**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ НА 2025 РІК КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА**

**«ТЕЛЕБАЧЕННЯ ГРОМАДИ»**

1. **Загальні відомості**

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ТЕЛЕБАЧЕННЯ ГРОМАДИ» засноване рішенням ЮМР №262 від 06.07.1995 р., створено з метою задоволення інформаційних та культурних потреб територіальної громади та провадить діяльність у сфері телебачення і радіомовлення на підставі ліцензії на мовлення НР № 1824-м від 15.10.2013 р. Згідно з умовами ліцензії територією розповсюдження програм ТЕЛЕБАЧЕННЯ ГРОМАДИ є місто Южне Одеської області у межах території розташування багатоканальної телевізійної мережі ПП «Телекомпанія Южний».

Підприємство є мовником локального рівня і здійснює свою діяльність відповідно стандартів мовника територіальної громади.

У передачах, які створюються КОМУНАЛЬНИМ НЕКОМЕРЦІЙНИМ ПІДПРИЄМСТВОМ «ТЕЛЕБАЧЕННЯМ ГРОМАДИ» , висвітлюються суспільні події місцевого значення. Одне з завдань підприємства - оперативне оповіщення громади Южного про виникнення надзвичайної ситуації, що несе загрозу життю та здоров’ю жителів міста та навколишніх населених пунктів.

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ТЕЛЕБАЧЕННЯ ГРОМАДИ» входить до Штабу цивільного захисту населення як служба оповіщення. Згідно розпорядження міського голови №02-02-383р.від 05.12.2011р. на КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ТЕЛЕБАЧЕННЯ ГРОМАДИ» покладені функції оповіщення. Це обумовлено тим, що на території міста Южного знаходяться хімічно і пожежонебезпечні підприємства. Функція підприємства – оперативно інформувати населення щодо надзвичайних ситуацій. Підприємство у разі необхідності готове у будь-який час оперативно надати студію для проведення прямого ефіру.

На разі комунальні телерадіокомпанії керуються у своїй діяльності загальною нормативно-правовою базою:

1. **Закон України «Про інформацію»** - цей Закон закріплює право громадян України на інформацію, закладає правові основи інформаційної діяльності. Зокрема, в Статті 6. Державна інформаційна політика йдеться «Державна інформаційна політика - це сукупність основних напрямів і способів діяльності держави по одержанню, використанню, поширенню та зберіганню інформації. Головними напрямами і способами державної інформаційної політики є:

* забезпечення доступу громадян до інформації;
* створення національних систем і мереж інформації;
* зміцнення матеріально-технічних, фінансових, організаційних,
* правових і наукових основ інформаційної діяльності;
* забезпечення ефективного використання інформації;
* сприяння постійному оновленню, збагаченню та зберіганню національних інформаційних ресурсів;
* створення загальної системи охорони інформації;
* сприяння міжнародному співробітництву в галузі інформації і гарантування інформаційного суверенітету України тощо.

1. **Закон України «Про медіа»** - Цей Закон спрямований на забезпечення реалізації права на свободу вираження поглядів, права на отримання різнобічної, достовірної та оперативної інформації, на забезпечення плюралізму думок і вільного поширення інформації, на захист національних інтересів України та прав користувачів медіа-сервісів, регулювання діяльності у сфері медіа відповідно до принципів прозорості, справедливості та неупередженості, стимулювання конкурентного середовища, рівноправності і незалежності медіа та визначає правовий статус, порядок формування, діяльності та повноваження Національної ради України з питань телебачення і радіомовлення.

Також підприємство у своїй діяльності керується такими законодавчими та нормативними актами:

