Додаток 3-1

 до рішення виконавчого комітету

 Сумської міської ради

 від 10.12.2019 № 725

**Пояснювальна записка до фінансового плану**

**на 2020 рік**

 **КП «Сумижилкомсервіс» СМР**

Основним видом діяльності комунального підприємства «Сумижилкомсервіс» Сумської міської ради є надання послуг із захоронення побутових відходів на полігоні для складування побутових відходів на території В. Сироватської сільської ради Сумського району.

На обслуговуванні КП «Сумижилкомсервіс» СМР знаходиться 129 житлових будинка загальною площею 300,3 тис кв. м., в тому числі:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Вид будинків | Кількість будинків, шт. | Площа будинків, тис. м² |
| 1 | 1-о поверхові | 8 | 1,2 |
| 2 | 2-х поверхові | 58 | 28,6 |
| 3 | 3-х поверхові | 5 | 5,8 |
| 4 | 4-х поверхові | 1 | 2,0 |
| 5 | 5-ти поверхові | 34 | 118,2 |
| 6 | 9-ти поверхові | 18 | 114,3 |
| 7 | 10-ти поверхові | 2 | 6,8 |
| 8 | 14-ти поверхові | 3 | 24,4 |
|  | **ВСЬОГО** | **129** | **300,3** |

Мінімальна ціна на послугу з управління багатоквартирним будинком по КП «Сумижилкомсервіс» СМР відповідно до рішення виконавчого комітету Сумської міської ради від 16.07.2019 року № 382 «Про призначення управителів багатоквартирних будинків у місті Суми» складає – 0,208 грн/м², максимальна – 13,597 грн/ м² з ПДВ.

**Доходи Підприємства.**

**Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 1000).**

На 2020 рік заплановано отримати чистого доходу в сумі **27 200 тис. грн.**, що на 5950 тис. грн. або на 28% більше прогнозу 2019 року (прогноз 2019 року – 21250 тис. грн.).

від захоронення побутових відходів 12 300 тис. грн.

від управління ББ 14 900 тис. грн.

Збільшення доходів зумовлене підвищенням тарифу на послугу з управління багатоквартирним будинком по КП «Сумижилкомсервіс» СМР відповідно до рішення виконавчого комітету Сумської міської ради від 16.07.2019 року № 382 «Про призначення управителів багатоквартирних будинків у місті Суми» в середньому на 25% та збільшення вартості послуги з захоронення ПВ .

**Інші операційні доходи,**  **(рядок 1030)**: **1 200 тис. грн**. (бюджетне фінансування – орендна плата за землю 3 черга)

**Інші доходи, (рядок 1150)**: **480 тис. грн.**

Дохід від амортизації безоплатно отриманих основних засобів.

У бухгалтерському обліку вартість безоплатно отриманих необоротних активів відноситься до додаткового капіталу і на дату придбання не визнається доходом (Дт 10 «Основні засоби» – Кт 424 «Безоплатно одержані необоротні активи»). Амортизація в бухгалтерському обліку нараховується відповідно до пунктів 22-30 П(С)БО 7 за час його експлуатації, починаючи з наступного місяця після зарахування на баланс (Дт 23 (91,92,93,94) – Кт 131 «Знос основних засобів»). Згідно з вимогами Плану рахунків, залишок додаткового капіталу на субрахунку 424 зменшується на суму визнаного доходу протягом строку корисного використання безоплатно отриманих об'єктів необоротних активів і при їх вибутті. Дохід в бухгалтерському обліку відображається на субрахунку 745 «Дохід від безоплатно отриманих активів» в сумі амортизації такого ОС одночасно з її нарахуванням.

**Усього доходи Підприємства (рядок 1330)** плануються в сумі **28 880 тис.грн.**, що на 2958 тис.грн. або на 11, 4% більше прогнозу на 2019 рік (25922 тис.грн.).

