	1522,1	-	11	9214,0	101354	1216
23	ХКП «Профдезінфекція»	656,4	651,8	638,7	17,7	7	4753,0	33271	399
24	КП «Чайка»	4 870,0	3862,9	4 798,4	71,6	31	5175,0	160427	1925
25	МКП ринок «Ранковий»	12 498,4	12 484,2	10 935,4	1 563,0	69	6 245,0	430 905,0	5171
26	Комунальна аптека «Віола»	71742,0	71512,0	71517,0	225,0	75	7753,0	581475,0	6978
27	Редакція газети «Проскурів»	2076,5	510,7	1934,9	141,6	14	6400,0	89600	1075
28	МКП телерадіокомпанія «Місто»	2557,5	182,5	2557,5	0,0	20	6483,0	129660,0	1556
29	Моно-театр «Кут»	696,7	73,7	684,6	12,1	7	5 474,0	38 318,0	460
30	СКЦ «Плоскирів»	2 488,6	466,4	2 486,2	2,4	12	8988,0	107856,0	1294
31	МКП кінотеатр ім. Т.Г.Шевченка	2 638,1	1303,3	2 637,2	0,9	9	5915,0	53235,0	639
32	КП «Парки і сквери м. Хмельницького»	5 407,3	4768,2	5 247,6	159,7	23	5785,0	133055,0	1597
33	КП «Хмельницький міський центр первинної медико-санітарної допомоги № 1»	34693,8	25345,0	25586,7	9107,1	267	7833,0	2091411,0	25097
34	КП «Хмельницький міський центр первинної медико-санітарної допомоги № 2»	48 678,0	35671,0	32 397,0	16 281,0	333	7398,8	2463793,7	29566
Разом:		1376546,9	1237043,1	1454651,3	-78104,4	4313	7152,9	30850314,6	370204,8

Основні показники фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств міста за 9 місяців 2019 року

№ з/п	Назва комунального підприємства	Доходи, всього	в т. ч. : чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	Витрати, всього	Чистий прибуток, збиток (+,-)	Середньооблікова чисельність штатних працівників, чол.	Середньомісячна заробітна плата, грн.	Місячний ФОП, грн.	ФОП за 9 місяців, тис. грн.
1	УМК «Центральна»	17981	17354,0	17681	300,0	112	7621,0	853552,0	7682,0
2	УМК «Проскурівська»	13 431,0	13123,0	13 035,0	396,0	91	7327,0	666767,0	6000,9
3	УМК «Південно-Західна»	19 619,0	15777,0	19 204,0	415,0	111	7467,0	828837,0	7459,5
4	УМК «Дубове»	15 297,0	13522,0	15 216,0	81,0	86	7909,0	680233,3	6122,1
5	УМК «Озерна»	8 344,0	7959,0	7 983,0	361,0	51	8721,0	444744,4	4002,7
6	МКП «Хмельницьктеплокомуненерго»	336259	295075,0	364525	-28 266,0	598	9084,0	5431998,8	48888,0
7	КП «Південно-Західні тепломережі»	112 541,0	103102,0	124 734,0	-12 193,0	203	8220,0	1668733,3	15018,6
8	МКП «Хмельницькводоканал»	133 855,0	126149,0	147 442,0	-13 587,0	793	8432,0	6686179,5	60175,6
9	ХКП «Спецкомунтранс»	44 611,0	44 147,0	44 556,0	55,0	194	8938,0	1734055,6	15606,5
10	ХКП «Електротранс»	97 459,0	94669,0	107 779,0	-10 320,0	630	8661,0	5456700,0	49110,3
11	ХКП «Міськєвітло»	15003,7	6405,0	15325,9	-322,2	47	9228,0	433716,0	3903,4
12	СКП «Хмельницька міська ритуальна служба»	10 311,0	9 616,0	10 293,0	18,0	57	10 642,0	606594,0	5459,3
13	КП по зеленому будівництву та благоустрою міста	13 052,0	11 357,0	12 910,0	142,0	77	9 911,4	763177,8	6868,6
14	КП по будівництву, ремонту і експлуатації доріг	53 769,0	49771,0	54 317,0	-548,0	218	9 940,9	2167111,8	19504,0
15	Міське комунальне аварійно-технічне підприємство	5 759,2	5633,6	4 643,3	1 115,9	41	8762,0	359242,0	3233,2
16	КП «Хмельницькбудзамовник»	4 321,5	4231,5	4 273,8	47,7	22	7300,0	161800,0	1456,2
17	ХМКП «Хмельницькінфоцентр»	2 729,1	334,7	2 726,7	2,4	14	14265,0	199710,0	1797,4
18	КП «Технагляд»	2 543,4	2 252,7	1 968,0	575,4	9	13 910,0	133411,1	1200,7
19	МКП по утриманню нежитлових приміщень	7 388,9	5 210,5	7 890,6	-501,7	43	8 337,9	358529,7	3226,8
20	Бюро технічної інвентаризації	4 989,0	4 976,0	4 786,0	203,0	31	14 100,0	402466,7	3622,2
21	КП по організації роботи міського пасажирського транспорту	4 012,6	3992,3	3 759,2	253,4	35	6 880,0	240800,0	2167,2
22	МКП «Муніципальна дружина»	2346,5	0	2366,6	-20,1	17	11349,0	192933,0	1736,4
23	ХКП «Профдезінфекція»	602,1	598,6	579,3	22,8	7	5525,0	38675,0	348,1
24	КП «Чайка»	3 936,9	3499,7	3 997,9	-61,0	30	6070,0	182100,0	1638,9
25	МКП ринок «Ранковий»	11 978,3	11 940,0	8 501,3	3 477,0	66	6 942,0	458172,0	4123,5
26	Комунальна аптека «Віола»	61 867,0	61687,0	61 746,0	121,0	76	8605,0	653980,0	5885,8
27	МКП телерадіокомпанія «Місто»	3 862,4	289,8	3 829,1	33,3	24	10030,0	240755,6	2166,8
28	Моно-театр «Кут»	603,1	74,2	590,4	12,7	7	6 701,0	55011,1	495,1
29	СКЦ «Плоскирів»	7 030,4	2 727,7	6 796,9	233,5	40	10261,0	338366,7	3045,3
30	МКП кінотеатр ім. Т.Г.Шевченка	2 300,7	1295,1	2 269,3	31,4	9	7239,0	65952,1	593,6
31	КП «Парки і сквери м. Хмельницького»	5 107,5	4690,3	4 883,5	224,0	28	8531,0	238255,6	2144,3
32	КП «Хмельницький міський центр первинної медико-санітарної допомоги № 1»	46 266,8	40715,2	37 084,6	9 182,2	229	11344,0	2672955,6	24056,6
33	КП «Хмельницький міський центр первинної медико-санітарної допомоги № 2»	67 542,0	61381,0	45 691,0	21 851,0	304	11206,0	3405033,3	30645,3
34	КП «Хмельницький міський перинатальний центр»	29 666,0	92	31 379,0	-1 713,0	562	5992,5	4071833,3	36646,5
35	КП «Медичний стоматологічний центр»	5 593,0	1458	4 808,0	785,0	131	4694,1	341622,2	3074,6
36	КП «Хмельницька міська дитяча лікарня»	37 564,0	139	39 864,0	-2 300,0	711	6241,8	4437900,0	39941,1
37	КП «Хмельницький міський лікувально - діагностичний центр»	27 431,3	2655,1	28 353,0	-921,7	674	5813,3	2176744,4	19590,7
Всього		1 236 974,4	1 027 900,0	1 267 788,4	-30 814,0	6 378	7815,7	49 848 649,9	448 637,9

Результати аналізу фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств м. Хмельницького впродовж 2015-2018 років та 9 місяців 2019 року

2015 рік

Комунальними підприємствами міста отримано чистих збитків в сумі 8975,6 тис. грн., серед них 17 суб'єктів господарювання (44,7 %) отримали чистий прибуток в загальній сумі 9497,8 тис. грн., а 21 суб'єкт господарювання (55,3 %) - чисті збитки на загальну суму 18473,4 тис. грн.

