|  |
| --- |
| Додаток 1 |
| до рішення виконавчого комітету |
| від 26.05.2020 № 263 |

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до фінансового плану на 2020 рік**

**по КП «Сумитеплоенергоцентраль» СМР**

**Доходи та Витрати** підприємства розраховані з урахуванням підвищення цін на послуги з управління багатоквартирними будинками та фактичних витрат 2019 року, скорегованих на зміни в законодавстві щодо соціальних гарантій на 2020 рік (мінімальна заробітна плата 4723грн, прожитковий мінімум 2027,0грн).

**Розділ 1. Аналіз планових фінансово-економічних показників діяльності КП «Сумитеплоенергоцентраль» СМР**

1. **Планові показники доходної частини фінансового плану на 2020 рік**

Доходи всього на 2020 рік склали **34301,4** тис. грн., що на 2222,6тис. грн. (або на 6,1 %) менше планових показників 2019 року .

Інформація по основним **виробничо**-**економічним** показникам

Таблиця 1 ( тис. грн.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показники | План 2019 рік | План 2020  рік | % план 2020/план 2019 |
| **Доходи всього, в тому числі** | **36524,0** | **34301,4** | **93,94** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 36011,6 | 34105,2 | 94,7 |
| Інші операційні доходи | - | - |  |
| Інші фінансові доходи | 7,4 | 36,6 |  |
| Інші доходи | 505,0 | 159,6 |  |
| **Витрати всього, в тому числі** | **35352,8** | **33107,0** | **93,6** |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 30602,7 | **28019,4** | 91,5 |
| Адміністративні витрати | 3988,0 | 4665,8 | 169,0 |
| Інші операційні витрати | - |  |  |
| Фінансові витрати | 257,1- | 140,3 | 54,5 |
| Інші витрати | 505,0 | 159,6 | 31,6 |

**Прибуток** планується в розмірі **1194,4 тис.грн**, або **99,5 тис.грн**. в місяць.

Плановий показник **податку на прибуток на 2020 рік** становить **262,2** тис.грн., при цьому до сплати в 2020 році планується сплачувати починаючі з другого кварталу 2020 року, оскільки термін сплати податку на прибуток, нарахований за результатами діяльності за 4 кв.2019 року, припадає на 1 кв.2020 року.

Інші доходи в 2020 році плануються в розмірі 159,6тис.грн., у т.ч. 15,6 тис.грн – амортизація на безкоштовно передані дитячі майданчики в 2016 році, 144,0 тис.грн. обслуговування ліфтового господарства у 1 кварталі 2020 року.

1. **Планові показники собівартості реалізованих послуг (товарів, робіт) на 2020 рік.**

Планові показники собівартості реалізованих послуг (товарів, робіт) на 2020 рік склали **28696,6** тис. грн., що становить 93,7 % до планового показника 2019 року.

Таблиця 2 (тис. грн.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показники | план  2019 рік | план  2020 рік | %,  План 2020/план 2019 |
| **Собівартість** | **30602,7** | **28019,4** | **91,5** |
| витрати на сировину та основні матеріали | 16095,0 | 15417,8 | 95,8 |
| витрати на паливо | 382,9 | 382,9 | 100 |
| витрати на електроенергію | 24,2 | 24,2 | 100 |
| витрати на оплату праці | 10723,8 | 9161,4 | 85,4 |
| відрахування на соціальні заходи | 2359,2 | 2015,5 | 85,4 |
| витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) | 360,0 | 360,0 | 100 |
| амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 309,6 | 309,6 | 100 |
| інші | 348,0 | 348,0 | 100 |

Зменшення планового показника собівартості реалізованих послуг (товарів, робіт) в 2020 році відносно планового показника 2019 року відбулось за рахунок зменшення кількості обслуговуємих будинків, в яких наше підприємство визнано управителем.

Тому витрати на сировину та основні матеріали зменшилися на 677,2 грн у порівнянні з минулим роком, а витрати на паливо, витрати на електроенергію, витрати, що здійснюються для підтримання об’єктів у робочому стані, амортизація заплановані на рівні 2019 року з урахуванням цін вересня 2019 року.

Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи зменшились за рахунок скорочення деяких професій працівників у зв’язку зі зменшенням кількості обслуговуємих будинків. При цьому мінімальна заробітна плата приведена у відповідність до законодавчо встановленої.