**Витрати Підприємства.**

При плануванні витратної частини фінансового плану враховані макропоказники, фактичні ціни, тарифи на товари та послуги, які склались в 2018 році та за 9 місяців 2019 року, та ціни, тарифи, передбачені договірними умовами на 2019-2020 роки, в тому числі підвищення вартості послуг сторонніх організацій.

**Собівартість реалізованої продукції, (товарів, послуг)** в 2020 році планується у сумі 23360 тис.грн., що на 3118 тис.грн. або 15,4% більше прогнозу на 2019 рік за наступними статтями:

* ***витрати на сировину та основні матеріали (код рядка 1011***) – заплановано у сумі 800 тис.грн., що більше прогнозу на 2019 рік на 440 тис. грн. Це витрати, пов'язані з закупівлею змінно-запасних частин та матеріалів, необхідних для забезпечення безперебійної роботи транспортних засобів на полігоні ТПВ, обладнання , для забезпечення операційної діяльності Підприємства, витрати передбачені з урахуванням фактичних потреб, пов’язаних із збільшенням обслуговування кількості багатоповерхових будинків;
* ***витрати на паливо (код рядка 1012)*** –плануютьсяу сумі 2600 тис.грн. що на 400 тис.грн. або на 18,18% більше прогнозу на 2019 рік. Так, планується придбати 73500 тонн дизельного палива, 9500 тонн бензину, ПММ) – 1500 тонн мастила, тосол, змазки, тощо та - 8500 природного газу;
* ***витрати на електроенергію (код рядка 1013)*** – плануютьсяу сумі 3640 тис.грн., що більше прогнозованого показника 2019 року на 290 тис.грн. або на 8,66%. На плановий рік враховано фактичне зростання тарифу на енергоносії та збільшення обслуговування кількості багатоповерхових будинків на управлінні;
* ***витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи (код рядків 1014, 1015)*** – заплановано у сумі 6000 тис.грн. та 1320 тис.грн. відповідно, що на 1098 тис.грн. або на 17,65% більше прогнозу на 2019 рік. На плановий рік враховано збільшення прожиткового мінімуму з 01 січня 2020 року;
* ***витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) (код рядка 1016)*** – заплановано у сумі 4000 тис.грн., що на 340 тис.грн. або на 9,29 % більше до прогнозу 2019 року відповідно до укладених договорів на управління багатоквартирними будинками, а саме: витрати на аварійне обслуговування будинків, обслуговування ДВК, технічне обслуговування ліфтів та систем диспетчеризації, поточний ремонт ліфтів та конструктивних елементів будинків, експлуатація ліфтів, обслуговування бойлерів та насосів(планується збільшити кількість будинків на обслуговуванні).
* ***амортизація основних засобів і нематеріальних активів (код рядка 1017)*** – заплановано у сумі 1000 тис.грн. що на 350 тис.грн. або 53,8% більше прогнозу 2019 року. Підприємство планує в 2020 році придбати Компактор та два самоскиди для роботи на полігоні для складування побутових відходів на території В. Сироватської сільської ради Сумського району.
* ***інші витрати (код рядка 1018)*** у складі собівартості:
	+ податок на землю – складає 2 200 тис.грн.;
	+ екологічний податок - складає 1 800 тис.грн.;

**Адміністративні витрати (рядок 1040*)*** заплановано у сумі 3788 тис. грн., що на 450 тис.грн. або на 13,48% більше прогнозу на 2019 рік (3338 тис.грн.).