* ст.143 Конституції України;
* ст. 91 Бюджетного кодексу України;
* ст. 4, 27 Закону України від 21.05.1997 року № 280/97-ВР «Про місцеве самоврядування в Україні»;
* ст.4 Закону України «Про державну підтримку медіа, гарантії професійної діяльності та соціальний захист журналістів»;
* Галузева угода між Державним комітетом телебачення і радіомовлення України та Профспілкою працівників культури України на 2023-2028 роки у сфері телебачення і радіомовлення;
* Постанова КМУ від 28.12.16 р. № 1038 «Про умови оплати праці журналістів державних і комунальних засобів масової інформації»;
* Рішення ЮМР від 29.08.2024 року №1849-VIII «Про внесення змін та доповнень до Міської програми підтримки суб’єкта у сфері аудіовізуальних медіа (КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ТЕЛЕБАЧЕННЯ ГРОМАДИ»), засновником якого є Южненська міська рада, на 2024-2026 роки, затвердженої рішенням Юженської міської ради від 14.12.2023р. №1567-VІІІ, шляхом викладення її у новій редакції.
* Рішення ЮМР від 06.06.2024 р. № 1733-VIII «Про перейменування (зміну найменування) комунального підприємства та затвердження нової редакції СТАТУТУ КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ЮЖНЕНСЬКА МІСЬКА СТУДІЯ ТЕЛЕБАЧЕННЯ «МИГ» (у новій редакції));
* Тарифи підприємства затверджені наступними законодавчими та нормативними актами: Рішення виконавчого комітету Южненської міської ради № 2503 від 22.10.2020 «Про внесення змін до рішення виконавчого комітету Южненської міської ради №2425 від 13.08.2020 «Про затвердження тарифів КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ЮЖНЕНСЬКА МІСЬКА СТУДІЯ ТЕЛЕБАЧЕННЯ «МИГ» шляхом викладання у новій редакції.

Відповідно до Статуту підприємства основним видом діяльності є: діяльність у сфері телевізійного мовлення (Код КВЕД 60.20).

Майно підприємства перебуває у комунальній власності Южненської міської територіальної громади і закріплене за телерадіоорганізацією на праві господарського відання.

Структура підприємства на 2025 рік представлена в Додатку 1.

1. **Формування дохідної частини фінансового плану.**

Доходна частина фінансового плану формується за рахунок доходів від надання послуг телебачення. Основним споживачем телевізійних послуг є населення міста Южного. Відповідно до інформаційних потреб жителів міста була сформована Міська програма підтримки суб’єкта у сфері аудіовізуальних медіа. Фінансування заходів Міської програми здійснюється з міського бюджету на безповоротній основі. А отже громади мають можливість на реалізацію свого права щодо доступу до соціально-важливої інформації.

Іншими споживачами телевізійних послуг є бюджетні установи, комунальні та комерційні підприємства, громадські організації тощо.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (код рядка 001) складає  **704600,00** грн.

**Розшифрування доходів за основним видом діяльності**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Назва послуг | Ціна, грн. | Кількість, шт. | Вартість грн. |
| **1.** | **Реклама:** |  |  | **282 100,00** |
| 1.1 | Виготовлення та розміщення **Комерція** сюжетів:  сюжет 3 хв.(відеозйомка, комп.монтаж, озвучування, титрування, орг.заходи, розміщення, редагування, підготовка сценарію режисура)  Виготовлення та розміщення **Неприбутковим** **організаціям** сюжетів:  сюжет 3 хв.(відеозйомка, комп.монтаж, озвучування, титрування, орг.заходи, розміщення, редагування, підготовка сценарію режисура) | 11 000,0  6 700,0 | 13  15 | 143 000,00  100 500,00 |
| 1.2 | Розміщення відеороликів:  розміщення відеороликів 30 сек (неприбут.)  розміщення відеороликів 1 хв. (неприбут.)  розміщення відеороликів 30 сек. (комерц.)  розміщення відеороликів 1 хв. (комерц.) | 29,60  59,20  37,00  74,00 | 26\*10  14\*10  33\*10  14\*10 | 7 742,00  8 288,00  12210,0  10360 |
| **2.** | **Вітання до знаменних дат (Супер-дата)** |  |  | **500,0** |
| **3.** | **Робота по договорам:** |  |  | **422 000,00** |

**Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, послуг)** (код рядка 005) становить **587200,00грн.**

В розділ **Інші фінансові доходи** (код рядка 007) – **3 951 502,87 грн**. В які входять кошти із місцевого бюджету за цільовими програмами, згідно рішення - Рішення ЮМР від 29.08.2024 року №1849-VIII «Про внесення змін та доповнень до Міської програми підтримки суб’єкта у сфері аудіовізуальних медіа (КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ТЕЛЕБАЧЕННЯ ГРОМАДИ»), засновником якого є Южненська міська рада, на 2024-2026 роки, затвердженої рішенням Юженської міської ради від 14.12.2023р. №1567-VІІІ, шляхом викладення її у новій редакції.