Серед прибуткових підприємств лідирувало МКП «Хмельницьктеплокомуненерго», що отримало 7567,0 тис. грн. чистого прибутку (або 79,7% від загальної суми чистих прибутків) за рахунок своєчасного відшкодування різниці в тарифах в сумі 40612,4 тис. грн.

Найбільшу суму збитків отримано: МКП «Хмельницькводоканал» - 8464,0 тис. грн., ХКП «Електротранс» (в основному за рахунок відшкодування з державного бюджету витрат на перевезення пільгових категорій громадян) - 5323,0 тис. грн., КП «Південно-Західні тепломережі» - 1048,0 тис. грн., що сумарно становило 14835,0 тис. грн. та на 3638,4 тис. грн. більше загальної суми збитку по решті 18 підприємствах.

Показники фінансового результату в межах затверджених фінансових планів (без КП «Хмельницькбудзамовник» - не затверджено) виконали 13 підприємств, 24 підприємств отримали результат гірший, ніж планувалося. Загальний дохід комунальних підприємств у 2015 році склав 715514,4 тис. грн. при планових 546468,0 тис. грн. (або 130,9%). За підсумками року плани по доходах виконали 28 комунальних підприємств, не вдалося досягти запланованого рівня доходів 9 підприємствам.

2016 рік

Комунальними підприємствами міста отримано чистих збитків в сумі 69255,1 тис. грн., серед них 25 суб'єктів господарювання (69,4 %) отримали чистий прибуток в загальній сумі 2986,8 тис. грн., а 11 суб'єктів господарювання (30,6 %) - чисті збитки на загальну суму 72241,9 тис. грн.

Серед прибуткових підприємств лідирувало КП «Технагляд», що отримало 1049,3 тис. грн. чистого прибутку (або 35,1 % від загальної суми чистих прибутків).

Найбільшу суму збитків отримано: КП «Південно-Західні тепломережі» - 29022 тис. грн., МКП «Хмельницьктеплокомуненерго» -28196,0 тис. грн., МКП «Хмельницькводоканал» - 11697,0 тис. грн., що сумарно становило 68915,0 тис. грн. та на 3326,9 тис. грн. більше загальної суми збитку по решті 8 підприємствах.

Показники фінансового результату в межах затверджених фінансових планів (без КП «Хмельницькбудзамовник» - не затверджено) виконали 20 підприємств, 15 підприємств отримали результат гірший, ніж планувалося. Загальний дохід комунальних підприємств у 2016 році склав 874746,4 тис. грн. при планових 900634,4 тис. грн. (або 97,1%). За підсумками року плани по доходах виконали 23 комунальних підприємств, не вдалося досягти запланованого рівня доходів 12 підприємствам.

2017 рік

Комунальними підприємствами міста отримано чистих збитків в сумі 28553,5 тис. грн., серед них 25 суб'єктів господарювання (69,4 %) отримали чистий прибуток в загальній сумі 4927,3 тис. грн., а 11 суб'єктів господарювання (30,6 %) - чисті збитки на загальну суму 33480,8 тис. грн.

Серед прибуткових підприємств лідирувало МКП-ринок «Ранковий», що отримало 1855,0 тис. грн. чистого прибутку (або 37,6 % від загальної суми чистих прибутків).

Найбільшу суму збитків отримано: МКП «Хмельницьктеплокомуненерго» - 21737,0 тис.грн., КП «Південно-Західні тепломережі» - 9098,0 тис.грн., МКП «Хмельницькводоканал» - 594,0 тис. грн., що сумарно становило 31429 тис. грн. та на 2051,8 тис. грн. більше загальної суми збитку по решті 8 підприємств. Загальний дохід комунальних підприємств у 2017 році склав 1172646,4 тис. грн. при планових 1172646,4 тис. грн. (або 106,9 %).

Показники фінансового результату в межах затверджених фінансових планів (без КП «Хмельницькбудзамовник» - не затверджено) та плани по доходах виконали 26 підприємств, 6 підприємств отримали результат гірший, ніж планувалося.

2018 рік

Комунальними підприємствами міста отримано чистих збитків в сумі 78104 тис. грн., серед них 24 суб'єктів господарювання (70,6 %) отримали чистий прибуток в загальній сумі 32572,3 тис. грн., а 8 суб'єктів господарювання (23,5 %) - чисті збитки на загальну суму 110676,7 тис. грн., 2 суб'єкта господарювання (5,9 %) – спрацювали з нульовим фінансовим результатом.

Серед прибуткових підприємств лідирували КП «Хмельницький міський центр первинної медико-санітарної допомоги № 2» - 16 281,0 тис. грн. (або 50,0 % від загальної суми чистих прибутків) та КП «Хмельницький міський центр первинної медико-санітарної допомоги № 1» – 9107,1 тис. грн. (або 28,0 % від загальної суми чистих прибутків).

Найбільшу суму збитків отримано: МКП «Хмельницьктеплокомуненерго» - 59198,0 тис. грн., КП «Південно-Західні тепломережі» - 30719,0 тис. грн., МКП «Хмельницькводоканал» - 14 939,0 тис. грн., КП «Електротранс» - 4974,0 тис. грн., що сумарно становило 109830,0 тис. грн., тобто 99,2 %.

Показники фінансового результату в межах затверджених фінансових планів виконали 24 комунальних підприємств, 10 підприємств отримали результат гірший, ніж планувалося. Загальний збиток комунальних підприємств у 2018 році склав 77996,1 тис. грн. при планових 21166,3 тис. грн. (або 369,0 %). За підсумками року плани по доходах виконали 21 комунальне підприємство, не вдалося досягти запланованого рівня доходів 13 підприємствам.

9 місяців 2019 року

Комунальними підприємствами міста отримано чистих збитків в сумі 30814 тис. грн., серед них 25 суб'єктів господарювання (67,6 %) отримали чистий прибуток в загальній сумі 39940,0 тис. грн., а 12 суб'єктів господарювання (32,4 %) - чисті збитки на загальну суму 70754 тис. грн.

Серед прибуткових підприємств лідирували КП «Хмельницький міський центр первинної медико-санітарної допомоги № 2» - 21851,0 тис. грн. (або 54,7 % від загальної суми чистих прибутків) та КП «Хмельницький міський центр первинної медико-санітарної допомоги № 1» – 9182,2 тис. грн. (або 22,9 % від загальної суми чистих прибутків).

Найбільшу суму збитків отримано: МКП «Хмельницьктеплокомуненерго» - 28266 тис. грн., МКП «Хмельницькводоканал» - 13587,0 тис. грн., КП «Електротранс» - 10320,0 тис. грн., КП «Південно-Західні тепломережі» - 12193,0 тис. грн., що сумарно становило 64366,0 тис. грн., тобто 90,9 %.

Показники фінансового результату в межах затверджених фінансових планів виконали 20 комунальних підприємств, 17 підприємств отримали результат гірший, ніж планувалося. Загальний збиток комунальних підприємств за 9 місяців 2019 року склав 30812,5 тис. грн. при планових 3022,2 тис. грн. (або 1019,5 %). За підсумками 9 місяців плани по доходах виконали 23 комунальне підприємство, не вдалося досягти запланованого рівня доходів 14 підприємствам.

