Пояснювальна записка

до фінансового плану на 2024 рік

КП «Шляхрембуд» СМР

КП «Шляхрембуд» СМР веде наступні види ліцензованої виробничо-господарської діяльності:виконання капітальних та поточних ремонтів, санітарне утримання вулично-дорожньої мережі міста, поточний ремонт та обслуговування технічних засобів регулювання дорожнього руху, нанесення дорожньої розмітки, встановлення дорожніх знаків.

У 2024 році підприємство планує отримати чистий дохід в сумі 108 000,0 тис. грн, а саме (без ПДВ):

1. Від надання послуг по поточному ремонту вулично-дорожньої мережі та штучних споруд (в т. ч. ремонт та утримання світлофорів, нанесення дорожньої розмітки, встановлення дорожніх знаків) – в сумі 32 573,0 тис. гривень.
2. Від надання послуг по утриманню вулично-дорожньої мережі та штучних споруд (прибирання проїжджої частини, тротуарів, зупинок) – в сумі 70 727,00 тис. гривень.
3. Для збільшення обсягів доходів планується надання послуг по реалізації матеріалів, послуг оренди автотранспорту та автостоянки, послуг стороннім організаціям по будівництву, ремонту, утриманню вулично-дорожньої мережі – 4 700,00 тис. гривень.

Заплановані наступні види витрат (без ПДВ):

1. Витрати виробничої собівартості - 94 300,0 тис. гривень.
2. Адміністративні витрати – 10 915,0 тис. грн, у тому числі:
* витрати на службові автомобілі – 400,0 тис. грн,
* витрати на аудиторські послуги – 180,0 тис грн,
* витрати на зв'язок – 60,0 тис. грн,
* витрати на оплату праці – 7 000,0 тис. грн,
* відрахування на соціальні заходи – 1 330,0 тис. грн,
* амортизація – 200,0 тис. грн,
* організаційно-технічні послуги – 270,0 тис. грн,
* консультаційні та інформаційні послуги – 300,0 тис. грн,
* юридичні послуги – 580,0 тис грн,
* витрати на утримання основних фондів – 300,0 тис. грн,
* інші адміністративні витрати (розрахунково-касове обслуговування, канцтовари, послуги банка, витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів, дозвільні документи) – 290,0 тис. гривень.
1. Інші операційні витрати (лікарняні за рахунок підприємства 700 тис. грн., витрати харчоблоку 700 тис. грн., відрахування до резерву сумнівних боргів 275 тис. грн.) – 2 275,0 тис. гривень.
2. Інші витрати (виплати по колективному договору) – 380,0 тис. гривень.

У 2024 році за рахунок власних коштів заплановано придбання та ремонт основних засобів на суму 8 000,0 тис. гривень.

Заплановані витрати на заробітну плату – 33 700,0 тис. гривень. Середній дохід на одного працівника підприємства запланований на рівні

13 567,00 гривень. Кількість працівників планується 207 осіб.

Дебіторська та кредиторська прострочена заборгованість відсутня. Поточна дебіторська заборгованість своєчасно сплачується, тому претензійно-позовна робота не ведеться.

Сплата податків та зборів до державного бюджету та до місцевих бюджетів прогнозовано в сумі 22 283,0 тис. грн, у тому числі:

-податок на додану вартість – 10 000,0 тис. грн,

-податок на доходи фізичних осіб – 5 500,0 тис. грн,

-єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 6 000,0 тис. грн,

-військовий збір - 495,0 тис. грн.;

-податок на прибуток – 235 тис. грн.;

-відрахування частини чистого прибутку – 36,0 тис. грн.;

-викиди стаціонарними джерелами забруднення – 17 тис. гривень.

На підприємстві постійно здійснюється жорсткий контроль за економією паливо-енергетичних ресурсів, енергоносіїв.

На підприємстві укладений Колективний договір, що регулює виробничі, трудові та соціально-економічні відносини працівників та адміністрації.

 Детальний аналіз запланованих на 2024 рік доходів, витрат, ефективності діяльності та інше наведено в таблицях, що додаються.

Директор

КП «Шляхрембуд» СМР Олександр ЗИМЕНКО

**Утримання вулично-дорожньої мережі у 2024 році**

 Впродовж року КП «Шляхрембуд» СМР здійснює ручне та механізоване прибирання доріг та тротуарів, мостів та шляхопроводів міста.

В осінньо-зимовий період (листопад-березень, тобто 5 міс.) площа прибирання складає 1 385 908 м2 (вулична мережа - 1 129 938 м2, тротуари – 203 500 м2, мости та шляхопроводи – 35 800 м2, зупинки – 16 670 м2).

У весняно - літній період (квітень-жовтень, тобто 7 міс.) площа прибирання складає 795 504 м2 (вулична мережа – 539 534 м2, тротуари – 203 500 м2, мости та шляхопроводи – 35 800 м2, зупинки – 16 670 м2).

Для розрахунку вартості одиниці наданих послуг доцільно розрахувати середньомісячний обсяг прибирання:

(1 385 908 м2 х 5 міс.+ 795 504 тис.м2 х 7 міс.) /12 міс. =

= 1 041 506 м2

Таким чином, для розрахунку середньомісячної вартості одиниці послуги площа прибирання вулично-дорожньої мережі в плановому 2024 році складає **1 041 506 м2..**

Економіст з праці Ольга ДІДУСЬОВА

**Обґрунтування запланованих**

**доходів КП «Шляхрембуд» СМР на 2024 рік**

 Згідно потреби на 2024 рік на ремонт, утримання доріг, тротуарів та засобів регулювання дорожнього руху у Сумській територіальній громаді підприємством КП «Шляхрембуд» СМР були заплановані наступні доходи по видам робіт.