**3.Планові показники статті «адміністративні витрати» на 2020 рік**

Планові показники на 2019 рік статті «адміністративні витрати» склали **4665,8** тис. грн., що становить 116,9% до планового показника 2019 року та збільшилися на 677,7тис.грн

Таблиця 3 ( тис. грн.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показники | план  2019 рік | план  2020 рік | %,  План 2020/план 2019 |
| **Адміністративні витрати** | **3988,1** | **4665,8** | **116,9** |
| витрати на службові відрядження | 5,7 | 3,5 | 61,4 |
| витрати на зв’язок | 6,5 | 6,5 | 100 |
| витрати на оплату праці | 2089,0 | 2550,0 | 122,0 |
| відрахування на соціальні заходи | 459,6 | 561,0 | 122,0 |
| амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення | 46,2 | 46,8 | 101,2 |
| консультаційні та інформаційні послуги | 1068,5 | 1290,0 | 120,7 |
| юридичні послуги | 43,0 | 43,0 | 100 |
| витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу | 6,5 | 3,0 | 46,1 |
| витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів | 7,1 | 6,0 | 84,5 |
| витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі: | 72,0 | 72,0 | 100 |
| інші | 84,0 | 84,0 | 100 |

Збільшення планового показника «адміністративних витрат» на 2020 рік відносно планового показника за 2019 року відбулось в основному за наступними статтями:

витрати на оплату праці та витрат на відрахування на соціальні заходи на у зв’язку із збільшенням посадових окладів (підстава: збільшення з 01.01.2020р.мінімальної з/пл до 4723грн та прожиткового мінімуму до 2027грн),

консультаційні та інформаційні послуги збільшились у зв’язку зі збільшенням розміру витрат на послуги Розрахункового центру та послуги банків за прийом платежів.

Усі інші витрати залишились на рівні показників 2019 року.

**4. Розрахунки з бюджетом**

Нарахування податків, зборів та інших обов’язкових платежів до бюджетів всіх рівнів на 2019 рік заплановано в розмірі  **12154,9** тис. грн.

У 2020 році податок на доходи фізичних осіб та єдиний внесок на загальнообов’язкове державне соціальне страхування складає 2283,7 тис. грн та 2576,5 тис. грн відповідно., що становить 99,0% і 91,4 % відповідно по відношенню до аналогічного періоду 2019 року. Це пояснюється зменшенням кількості обслуговуємих будинків і скороченням деяких професій працівників на підприємстві при цьому збережені всі законодавчо встановлені норми (зростанням розміру мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму та приведенням посадових окладів та ставок працівників у відповідність).

Таблиця 4 ( тис. грн.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показники | план  2019 рік | план  2020 рік | %,  План 2020/план 2019 |
| Відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об’єднаннями | 35,1 | 35,8 | 102,0 |
| Податок на прибуток підприємства | 257,1 | 262,2 | 102,0 |
| ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду | 7202,3 | 6821,0 | 94,7 |
| Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів | - | - |  |
| Податок на доходи фізичних осіб | 2306,3 | 2283,7 | 99,0 |
| Єдиний внесок на загальнообов’язкове державне соціальне страхування | 2818,8 | 2576,5 | 91,4 |
| Інші платежі (військовий збір) | 192,2 | 175,7 | 91,4 |
| **Усього:** | **12811,9** | **12154,9** | **94,9** |

1. **Аналіз показників праці**

Таблиця 5

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показники | план  2019 рік | план  2020 рік | %,  План 2020/план 2019 |
| Витрати на оплату праці, тис. грн. | 12812,8 | 11711,4 | 91,4 |
| Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами) | 138 | 130 | 94,2- |
| Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (гривень) | 7737,2 | 7507,31 | 97 |

Планові витрати на оплату праці працівників на 2020 рік по відношенню до плану 2019 року складають 91,4 %. Середньомісячні планові витрати на оплату праці одного працівника в 2020 році становлять 7507,31 грн, що становить 97 % від планового показника 2019 року.

На 2020 рік підприємством заплановано придбання основних засобів на загальну суму 356,4 тис.грн – за рахунок амортизаційних відрахувань.

Директор Є.О.Скоробагатський