Аналіз основних засобів по комунальних підприємствах міста за 2015 рік

№ з/п	Назва комунального підприємства	Дані фінансової звітності, тис. грн.						Показники ефективності використання основних засобів, %		
		Первісна вартість	Залишкова вартість	Знос	Надійшло	Вибуло	Приріст вартості	Коефіцієнт зносу	Коефіцієнт оновлення	Коефіцієнт вибуття
1	ЖКК «Будівельник»	259129	52555	206574	1943,0	2182,0	-239,0	79,7	0,7	0,8
2	ЖЕК №1	799 252,0	388 012,0	411 240,0	1 012,0	258,0	754,0	51,5	0,1	0,0
3	ЖЕК №2	916 547,0	312 601,0	603 946,0	851,0	761,0	90,0	65,9	0,1	0,1
4	ЖЕК №3	930 494,0	363 767,0	566 727,0	200 149,0	1 125,0	199024,0	60,9	21,5	0,1
5	ЖЕК №5	709 349,0	251 998,0	457 351,0	938,0	701,0	237,0	64,5	0,1	0,1
6	ЖЕК №6	1 076 609,0	438 255,0	638 354,0	4 972,0	39,0	4933,0	59,3	0,5	0,0
7	ЖЕК №7	573 036,0	315 775,0	257 261,0	9 204,0	0,0	9204,0	44,9	1,6	0,0
8	МКП «Хмельницьктеплокомуненерго»	168 075,0	95 881,0	72 194,0	14462,0	136,0	14326,0	43,0	8,6	0,1
9	КП «Південно-Західні тепломережі»	55 892,0	23 692,0	32 200,0	6836,0	15,0	6821,0	57,6	12,2	0,0
10	МКП «Хмельницькводоканал»	233 355,0	133 473,0	99 882,0	43596,0	93,0	43503,0	42,8	18,7	0,0
11	ХКП «Спецкомунтранс»	28 175,0	12 529,0	15 646,0	5208,0	265,0	4943,0	55,5	18,5	0,9
12	ХКП «Електротранс»	76 813,0	34 808,0	42 005,0	22461,0	887,0	21574,0	54,7	29,2	1,2
13	ХКП «Міськвітло»	12 088,3	7 540,7	4 547,6	1407,6	211,0	1196,6	37,6	11,6	1,7
14	СКП «Хмельницька міська ритуальна служба»	6 712,0	4 085,0	2 627,0	944,0	161,0	783,0	39,1	14,1	2,4
15	КП по зеленому будівництву та благоустрою міста	17 457,0	13 758,0	3 699,0	1 318,0	0,0	1318,0	21,2	7,5	0,0
16	КП по будівництву, ремонту і експлуатації доріг	226 072,0	111 973,0	114 099,0	26537,0	0,0	26537,0	50,5	11,7	0,0
17	Міське комунальне аварійно-технічне підприємство	2 430,1	1 977,9	452,2	1126,0	10,7	1115,3	18,6	46,3	0,4
18	КП «Хмельницькбудзамовник»	3 561,0	384,0	3 177,0	580,7	284,6	296,1	89,2	16,3	8,0
19	КП проектно-розвідувальних робіт по землевпорядкуванню	148,0	0,2	147,8	0,0	0,0	0,0	99,9	0,0	0,0
20	Комунальне архітектурно-планувальне підприємство	86,9	35,0	51,9	0,0	0,0	0,0	59,7	0,0	0,0
21	ХМКП «Хмельницькінфоцентр»	185,9	100,5	85,4	79,9	0,0	79,9	45,9	43,0	0,0
22	КП «Технагляд»	385,9	275,3	110,6	296,1	1,6	294,5	28,7	76,7	0,4
23	МКП по утриманню нежитлових приміщень	102 991,4	51 286,8	51 704,6	1248,6	2123,8	-875,2	50,2	1,2	2,1
24	Бюро технічної інвентаризації	899,0	50,0	849,0	47,0	0,0	47,0	94,4	5,2	0,0
25	КП по організації роботи міського пасажирського транспорту	2 623,2	666,9	1 956,3	0,3	112,0	-111,7	74,6	0,0	4,3
26	МКП «Муніципальна дружина»	8,9	0,5	8,4	0,0	0,0	0,0	94,4	0,0	0,0
27	ХКП «Профдезінфекція»	403,2	309,6	93,6	0,0	0,0	0,0	23,2	0,0	0,0
28	КП «Чайка»	12 118,6	10 608,3	1 510,3	4,6	0,0	4,6	12,5	0,0	0,0
29	МКП ринок «Ранковий»	7 096,1	4 794,3	2 301,8	312,3	0,0	312,3	32,4	4,4	0,0
30	Комунальна аптека «Віола»	2 081,0	962,0	1 119,0	13,0	18,0	-5,0	53,8	0,6	0,9
31	Міська міжлікарняна аптека	291,5	28,4	263,1	0,0	0,0	0,0	90,3	0,0	0,0
32	Міжлікарняна аптека «Лікфарм»	142,6	16,4	126,2	0,0	0,0	0,0	88,5	0,0	0,0
33	Редакція газети «Ірсокурів»	39,0	10,2	28,8	7,7	90,9	-83,2	73,8	19,7	233,1
34	МКП телерадіокомпанія «Місто»	812,2	378,5	433,7	296,1	0,0	296,1	53,4	36,5	0,0
35	Моно-театр «Кут»	255,0	164,0	91,0	0,0	0,0	0,0	35,7	0,0	0,0
36	СКЦ «Плоскирів»	1 596,4	929,2	667,2	486,3	0,2	486,1	41,8	30,5	0,0
37	МКП кінотеатр ім.Т.Г.Шевченка	2 228,8	1 957,2	271,6	1725,6	0	1725,6	12,2	77,4	0,0
38	КП «Парки і сквери м. Хмельницького»	2 404,8	1 464,9	939,9	632,6	0	632,6	39,1	26,3	0,0
Разом		6 231 844,8	2 637 102,8	3 594 742,0	348 695,4	9 475,8	339 219,6	57,7	5,6	0,2