**Поточний ремонт (ДІМ):**

50 млн. грн. – ремонт доріг, ремонт світлофорних об’єктів, ремонт знаків, дорожня розмітка

3 млн. грн. – ремонт світлофорів

2,7 млн. грн. – обслуговування світлофорів

Разом: 55,7 млн. грн.

**Утримання (ДІМ):**

69,2 млн. грн. - утримання вулично-дорожньої мережі

1,2 млн. грн. – старостинські округи

0,115 млн. грн. - ліквідація наслідків військової агресії

Разом: 70,5 млн. грн.

**Ремонт доріг, надання техніки в оренду, послуги автостоянки, продаж матеріалів та асфальтобетону (Залучення інших замовників):**

3,8 млн. грн.

55,7 + 70,5 + 3,8 = 130 млн. грн. (з ПДВ)

**Таким чином, у проєкту фінансового плану чистий дохід на 2024 рік заплановано на рівні 108 млн. грн.**

На сьогоднішній день за результатами тендерних закупівель фактично укладено договорів загалом на **99 598,5 тис. грн.(82 999 тис. грн. без ПДВ), а саме**: - поточний ремонт доріг - **26 173,6 тис. грн.;**

- обслуговування світлофорних - **2 698,3 тис. грн.;**

- утримання вулично-дорожньої мережі - **69 200,00 тис. грн.;**

- утримання вулично-дорожньої мережі (старостинські округи) - **1 200,00 тис. грн.;**

- ліквідація наслідків військової агресії - **326,6 тис. грн.**

 У 2023 році було виділено в рамках субвенції кошти на ремонт доріг. Завдяки виділеним коштам проведено поточний ремонт у старостинських округах площею 5,3 тис. м2  на суму 15 604 тис. грн. (без ПДВ). Але у 2024 році Законом України «Про бюджет України на 2024 рік» субвенцій на ремонт доріг не передбачено, натомість кошти планується спрямувати до фонду зміцнення армії та посилення обороноздатності. В зв’язку з цим заплановано робіт від залучення інших замовників в сумі **4 700 тис. гривень** (без ПДВ)(табл. 1 «Формування фінансових результатів» рядок 1000/4).

 Таким чином, проєкт фінплану на 2024, а саме чистий дохід складається:

* поточний ремонт вулично-дорожньої мережі та штучних споруд – 32 573 тис. грн;
* утримання вулично-дорожньої мережі та штучних споруд – 70 727 тис. грн.;
* інше (реалізація матеріалів, послуги оренди автотранспорту та автостоянки, послуги стороннім організаціям по будівництву, ремонту та утриманню вулично-дорожньої мережі) – 4 700 тис. грн.

Не зважаючи на складний фінансовий стан, підприємство, завдяки потужній матеріальній базі та кваліфікованим працівникам, є конкурентоспроможним та використає всі можливості для виконання плану на **108 млн. грн.**

Економіст з праці Ольга ДІДУСЬОВА

Пояснювальна записка по витратам підприємства

згідно висновків за результатами розгляду

фінансових планів КП «Шляхрембуд» СМР

 на 2024 та 2025 роки

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Витрати |  Звіт 2021 | Звіт 2022 | Звіт 2023 | Звіт І півріччя 2024 | План 2024 | План 2025 |
| Аудиторські послуги | 426 | - | 180 | 82 | 180 | 180 |
| Організаційно-технічні послуги | 224 | 286 | 276 | 144 | 270 | 270 |
| Консультаційні та інформаційні послуги | 732 | 239 | 305 | 115 | 300 | 300 |
| Юридичні послуги | 54 | 458 | 578 | 263 | 580 | 580 |

Згідно висновків розгляду звіту за 2023 та планів на 2024 та 2025 рік існує питання доцільності витрат на аудиторські та юридичні послуги, організаційно-технічні, консультаційні та інформаційні.

Організаційно-технічні послуги включають програмне забезпечення та ремонт комп’ютерної та офісної техніки. До складу витрат на інформаційні та інші послуги увійшли витрати за участь в публічних закупівлях (Є-Тендер) та наповнення контенту сайту підприємства. Без вищенаведених витрат неможливо конкурентоздатне існування на сучасному ринку.

Протягом останніх років підприємство отримувало послуги за договором висококваліфікованих аудиторів та юристів. Завдяки цьому за 5 років підприємство не програло жодного суду податковій інспекції, держаудитслужбі та всі кримінальні провадження було закрито. Підприємство продовжує працювати, утримувати велику кількість працівників, сплачувати податки в повному обсязі та без затримок.

Окрім цього підприємство намагається виконувати всі планові показники та розвиватися, намагається збільшувати об’єми виробництва. Для цього активно приймає участь у тендерах з великими об’ємами робіт. Нажаль, реалії такі, що навіть наші перемоги нам доводиться відстоювати шляхом процедури оскарження, що теж вимагає залучення висококваліфікованих юристів та фінансових витрат.

Зважаючи на вищенаведене вважаємо всі вказані витрати необхідними для ефективної роботи підприємства.

Директор КП «Шляхрембуд» СМР Сергій ЛЕОНЕНКО