В 2020 році у порівнянні до плану 2019 року адміністративні витрати мають наступну тенденцію:

* ***витрати, пов’язані з використанням власних службових автомобілів (рядок 1041),*** які обслуговують адміністративно-управлінський персонал – заплановано у сумі 160 тис.грн., що більше прогнозу на 2019 рік на 40 тис.грн. або на 33,33% , враховуючи підвищення ціни на паливо ;
* ***витрати на службові відрядження (рядок 1046) –*** заплановано у сумі 8 тис.грн., що менше прогнозу на 2019 рік на 2 тис.грн. або на 20% ;
* ***витрати на зв’язок (рядок 1047)*** – заплановано у сумі 24 тис.грн., що більше прогнозу 2019 року на 2 тис.грн. або на 9,09%, Відповідно до укладених договорів на обслуговування.
* ***витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи (рядки 1048,1049)*** – заплановано у сумі 2400 тис.грн. та 528 тис.грн. відповідно, що на 200 тис.грн. або на 9,09% , та на 44 тис.грн. або на 9,09% більше прогнозу 2019 року. Збільшення витрат на оплату праці, пов’язано зі збільшення прожиткового мінімуму з 01 січня 2020 року.;
* ***амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення (рядок 1050)*** *–* заплановано у сумі 32 тис.грн., що більше прогнозу 2019 року на 12 тис.грн. або на 60%.Це ремонт та модернізація морально застарілих ОЗ;
* ***витрати на страхування майна загальногосподарського призначення (рядок 1052) –*** заплановано 8 тис.грн. що відповідно на 8 тис.грн. більше прогнозу 2019 року;
* ***організаційно-технічні послуги (рядок 1054)*** – заплановано 140 тис.грн, що більше прогнозу 2019 року на 10 тис.грн. або на 7,69%, Це технічне обслуговування обладнання для адміністративного користування відповідно до укладених договорів на обслуговування ( збільшення вартості послуг) ;
* ***консультаційні та інформаційні послуги (рядок 1055) –*** заплановано 160 тис.грн, що більше прогнозу 2019 року на 120 тис.грн. Це оновлення згідно чинного законодавства та технічне обслуговування програми 1С, отримання консультацій та ліцензій МЕДок та закладено вартість аудиту Підприємства.
* ***юридичні послуги (код рядка 1056)*** – заплановано 20 тис.грн. , що більше прогнозу 2019 року на 20 тис.грн. В рамках господарської діяльності підприємства, юридичною службою систематично проводиться претензійно-позовна робота з контрагентами, що, у т.ч. передбачає представництво інтересів Підприємства в судах всіх інстанцій.

 В контексті зазначених змін до Конституції, починаючи з 01.01.2017, працівники юридичної служби не мають законної можливості представляти інтереси підприємства у Верховному суді України.

Відповідно до положень статті 131-2 та Розділу XV (доповнений пунктом 16-1, відповідно до п.п. 11) Конституції України:

Виключно адвокат здійснює представництво іншої особи в суді, а також захист від кримінального обвинувачення. Законом можуть бути визначені винятки щодо представництва в суді у трудових спорах, спорах щодо захисту соціальних прав, щодо виборів та референдумів, у малозначних спорах, а також стосовно представництва малолітніх чи неповнолітніх осіб та осіб, які визнані судом недієздатними чи дієздатність яких обмежена».

«Представництво відповідно до пункту 3 частини першої статті 131-1 та статті 131-2 Конституції виключно прокурорами або ***адвокатами*** у Верховному Суді та судах касаційної інстанції здійснюється з 1 січня 2017 року; у судах апеляційної інстанції - з 1 січня 2018 року; у судах першої інстанції - з 1 січня 2019 року».