Аналіз основних засобів по комунальних підприємствах міста за 2016 рік

№ з/п	Назва комунального підприємства	Дані фінансової звітності, тис. грн.						Показники ефективності використання основних засобів, %		
		Первісна вартість	Залишкова вартість	Знос	Надійшло	Вибуло	Приріст вартості	Коефіцієнт зносу	Коефіцієнт оновлення	Коефіцієнт вибуття
1	УМК «Будівельник»	261972	52495	209477	0	157	-157,0	80,0	0,0	0,1
2	УМК «Центральна»	800 268,0	373 711,0	426 557,0	8,0	607,0	-599,0	53,3	0,0	0,1
3	УМК «Проскурівська»	919 795,0	300 982,0	618 813,0	302,0	433,0	-131,0	67,3	0,0	0,0
4	УМК «Південно-Західна»	935 395,0	350 060,0	585 335,0	5 048,0	147,0	4901,0	62,6	0,5	0,0
5	УМК «Дубове»	711 427,0	237 580,0	473 847,0	2207,0	129,0	2078,0	66,6	0,3	0,0
6	УМК «Заріччя»	800 268,0	373 711,0	426 557,0	13229,0	39,0	13190,0	53,3	1,7	0,0
7	УМК «Озерна»	552 191,0	295 803,0	256 388,0	386,0	22104,0	-21718,0	46,4	0,1	4,0
8	МКП «Хмельницьктеплокомуненерго»	182 558,0	99 805,0	82 753,0	6931,0	72,0	6859,0	45,3	3,8	0,0
9	КП «Південно-Західні тепломережі»	61 732,0	26 868,0	34 864,0	5858,0	18,0	5840,0	56,5	9,5	0,0
10	МКП «Хмельницькводоканал»	253 160,0	144 066,0	109 094,0	21287,0	1482,0	19805,0	43,1	8,4	0,6
11	ХКП «Спецкомунтранс»	31 422,0	11 622,0	19 800,0	3444,0	197,0	3247,0	63,0	11,0	0,6
12	ХКП «Електротранс»	95 207,0	48 312,0	46 895,0	17752,0	78,0	17674,0	49,3	18,6	0,1
13	ХКП «Міськвітло»	16 468,2	11 367,4	5 100,8	1329,7	0,0	1329,7	31,0	8,1	0,0
14	СКП «Хмельницька міська ритуальна служба»	7 423,0	4 527,0	2 896,0	751,0	222,0	529,0	39,0	10,1	3,0
15	КП по зеленому будівництву та благоустрою міста	20 970,0	16 479,0	4 491,0	3 984,0	471,0	3513,0	21,4	19,0	2,2
16	КП по будівництву, ремонту і експлуатації доріг	285 315,0	168 008,0	117 307,0	59492,0	249,0	59243,0	41,1	20,9	0,1
17	Міське комунальне аварійно-технічне підприємство	1 207,1	694,2	512,9	1323,3	2546,2	-1222,9	42,5	109,6	210,9
18	КП «Хмельницькбудзамовник»	3 554,4	329,4	3 225,0	0,0	14,0	-14,0	90,7	0,0	0,4
19	КП проектно-розвідувальних робіт по землевпорядкуванню	148,0	0,0	148,0	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0
20	Комунальне архітектурно-планувальне підприємство	86,9	33,0	53,9	0,0	0,0	0,0	62,0	0,0	0,0
21	ХМКП «Хмельницькінфоцентр»	396,1	260,9	135,2	201,7	0,0	201,7	34,1	50,9	0,0
22	КП «Технагляд»	404,6	207,3	197,3	14,5	0,0	14,5	48,8	3,6	0,0
23	МКП по утриманню нежитлових приміщень	102 374,0	48 824,2	53 549,8	3769,3	4386,7	-617,4	52,3	3,7	4,3
24	Бюро технічної інвентаризації	1 060,0	142,0	918,0	249,0	88,0	161,0	86,6	23,5	8,3
25	КП по організації роботи міського пасажирського транспорту	2 549,6	457,2	2 092,4	206,5	273,9	-67,4	82,1	8,1	10,7
26	МКП «Муніципальна дружина»	8,9	0,3	8,6	0,0	0,0	0,0	96,6	0,0	0,0
27	ХКП «Профдезінфекція»	403,2	305,4	97,8	0,0	0,0	0,0	24,3	0,0	0,0
28	КП «Чайка»	14 307,5	12 576,8	1 730,7	2187,0	6,0	2181,0	12,1	15,3	0,0
29	МКП ринок «Ранковий»	7 393,0	4 674,0	2 719,0	341,0	7,0	334,0	36,8	4,6	0,1
30	Комунальна аптека «Віола»	2 284,0	907,0	1 377,0	61,0	35,0	26,0	60,3	2,7	1,5
31	Редакція газети «Проскурів»	42,1	10,2	31,9	3,1	0,0	3,1	75,8	7,4	0,0
32	МКП телерадіокомпанія «Місто»	1 036,0	527,7	508,3	223,8	0,0	223,8	49,1	21,6	0,0
33	Моно-театр «Кут»	256,8	151,1	105,7	1,8	0,0	1,8	41,2	0,7	0,0
34	СКЦ «Плоскирів»	1 703,6	935,1	768,5	130,9	12	118,9	45,1	7,7	0,7
35	МКП кінотеатр ім. Т.Г.Шевченка	2 807,5	2 468,0	339,5	604	25,4	578,6	12,1	21,5	0,9
36	КП «Парки і сквери м. Хмельницького»	3 333,6	2 107,9	1 225,7	931	0,0	931,0	36,8	27,9	0,0
Разом		6 080 928,1	2 591 008,1	3 489 920,0	152 256,6	33 799,2	118 457,4	57,4	2,5	0,6

Аналіз основних засобів по комунальних підприємствах міста за 2017 рік

№ з/п	Назва комунального підприємства	Дані фінансової звітності, тис. грн.						Показники ефективності використання основних засобів, %		
		Первісна вартість	Залишкова вартість	Знос	Надійшло	Вибуло	Приріст вартості	Коефіцієнт зносу	Коефіцієнт оновлення	Коефіцієнт вибуття
1	УМК «Будівельник»	265692	46172	219520	58	0	58,0	82,6	0,0	0,0
2	УМК «Центральна»	802 627,0	360 040,0	442 587,0	636,0	99,0	537,0	55,1	0,1	0,0
3	УМК «Проскурівська»	921 863,0	288 568,0	633 295,0	246,0	419,0	-173,0	68,7	0,0	0,0
4	УМК «Південно-Західна»	942 960,0	340 078,0	602 882,0	7575,0	10,0	7 565,0	63,9	0,8	0,0
5	УМК «Дубове»	717 796,0	227 139,0	490 657,0	6 641,0	272,0	6 369,0	68,4	0,9	0,0
6	УМК «Заріччя»	1 094 886,0	407 504,0	687 382,0	7 864,0	2 777,0	5 087,0	62,8	0,7	0,3
7	УМК «Озерна»	552 619,0	288 720,0	263 899,0	161,0	0,0	161,0	47,8	0,0	0,0
8	МКП «Хмельницьктеплокомуненерго»	212 247,0	121 648,0	90 599,0	21 214,0	126,0	21 088,0	42,7	10,0	0,1
9	КП «Південно-Західні тепломережі»	66 819,0	28 772,0	38 047,0	5 143,0	56,0	5 087,0	56,9	7,7	0,1
10	МКП «Хмельницькводоканал»	270 731,0	151 147,0	119 584,0	18 546,0	1 033,0	17 513,0	44,2	6,9	0,4
11	ХКП «Спецкомунтранс»	39 189,0	17 559,0	21 630,0	8 759,0	993,0	7 766,0	55,2	22,4	2,5
12	ХКП «Електротранс»	131 383,0	75 480,0	55 903,0	34 179,0	12,0	34 167,0	42,5	26,0	0,0
13	ХКП «Міськвітло»	22 553,9	16 711,6	5 842,3	4 079,8	0,0	4 079,8	25,9	18,1	0,0
14	СКП «Хмельницька міська ритуальна служба»	7 842,0	4 705,0	3 137,0	678,0	259,0	419,0	40,0	8,6	3,3
15	КП по зеленому будівництву та благоустрою міста	25 041,0	19 469,0	5 572,0	4 208,0	137,0	4 071,0	22,3	16,8	0,5
16	КП по будівництву, ремонту і експлуатації доріг	393 208,0	271 684,0	121 524,0	111 163,0	250,0	110 913,0	30,9	28,3	0,1
17	Міське комунальне аварійно-технічне підприємство	1 287,1	686,8	600,3	80,0	0,0	80,0	46,6	6,2	0,0
18	КП «Хмельницькбудзамовник»	5 093,1	1 567,9	3 525,2	1 538,7	0,0	1 538,7	69,2	30,2	0,0
19	КП проектно-розвідувальних робіт по землевпорядкуванню	207,4	115,1	92,3	0,0	0,0	0,0	44,5	0,0	0,0
20	Комунальне архітектурно-планувальне підприємство	37,5	5,8	31,7	0,0	0,0	0,0	84,5	0,0	0,0
21	ХМКП «Хмельницькінфоцентр»	539,0	326,3	212,7	260,1	0,0	260,1	39,5	48,3	0,0
22	КП «Технагляд»	895,5	594,1	301,4	457,3	12,3	445,0	33,7	51,1	1,4
23	МКП по утриманню нежитлових приміщень	95 905,5	46 392,6	49 512,9	3 362,1	9 849,0	-6 486,9	51,6	3,5	10,3
24	Бюро технічної інвентаризації	1 324,0	270,0	1 054,0	74,0	84,0	-10,0	79,6	5,6	6,3
25	КП по організації роботи міського пасажирського транспорту	3 311,8	1 163,2	2 148,6	754,6	13,2	741,4	64,9	22,8	0,4
26	МКП «Муніципальна дружина»	8,5	0,2	8,3	0,0	0,4	-0,4	97,6	0,0	4,7
27	ХКП «Профдезінфекція»	403,2	301,5	101,7	0,0	0,0	0,0	25,2	0,0	0,0
28	КП «Чайка»	15 467,8	13 463,0	2 004,8	1 144,8	86,0	1 058,8	13,0	7,4	0,6
29	МКП ринок «Ранковий»	9 746,3	6 533,7	3 212,6	2 326,7	11,0	2 315,7	33,0	23,9	0,1
30	Комунальна аптека «Віола»	2 414,0	929,0	1 485,0	169,0	39,0	130,0	61,5	7,0	1,6
31	Редакція газети «Проскурів»	19,5	7,0	12,5	0,0	22,1	-22,1	64,1	0,0	113,3
32	МКП телерадіокомпанія «Місто»	1 036,0	452,8	583,2	0,0	0,0	0,0	56,3	0,0	0,0
33	Моно-театр «Кут»	260,5	142,3	118,2	3,7	0,0	3,7	45,4	1,4	0,0
34	СКЦ «Плоскирів»	3 792,7	2 936,1	856,6	2 073,2	5,2	2 068,0	22,6	54,7	0,1
35	МКП кінотеатр ім. Т.Г.Шевченка	2 857,0	2 400,4	456,6	49,5	0,0	49,5	16,0	1,7	0,0
36	КП «Парки і сквери м. Хмельницького»	5 561,3	3 649,9	1 911,4	2 232,4	4,7	2 227,7	34,4	40,1	0,1
Разом		6 617 624,6	2 747 334,3	3 870 290,3	245 676,9	16 569,9	229 107,0	58,5	3,7	0,3