по загальному фонду **3 582707,00 грн**.

|  |  |
| --- | --- |
| **Найменування показника** | **Сума грн.** |
| Заробітна плата працівників | 2 758284,0 |
| Відрахування на соціальні заходи | 606822,0 |
| Комунальні та інші витрати | 217601,0 |
| **ВСЬОГО:** | **3 582707,0** |

Кошти, отримані з міського бюджету підприємство направляє виключно на реалізацію запланованих заходів, які пов’язані з наданням послуг громадського мовлення. Крім того, телеорганізація має статус служби оповіщення та зв’язку і готове у разі необхідності зобов’язане в екстреному режимі вийти у прямий ефір і надати повну інформацію про надзвичайну ситуацію, яка сталася в місті або на підприємствах порто-промислового комплексу.

**Дохід від безоплатно отриманих основних засобів** (код рядка 008)

Вартість безоплатно отриманих основних засобів одразу до доходу не потрапляє. Спочатку підприємство збільшує додатковий капітал. Причому його збільшення відбувається на суму, що дорівнює справедливій вартості основного засобу, без урахування інших обов’язкових платежів і витрат, пов’язаних з доведенням об’єкта до робочого стану. Ці платежі збільшують виключно первісну вартість безоплатно отриманого об’єкта основних засобів.

Безоплатно отримані основні засоби підлягають амортизації, крім малоцінних матеріальних активів. Нараховують її починаючи з місяця, наступного за місяцем, в якому об’єкт став придатним для корисного використання ([п. 29 П(С)БО 7](https://i.factor.ua/ukr/law-100/section-556/article-11570)). Одночасно зменшується залишок додаткового капіталу, визнаючи дохід. Тобто в міру нарахування доходу величина додаткового капіталу зменшуватиметься.

Сума визнаного доходу відрізняється від суми амортизації за безоплатним об’єктом основних засобів. На 2025 рік дохід безоплатно отриманих засобів (код рядка 008) становить **368 795,87 грн.** (Додаток 2)

Усього **доходів** (код рядка 009) становить **4 538 746,29 грн.**

1. **Формування витратної частини фінансового плану**

При плануванні витратної частини фінансового плану враховані фактичні ціни, тарифи на товари та послуги, які склались в 2023 році та за 9 місяців 2024 року, та ціни, тарифи, передбачені договірними умовами на 2023-2024 років.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) (рядок 010) заплановано у сумі **4 088 000,00 грн.** У проєкті фінансового плану на 2025 рік враховано поступове зростання заробітної плати, а також зростання цін на товари та послуги, які отримує підприємство.

**Розрахунок собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | Назва | Всього,  в грн. | Всього, грн. |
| 1. | **Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг)** |  | **4 087, 970** |
| 1.1 | **Матеріальні витрати**:   * Оплата електроенергії зг.Договору №12-1119-ПУП; * Центральне Водопостачання, Водовідведення та абонплата зг. Договорів №29/24 від 24.01.2024р. та №136/24 від 22.07.2024р. * Відшкодування експлуатаційних витрат зг. Договора №002/17 від 03.01.2017р. * Вивезення та захоронення ТПВ зг. Договора №010- H24 від 25.01.2024р. * Охорона пожежної сигналізації ("Фірма.Федерал"-"Договір № 7113-АП/ПС/20 від 01.08.2018 р. | 306 860,00  4 474,00  23 700,00  5 288,00  4 200,00 | **344 522,00** |
| 1.2 | **Витрати на оплату праці:**   * Нарахований посадовий оклад згідно штатного розкладу на 2025 рік; * Доплата до мінімальної з/плати 8000,00грн. Закон України «Про оплату праці» * Надбавка журналістам за вислугу років зг.пост.№1038 від 28.12.06р.; * За інтенсивність журналістам згідно кол.дог.; * Колективного договору; | 1728756,0  780288,0  249 240,00  310 116,00 | **3 068 400,0** |
| 1.3 | Відрахування на соціальні заходи 22% | 675048,0 | **675 048,0** |

На 2025 рік чисельність працівників складає 23 осіб. Плановий фонд заробітної плати на 2025 рік складає 3 068 400,00 грн. Планова середньомісячна заробітна плата складає 11 117,00 грн. Проєкт штатного розпису на 2025 рік представлено в Додатку 3 з проєктом розрахунку до штатного розпису на 2025 рік (Додаток 4) та проєктом витяга із штатного розпису на 2025 рік (Додаток 5).