* ***витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу (рядок 1058)*** (згідно ст.19 Закону України «Про охорону праці») - заплановано 12 тис.грн. що більше прогнозу 2019 року на 10 тис.грн.
* ***витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів (рядок 1059)*** –заплановано 16 тис.грн ,що більше прогнозу 2019 року на 12 тис.грн., що зумовлене збільшенням вартості послуг по підвищенню кваліфікації та перепідготовки кадрів;
* ***витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі: витрати на поліпшення основних фондів (рядок 1060)*** – в 2020 році у порівнянні до прогнозу 2019 року збільшено на 40 тис.грн., заплановано ремонт та модернізація зношених та морально застарілих основних засобів;
* ***інші адміністративні витрати» (рядок 1062)*** – складають 240 тис.грн. що на 60 тис. грн. або 20% менше прогнозу на 2019 рік .До складу витрат увійшли наступні статті:
* ***послуги банку***  – плануються у сумі 25 тис.грн., що на 25 % більше плану 2019 року, в зв’язку із збільшенням обороту коштів. Це вартість послуг, пов’язаних з обслуговуванням банківських рахунків;
* ***адміністративний та судовий збір*** – планується у сумі 40тис.грн. Це витрати Підприємства по сплаті держмита за прийняття позовних заяв до суду ( претензійна робота з населенням по усуненню дебіторської заборгованості);
* ***комунальні витрати*** – планується 75 000 тис.грн. До складу статті входять витрати на водопостачання та водовідведення, мережі водопостачання та водовідведення, електричні мережі, теплову енергію;
* ***послуги колекторської служби –*** заплановано 100 тис.грн. на рівні 2019 року ( претензійна робота з населенням по усуненню дебіторської заборгованості);

***Витрати на збут (рядок 1070,1076)*** заплановано у сумі 960 тис.грн., що на 580 тис.грн. більше прогнозу на 2019р. послуги Розрахункового центру та послуги банків за прийняття коштів , розрахунок згідно надходження запланованих коштів.

У 2020 році у порівнянні до прогнозу 2019 року зменшення інших операційних витрат на 1532 тис.грн. або на 86,46% планується за статтями:

* **інші операційні витрати** *(рядок 1080,1085****)*** – план складає – 240 тис. грн., що на 1532 тис.грн. менше прогнозу на 2019рік. Це собівартість реалізації виробничих запасів,відрахування ЄСВ з лікарняних, інші витрати господарської діяльності.

**Фінансові витрати** *(рядок 1140)* – заплановано 80 тис.грн. за користування овердрафтом СОД АБ «Укргазбанк».

 **Усього витрати *(рядок 1340)*** плануються в сумі **28748 тис.грн.**, що на 2936 тис.грн. або на 11,37% більше прогнозу на 2019 рік (25812 тис.грн.).

**Платежі до бюджету та єдиний соціальний внесок.**

В 2020 року підприємство планує сплатити до бюджету 11 803,2 тис грн.,

що більше плану 2019 року на 2943,2 тис.грн. або на 33,2%,

ЄСВ 1 848 тис. грн.

**До державного бюджету 3 124 тис. грн.**

ПДВ 3 000 тис. грн.

Військовий збір 124 тис. грн.

**До місцевого бюджету 6 840 тис. грн.**

Оренда землі 3 492 тис. грн.

ПДФО 1 512 тис. грн.

Частина чистого прибутку 3,2 тис. грн.

Податок на прибуток 24 тис. грн.

Екологічний податок 1800 тис. грн.

**Чисельність працівників та заробітна плата**

Планова середньооблікова чисельність працівників на 2020 рік складає 90 чол., більше прогнозу на 2019р. на 10 чол.,або на 12,5 %, в зв’язку із збільшенням обслуговування кількості багатоповерхових будинків;

Загальна сума витрат на оплату праці планується в сумі
8400 тис.грн. що більше плану 2019 року на 1000 тис.грн. або на 13,5%.

Збільшення витрат на оплату праці, пов’язано зі збільшення прожиткового мінімуму з 01 січня 2020 року.

 Планована середня заробітна плата по підприємству 7 778 грн.

В 2020 році підприємство планує отримати чистий прибуток після оподаткування – 105 тис. грн., який планує використати для придбання пристрою (рамки) – дозиметра для автоматизованого дозиметричного та радіометричного контролю на полігоні для складування ТПВ.

 К .**Директор**

**КП «Сумижилкомсервіс» СМР Б.А.Здєльнік**