Аналіз основних засобів по комунальних підприємствах міста за 2018 рік

№ з/п	Назва комунального підприємства	Дані фінансової звітності, тис. грн.						Показники ефективності використання основних засобів, %		
		Первісна вартість	Залишкова вартість	Знос	Надійшло	Вибуло	Приріст вартості	Коефіцієнт зносу	Коефіцієнт оновлення	Коефіцієнт вибуття
1	УМК «Центральна»	7 015,0	2 951,0	4 064,0	186,0	797976,0	-797790,0	57,9	2,7	11375,3
2	УМК «Проскурівська»	27 719,0	11 371,0	16 348,0	37,0	894181,0	-894144,0	59,0	0,1	3225,9
3	УМК «Південно -Західна»	39 958,0	13 487,0	26 471,0	105 875,0	1008877,0	-903002,0	66,2	265,0	2524,8
4	УМК «Дубове»	34 966,0	12 334,0	22 632,0	56456,0	739286,0	-682830,0	64,7	161,5	2114,3
5	УМК «Озерна»	59 198,0	29 710,0	29 488,0	59,0	493480,0	-493421,0	49,8	0,1	833,6
6	МКП «Хмельницьктеплокомуненерго»	224 962,0	121 704,0	103 258,0	13775,0	1060,0	12715,0	45,9	6,1	0,5
7	КП «Південно-Західні тепломережі»	77 222,0	35 606,0	41 616,0	10522,0	151,0	10371,0	53,9	13,6	0,2
8	МКП «Хмельницькводоканал»	314 044,0	183 236,0	130 808,0	43459,0	190,0	43269,0	41,7	13,8	0,1
9	ХКП «Спецкомунтранс»	58 141,0	32 714,0	25 427,0	19182,0	230,0	18952,0	43,7	33,0	0,4
10	ХКП «Електротранс»	169019,0	102798,0	66221,0	36220,0	635,0	35585,0	39,2	21,4	0,4
11	ХКП «Міськсьвітло»	25911,7	18851,7	7060,0	757,2	0,0	757,2	27,2	2,9	0,0
12	СКП «Хмельницька міська ритуальна служба»	9674,0	6145,0	3529,0	2122,0	290,0	1832,0	36,5	21,9	3,0
13	КП по зеленому будівництву та благоустрою міста	62621,0	55403,0	7218,0	38099,0	519,0	37580,0	11,5	60,8	0,8
14	КП по будівництву, ремонту і експлуатації доріг	469656,0	342096,0	127560,0	77936,0	2489,0	75447,0	27,2	16,6	0,5
15	Міське комунальне аварійно-технічне підприємство	2108,1	1383,4	724,7	879,3	58,4	820,9	34,4	41,7	2,8
16	КП «Хмельницькбудзамовник»	5216,5	3148,8	2067,7	278,6	154,6	124,0	39,6	5,3	3,0
17	ХМКП «Хмельницькінфоцентр»	2542,1	2215,5	326,6	2004,8	11,2	1993,6	12,8	78,9	0,4
18	КП «Технагляд»	1042,8	538,7	504,1	142,1	4,2	137,9	48,3	13,6	0,4
19	МКП по утриманню нежитлових приміщень	84470,1	43459,3	41010,8	8122,3	19557,8	-11435,5	48,6	9,6	23,2
20	Бюро технічної інвентаризації	1390,0	298,0	1092,0	114,0	48,0	66,0	78,6	8,2	3,5
21	КП по організації роботи міського пасажирського транспорту	2943,2	646,6	2296,6	54,1	422,7	-368,6	78,0	1,8	14,4
22	МКП «Муніципальна дружина»	161,4	86,7	74,7	152,9	0,0	152,9	46,3	94,7	0,0
23	ХКП «Профдезінфекція»	403,2	297,8	105,4	0,0	0,0	0,0	26,1	0,0	0,0
24	КП «Чайка»	20262,5	17664,5	2598,0	4201,5	0,0	4201,5	12,8	20,7	0,0
25	МКП ринок «Ранковий»	12122,0	7920,6	4201,4	2402,7	26,0	2376,7	34,7	19,8	0,2
26	Комунальна аптека «Віола»	3232,0	1538,0	1694,0	818,0	0,0	818,0	52,4	25,3	0,0
27	Редакція газети «Проскурів»	36,2	27,2	9,0	32,1	0,0	32,1	24,9	88,7	0,0
28	МКП телерадіокомпанія «Місто»	4983,9	4479,9	504,0	4055,2	107,4	3947,8	10,1	81,4	2,2
29	Моно-театр «Кут»	278,2	154,0	124,2	17,7	0,0	17,7	44,6	6,4	0,0
30	СКЦ «Плоскирів»	4024,6	3027,6	997,0	125,0	102,8	22,2	24,8	3,1	2,6
31	МКП кінотеатр ім. Т.Г.Шевченка	2936,2	2357,3	578,9	79,2	0,0	79,2	19,7	2,7	0,0
32	КП «Парки і сквери м. Хмельницького»	9379,2	6888,1	2491,1	3861,2	43,3	3817,9	26,6	41,2	0,5
33	КП «Хмельницький міський центр первинної медико-санітарної допомоги № 1»	13539,0	4129,0	9410,0	624,5	15,0	609,5	69,5	4,6	0,1
34	КП «Хмельницький міський центр первинної медико-санітарної допомоги № 2»	5739,6	3431,1	2308,5	1576,2	39,1	1537,1	40,2	27,5	0,7
Разом		1 756 917,5	1 072 098,8	684 818,7	434 226,6	3 959 954,5	-3 525 727,9	38,9	24,7	225,4