Схвалена Кабміном Бюджетна декларація на 2023-2025 роки передбачає, що мінімальна зарплата буде

- з 01 січня 2025 року – в розмірі 8 000,00 грн.

**Чисельність працівників КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТЕЛЕБАЧЕННЯ ГРОМАДИ по відділам:**

Адміністрація

1. Директор
2. Головний редактор

Журналісти

1. Завідуювач відділу (інформаційних програм)
2. Завідувач відділу (спортивних програм)
3. Завідувач відділу (медіапланування)
4. Завідувач відділу (прямих ефірів)
5. Кореспондент (відділ інформаційних програм)
6. Cекретар

Відділ фінансів та бухгалтерського обліку

1. Головний бухгалтер
2. Бухгалтер
3. Економіст

Відділ випуску передач

1. Начальник відділу (випуску передач)
2. Телеоператор (ефір)
3. Телеоператор (ефір)
4. Телеоператор (ефір)
5. Телеоператор (ефір)

Технічний відділ

1. Провідний інженер
2. Оператор відеозапису
3. Оператор відеозапису
4. Оператор відеозапису
5. Монтажер
6. Монтажер
7. Фотооператор

Планова **Амортизація** (код рядка 015) на 2025рік складає **258 276,29 грн.** Перелік майна КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТЕЛЕБАЧЕННЯ ГРОМАДИ» станом на 01.09.2024 року та планова амортизація на 2025 рік представлено в Додатку 6.

**Інші операційні витрати** (рядок 017) складають **192 400,00 грн.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Назва** | **Всього,**  **в грн.** | **Всього, грн.** |
| 1 | **Інші операційні витрати** |  | **192 400,00** |
|  | * Інтернет послуги (Догов. б//н від 01.08.24р.ТЕНЕТ+ЛАН-ТЕЛЕКОМ) * Супровід програми 1С бухгалтерія (Договір з ТОВ "Смартіс" , Антра -сервіс.) * Розрахунково-касове обслуговування банку * Заправка картриджів; * Членскі внески (Асоція НАМ); * Охорона приміщення ("Фірма.Федерал"-"Договір № 21124-18 від 01.08.2018 р.); * Канцелярські приладдя та інші швидкозношувальні предмети * Списання | 4 100,00  15 000,00  14 400,00  10 800,00  4 000,00  4 100,00  80 000,00  60 000,00 |  |

**Усього витрат** (код рядка 020) становить **4 538 746,29 грн.**

Діяльність ТЕЛЕБАЧЕННЯ ГРОМАДИ з моменту заснування направлена на формування громадянського суспільства, реалізацію засад демократії, забезпечення культурологічних потреб та доступ громадян до інформації. А отже у період реформ підприємство готове запроваджувати засади місцевого громадського мовника у повному обсязі.

Директорка Ольга ГОДОВЕНКО

**Додаток 1**

**СТРУКТУРА**

**КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ЮЖНЕНСЬКА МІСЬКА СТУДІЯ ТЕЛЕБАЧЕННЯ «МИГ»**

ДИРЕКТОР

Фото оператор

Оператор відеозапису

Оператор відеозапису

Оператор відеозапису

Інженер засобів радіо та телебачення

Монтажер

Монтажер

Монтажер

Телеоператор ефіру

Телеоператор ефіру

Завідувач від.

(програм прямих ефірів)

Завідувач відділу

(медіапланування)

Провідний інженер

Начальник відділу (випуску передач)

Головний редактор

Завідувач відділу

(спортивних програм)

Завідувач відділу

(інформаційних програм)

Секретар

Головний бухгалтер

Кореспондент

(відділу інформаційних програм)

Бухгалтер

Економіст

Директор О.В. Годовенко