Аналіз основних засобів по комунальних підприємствах міста за 9 місяців 2019 року

№ з/п	Назва комунального підприємства	Дані фінансової звітності, тис. грн.					Показники ефективності використання основних засобів, %			
		Первісна вартість	Залишкова вартість	Знос	Надійшло	Вибуло	Приріст вартості	Коефіцієнт зносу	Коефіцієнт оновлення	Коефіцієнт вибуття
1	УМК «Центральна»	5 890,0	2 432,0	3 458,0	147,9	0,0	147,9	58,7	2,5	0,0
2	УМК «Проскурівська»	26 590,0	10 688,0	15 902,0	1426,1	2555,6	-1 129,5	59,8	5,4	9,6
3	УМК «Південно -Західна»	41 773,0	13 197,0	28 576,0	0,0	0,0	0,0	68,4	0,0	0,0
4	УМК «Дубове»	35 061,0	11 577,0	23 484,0	95,3	0,0	95,3	67,0	0,3	0,0
5	УМК «Озерна»	59 198,0	29 526,0	29 672,0	0,0	0,0	0,0	50,1	0,0	0,0
6	МКП «Хмельницьктеплокомуненерго»	235 637,0	122 901,0	112 736,0	9568,0	31,0	9537,0	47,8	4,1	0,0
7	КП «Південно-Західні тепломережі»	77 316,0	32 849,0	44 467,0	672,9	579,1	93,8	57,5	0,9	0,7
8	МКП «Хмельницькводоканал»	323 348,0	183 645,0	139 703,0	9413,1	109,2	9303,9	43,2	2,9	0,0
9	ХКП «Спецкомунтранс»	61 855,0	32 236,0	29 619,0	3222,7	270,3	2952,4	47,9	5,2	0,4
10	ХКП «Електротранс»	202 829,0	129 013,0	73 816,0	33757,9	24,9	33733,0	36,4	16,6	0,0
11	ХКП «Міськвітло»	29 479,7	21 371,8	8 107,9	0,0	0,0	0,0	27,5	0,0	0,0
12	СКП «Хмельницька міська ритуальна служба»	10 405,0	6 521,0	3 884,0	993,0	326,0	667,0	37,3	9,5	3,1
13	КП по зеленому будівництву та благоустрою міста	62 839,0	54 003,0	8 836,0	251,9	33,3	218,6	14,1	0,4	0,1
14	КП по будівництву, ремонту і експлуатації доріг	555 604,0	423 161,0	132 443,0	85937,0	0,0	85937,0	23,8	15,5	0,0
15	Міське комунальне аварійно-технічне підприємство	2 154,7	1 279,0	875,7	46,6	0,0	46,6	40,6	2,2	0,0
16	КП «Хмельницькбудзамовник»	5 244,7	1 106,2	4 138,5	0,0	0,0	0,0	78,9	0,0	0,0
17	ХМКП «Хмельницькінфоцентр»	2 308,5	1 811,8	496,7	3597,9	0,0	3597,9	21,5	155,9	0,0
18	КП «Технагляд»	1 049,3	417,4	631,9	39,7	0,0	39,7	60,2	3,8	0,0
19	МКП по утриманню нежитлових приміщень	81 698,7	40 912,5	40 786,2	4324,0	7095,4	-2771,4	49,9	5,3	8,7
20	Бюро технічної інвентаризації	1 434,0	322,0	1 112,0	83,3	41,1	42,2	77,5	5,8	2,9
21	КП по організації роботи міського пасажирського транспорту	2 905,9	648,3	2 257,6	95,0	115,7	-20,7	77,7	3,3	4,0
22	МКП «Муніципальна дружина»	243,9	139,0	104,9	65,0	0,0	65,0	43,0	26,7	0,0
23	ХКП «Профдезінфекція»	403,2	295,1	108,1	0,0	0,0	0,0	26,8	0,0	0,0
24	КП «Чайка»	20 448,9	17 428,0	3 020,9	38,0	8,0	30,0	14,8	0,2	0,0
25	МКП ринок «Ранковий»	13 996,9	9 035,5	4 961,4	1897,3	37,3	1860,0	35,4	13,6	0,3
26	Комунальна аптека «Віола»	3 742,0	1 846,0	1 896,0	510,1	0,0	510,1	50,7	13,6	0,0
27	МКП телерадіокомпанія «Місто»	5 393,5	4 169,7	1 223,8	50,2	0,0	50,2	22,7	0,9	0,0
28	Моно-театр «Кут»	278,2	152,5	125,7	0,0	0,0	0,0	45,2	0,0	0,0
29	СКЦ «Плоскирів»	34 498,3	32 940,2	1 558,1	30280,4	0,0	30280,4	4,5	87,8	0,0
30	МКП кінотеатр ім.Т.Г.Шевченка	2 942,9	2 259,6	683,3	56,6	0,0	56,6	23,2	1,9	0,0
31	КП «Парки і сквери м. Хмельницького»	9 518,3	6 592,8	2 925,5	361,2	209,6	151,6	30,7	3,8	2,2
32	КП «Хмельницький міський центр первинної медико-санітарної допомоги № 1»	8 012,2	4 379,8	3 632,4	2173,0	53,6	2119,4	45,3	27,1	0,7
33	КП «Хмельницький міський центр первинної медико-санітарної допомоги № 2»	17 342,0	5 224,0	12 118,0	1904,9	21,5	1883,4	69,9	11,0	0,1
34	КП «Медичний стоматологічний центр»	291 182,0	91 162,0	200 020,0	14,8	0,0	14,8	68,7	0,0	0,0
35	КП «Хмельницька міська дитяча лікарня»	8 231,0	3 204,0	5 027,0	263,7	23,2	240,5	61,1	3,2	0,3
36	КП «Хмельницький міський лікувально-діагностичний центр»	64 526,0	24 642,0	39 884,0	477,5	0,0	477,5	61,8	0,7	0,0
37	КП «Хмельницький міський перинатальний центр»	52 562,9	22 514,4	30 048,5	3727,1	689,5	3037,6	57,2	7,1	1,3
Разом		2 357 942,7	1 345 602,6	1 012 340,1	195 492,1	12 224,3	183 267,8	42,9	8,3	0,5

Робочий капітал по комунальних підприємствах міста за 2015-2018 роки та 9 місяців 2019 року

№ з/п	Назва комунального підприємства	Роки														
		2015			2016			2017			2018			9 місяців 2019		
		Оборотні активи	Поточні зобов'язання	Робочий капітал	Оборотні активи	Поточні зобов'язання	Робочий капітал	Оборотні активи	Поточні зобов'язання	Робочий капітал	Оборотні активи	Поточні зобов'язання	Робочий капітал	Оборотні активи	Поточні зобов'язання	Робочий капітал
1	ЖКК «Будівельник»	1520,0	809,0	711,0	2097,0	1793,0	304,0	3670,0	4349,0	-679,0	-	-	-	-	-	-
2	ЖЕК №1, УМК «Центральна»	1463,0	715,0	748,0	1827,0	837,0	990,0	2279,0	1251,0	1028,0	3653,0	2400,0	1253,0	4757	3213	1544,0
3	ЖЕК №2, УМК «Проскурівська»	1194,0	1123,0	71,0	1389,0	1142,0	247,0	2352,0	2189,0	163,0	3302,0	2446,0	856,0	4681	3425	1256,0
4	ЖЕК №3, УМК «Південно - Західна»	873,0	635,0	238,0	1020,0	661,0	359,0	1845,0	994,0	851,0	3864,0	2107,0	1757,0	4872	2741	2131,0
5	ЖЕК №5, УМУ «Дубове»	1449,0	1128,0	321,0	1606,0	551,0	1055,0	1741,0	1131,0	610,0	2879,0	1573,0	1306,0	3836	2440	1396,0
6	ЖЕК №6, УМК «Заріччя»	2681,0	1851,0	830,0	2896,0	1942,0	954,0	3882,0	3182,0	700,0	2207,0	2125,0	82,0	-	-	-
7	ЖЕК №7, УМК «Озерна»	956,0	662,0	294,0	1138,0	787,0	351,0	1757,0	1484,0	273,0	2312,0	1527,0	785,0	2763	1546	1217,0
8	МКП «Хмельницьктепло комуенерго»	86086,0	24170,0	61916,0	143420,0	105106,0	38314,0	147390,0	130754,0	16636,0	147818,0	184645,0	-36827,0	111954	168026	-56072,0
9	КП «Південно-Західні тепломережі»	25822,0	25252,0	570,0	42658,0	69857,0	27199,0	52084,0	86399,0	34315,0	55243,0	118366,0	-63123,0	40795	121229	-80434,0
10	МКП «Хмельницькводоканал»	18443,0	10142,0	8301,0	21871,0	15450,0	6421,0	41628,0	21219,0	20409,0	42832,0	30759,0	12073,0	59227	39470	19757,0
11	ХКП «Спецкомунтранс»	7307,0	1647,0	5660,0	9223,0	1561,0	7662,0	11179,0	1604,0	9575,0	17118,0	9399,0	7719,0	15761	8952	6809,0
12	ХКП «Електротранс»	2982,0	15015,0	12033,0	2789,0	13254,0	10465,0	8012,0	12862,0	-4850,0	9875,0	12618,0	-2743,0	16266	39288	-23022,0
13	ХКП «Міськвітло»	597,3	198,5	398,8	811,9	292,8	519,1	1708,5	378,8	1329,7	1922,5	598,1	1324,4	3107	1933,3	1173,7
14	СКП «Хмельницька міська ритуальна служба»	447,0	112,0	335,0	1081,0	321,0	760,0	1998,0	298,0	1700,0	1811,0	436,0	1375,0	1699	310	1389,0
15	КП по зеленому будівництву та благоустрою міста	664,0	23,0	641,0	707,0	23,0	684,0	299,0	30,0	269,0	891,0	44,0	847,0	1248	248	1000,0

16	КП по будівництву, ремонту і експлуатації доріг	4708,0	157,0	4551,0	5451,0	192,0	5259,0	10596,0	1588,0	9008,0	18637,0	3338,0	15299,0	20970	8614	12356,0
17	Міське комунальне аварійно-технічне підприємство	395,5	271,1	124,4	520,9	318,1	202,8	664,1	368,5	295,6	2211,5	1094,3	1117,2	3271,5	1097,3	2174,2
18	КП «Хмельницькбудза мовник»	6184,9	2421,6	3763,3	6557,6	3363,1	3194,5	6307,3	3191,3	3116,0	6085,5	2647,2	3438,3	6762,4	2919,2	3843,2
19	КП проектно-розвідувальних робіт по землевпорядкуванню	34,5	57,1	-22,6	55,4	52,4	3,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Комунальне архітектурно-планувальне підприємство	76,1	33,0	43,1	104,0	53,3	50,7	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	ХМКП «Хмельницькінфоцентр»	90,2	78,9	11,3	151,6	256,3	-104,7	224,1	474,6	-250,5	170,5	2085,8	-1915,3	145,4	5445,9	-5300,5
22	КП «Технагляд»	1330,5	452,8	877,7	2157,5	663,2	1494,3	2947,5	813,2	2134,3	3737,8	728,9	3008,9	3753,3	177,7	3575,6
23	МКП по утриманню нежитлових приміщень	1642,9	3004,9	-1362,0	2023,4	2754,7	-731,3	2476,5	4305,6	-1829,1	2491,8	5105,6	-2613,8	2358,2	5130,5	-2772,3
24	Бюро технічної інвентаризації	588,0	383,0	205,0	747,0	587,0	160,0	701,0	688,0	13,0	1100,0	1006,0	94,0	880	674	206,0
25	КП по організації роботи міського пасажирського транспорту	272,3	81,5	190,8	325,7	59,3	266,4	758,5	183,2	575,3	765,5	72,7	692,8	1247,2	309,6	937,6
26	МКП «Муніципальна дружина»	9,0	-	9,0	9,3	0,0	9,3	0,5	4,9	-4,4	13,9	4,9	9,0	6,5	4,9	1,6
27	ХКП «Профдезінфекція»	81,3	-	81,3	93,7	5,1	88,6	109,3	9,6	99,7	132,0	17,7	114,3	196,1	54,8	141,3
28	КП «Чайка»	84,0	172,4	-88,4	85,6	167,0	-81,4	258,9	470,9	-212,0	185,6	372,1	-186,5	89,9	379	-289,1
29	МКП ринок «Ранковий»	723,0	452,0	271,0	1623,0	913,0	710,0	1529,1	1390,4	138,7	1167,8	1382,8	-215,0	3166,5	1920,8	1245,7
30	Комунальна аптека «Віола»	3333,0	2480,0	853,0	3552,0	2463,0	1089,0	5168,0	3926,0	1242,0	5837,0	5138,0	699,0	6676	6150	526,0
31	Міська міжлікарняна аптека	432,2	248,3	183,9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	Міжлікарняна аптека «ЛікФарм»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	Редакція газети «Проскурів»	180,0	179,4	0,6	168,0	333,9	-165,9	34,3	173,2	-138,9	13,6	31,1	-17,5	-	-	-
34	МКП телерадіокомпанія	6,9	0,0	6,9	19,0	0,2	18,8	58,8	0,0	58,8	31,7	4213,8	-4182,1	27,2	3865,8	-3838,6

	«Місто»															
35	Моно-театр «Кут»	11,4	48,3	-36,9	14,1	48,0	-33,9	23,2	48,0	-24,8	26,2	51,8	-25,6	38,1	48	-9,9
36	СКЦ «Плоскирів»	118,2	39,0	79,2	112,3	22,3	90,0	180,8	13,8	167,0	132,4	101,8	30,6	762	655,7	106,3
37	МКП кінотеатр ім.Т.Г.Шевченка	1222,9	63,0	1159,9	595,0	188,6	406,4	407,2	18,0	389,2	562,0	48,4	513,6	652,2	32,1	620,1
38	КП «Парки і сквери м. Хмельницького»	346,2	0,1	346,1	403,1	28,1	375,0	391,4	609,5	-218,1	570,4	820,7	-250,3	1149,2	984,7	164,5
39	КП «Хмельницький міський центр первинної медико-санітарної допомоги № 1»	-	-	-	-	-	-	702,8	53,6	649,2	10149,2	19,4	10129,8	18682,1	146,4	18535,7
40	КП «Хмельницький міський центр первинної медико-санітарної допомоги № 2»	-	-	-	-	-	-	751,0	287,0	464,0	17682,0	582,0	17100,0	37883	90	37793,0
41	КП «Медичний стоматологічний центр»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6385	0	6385,0
42	КП «Хмельницька міська дитяча лікарня»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4570	206	4364,0
43	КП «Хмельницький міський лікувально-діагностичний центр»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3041,8	559,1	2482,7
44	КП «Хмельницький міський перинатальний центр»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95270	87	95183,0
	Позитивне значення робочого капіталу	-	-	93792,3	-	-	72037,9	-	-	71894,5	-	-	81623,9	-	-	228314,2
	Негативне значення робочого капіталу	-	-	13542,9	-	-	38781,2	-	-	42521,8	-	-	112099,1	-	-	-171738,4
	Разом:	174355,3	94105,9	80249,4	259303,1	226046,4	33256,7	316114,8	286742,1	29372,7	367430,9	397906,1	-30475,2	488949,6	432373,8	56575,8

Заходи щодо забезпечення виконання завдань Програми підвищення ефективності роботи та стратегічного розвитку комунальних підприємств Хмельницької міської територіальної громади на 2020-2022 роки

№ з/п	Заходи Програми	Термін виконання	Фінансування з бюджету Хмельницької міської територіальної громади	Відповідальні виконавці
Розділ I. Забезпечення прибутковості				
1	Формування проектів фінансових планів комунальних підприємств, внесення до них зауважень і пропозицій відповідно до стратегічних планів розвитку.	2020-2022 р.р.	не потребує	Комунальні підприємства, профільні управління міської ради, відділ планування діяльності та стратегічного розвитку підприємств міста
2	Проведення планування доходів та витрат на поточний та наступний роки	-//-	не потребує	Комунальні підприємства, профільні управління міської ради
3	Проведення аналізу фінансово-господарської діяльності (доходів, витрат), здійснення оцінки функціонування підприємства	-//-	не потребує	Комунальні підприємства, профільні управління міської ради, відділ планування діяльності та стратегічного розвитку підприємств міста
4	Визначення найбільш та найменш рентабельних послуг, що надаються комунальними підприємствами. Розвиток найбільш прибуткових послуг.	-//-	не потребує	Комунальні підприємства, профільні управління міської ради
5	Розширення (за потреби) сфер діяльності підприємств, збільшення надання додаткових послуг	-//-	не потребує	Комунальні підприємства, профільні управління міської ради
6	Здійснення контролю за всіма видами витрат з метою їх уникнення або скорочення	-//-	не потребує	Комунальні підприємства, профільні управління міської ради
Розділ II. Оновлення основних засобів				
7	Впровадження інвестиційних програм за рахунок власних коштів підприємств	-//-	не потребує	Комунальні підприємства
8	Фінансування за рахунок коштів бюджету Хмельницької міської територіальної громади інвестиційних заходів	-//-	потребує	Управління міської ради, комунальні підприємства
9	Виділення коштів з бюджету Хмельницької міської територіальної громади на поповнення статутного капіталу	-//-	потребує	Управління міської ради, комунальні підприємства
10	Залучення фінансової та технічної допомоги, кредитних коштів вітчизняних, міжнародних фінансових установ для реалізації інвестиційних проектів	-//-	не потребує	Управління міської ради, комунальні підприємства
11	Здійснення оптимізації виробничої інфраструктури відповідно до господарської діяльності	-//-	не потребує	Комунальні підприємства
Розділ III. Ефективне управління активами (фінансовими ресурсами, основними засобами)				
12	Здійснення контролю за виконанням фінансового плану підприємства	-//-	не потребує	Комунальні підприємства, профільні управління міської ради, відділ планування діяльності та стратегічного розвитку підприємств міста

13	Прогнозування та планування грошових потоків, складання відповідних внутрішніх документів (календар платежів, плановий звіт про рух грошових коштів тощо)	-//-	не потребує	Комунальні підприємства
14	Розміщення тимчасово вільних коштів в фінансових установах для отримання додаткового прибутку	-//-	не потребує	Комунальні підприємства
15	Посилення контролю за дебіторською заборгованістю, вжиття заходів щодо її скорочення	-//-	не потребує	Комунальні підприємства
16	Здійснення автоматизації, модернізації виробництва, впровадження прогресивних технологій	-//-	не потребує	Комунальні підприємства
17	Забезпечення максимального завантаження виробничих потужностей підприємства	-//-	не потребує	Комунальні підприємства
18	Підвищення інтенсивності роботи обладнання	-//-	не потребує	Комунальні підприємства
19	Збільшення питомої ваги активної частини основних засобів	-//-	не потребує	Комунальні підприємства
20	Підвищення професійно-кваліфікаційного рівня персоналу, який обслуговує об'єкти основних засобів	-//-	не потребує	Комунальні підприємства
Розділ IV. Удосконалення управління бізнес-процесами, персоналом				
21	Здійснення щорічного планування діяльності підприємства (заходів/проектів) у відповідності до Стратегічних планів розвитку	-//-	не потребує	Комунальні підприємства, Профільні управління міської ради
22	Забезпечення виконання заходів Стратегічних планів розвитку комунальних підприємств	-//-	не потребує	Комунальні підприємства, профільні управління міської ради
23	Здійснення контролю за виконанням заходів Стратегічних планів розвитку комунальних підприємств та бізнес-процесів	-//-	не потребує	Комунальні підприємства, профільні управління міської ради, відділ планування діяльності та стратегічного розвитку підприємств міста
24	Розроблення та впровадження додаткових напрямків розвитку діяльності комунальних підприємств	-//-	не потребує	Комунальні підприємства, Профільні управління міської ради
25	Впровадження програмного забезпечення єдиної системи обліку	протягом 2020р.	потребує	Комунальні підприємства, ХМКП "Хмельницькіфоцентр"
26	Здійснення аналізу діяльності конкурентів, зовнішнього середовища.	2020-2022 р.р.	не потребує	Комунальні підприємства, Профільні управління міської ради
27	Забезпечення впровадження системного підходу до управління персоналом підприємства. Формування ефективної команди співробітників	-//-	не потребує	Комунальні підприємства
28	Здійснення заходів по підвищенню кваліфікації працівників комунальних підприємств. Організація навчання персоналу	-//-	не потребує	Комунальні підприємства
29	Створення кадрового резерву в комунальних підприємствах	-//-	не потребує	Комунальні підприємства
30	Вдосконалення системи оцінки персоналу	-//-	не потребує	Комунальні підприємства, Профільні управління міської ради
31	Укладання договорів з навчальними закладами щодо підготовки відповідних фахівців	-//-	не потребує	Комунальні підприємства
32	Проведення стажування майбутніх випускників вищих та професійних навчальних закладів з можливим працевлаштуванням за результатами проходження практики	-//-	не потребує	Комунальні підприємства

Розділ V. Підвищення енергоефективності				
33	Впровадження новітніх енергоефективних та енергоощадних технологій на комунальних підприємствах	-//-	не потребує	Комунальні підприємства
34	Підвищення енергоефективності будівель та споруд, створення умов для переходу на раціональне використання енергоресурсів	-//-	не потребує	Комунальні підприємства
35	Встановлення нового та модернізація існуючого обладнання	-//-	потребує	Комунальні підприємства, Профільні управління міської ради
36	Здійснення розвитку кадрового потенціалу, підвищення рівня компетентності працівників з питань енергозбереження	-//-	не потребує	Комунальні підприємства
36	Залучення коштів державного бюджету, а також грантових коштів для реалізації заходів з енергозбереження в комунальній сфері	-//-	не потребує	Комунальні підприємства, Профільні управління міської ради