**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до звіту про виконання фінансового плану за 2024 рік**

**по КП «Сумитеплоенергоцентраль» СМР**

1. **Показники виконання дохідної частини показників фінансового плану за 2024 рік**

Доходи за 2024 рік склали разом 21532 тис.грн., що на 579,9тис.грн. (або на 2,8%) більше планових показників 2024 року та на 797,0тис. грн. (або на 3,6%) меньше фактичних показників 2023 року. Збільшення чистого доходу від реалізації продукції в порівнянні з плановим, виникло за рахунок включення до ціни на управління по гуртожиткам фактичної кількості споживання електроенергії (на підставі актів ТОВ «Енера Суми»). За 2024 рік отримано прибуток в сумі 167 тис. грн. проти планованого прибутку звітного періоду в сумі 54,2тис.грн. та отриманого фактичного прибутку у сумі 25 тис.грн. за відповідний період минулого року.

**Інформація по основним виробничо-економічним показникам**

Таблиця 1

( тис. грн.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Факт | План | Факт | %, | %, |
| 12 місяців | 12 місяців | 12 місяців | факт 2024р./ план 2024р.\*100 | факт 2024р./ факт 2023р.\*100 |
| 2023 року | 2024 року | 2024 року |
| **Доходи всього, в тому числі** | **22329** | **20952,1** | **21532** | **102,8** | **96,4** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 22318 | 20936 | 21496 | 102,7 | 96,3 |
| Інші операційні доходи | 11 | 16 | 36 | 223,6 | 327,3 |
| Дохід від участі в капіталі та Інші фінансові доходи | 0 | 0 | 0 |  |  |
| Інші доходи |  |  | 0 |  |  |
| **Витрати всього, в тому числі** | **22304** | **20897,9** | **21328** | **102,1** | **95,6** |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 18464 | 16259 | 17343 | 106,7 | 93,9 |
| Адміністративні витрати | 3517 | 4622 | 3460 | 74,9 | 98,4 |
| Інші операційні витрати | 291 | 0 | 522 |  | 179,4 |
| Фінансові та інші витрати | -1 | 5 | 3 | 61,2 | -300,0 |
| **Фінансовий результат до оподаткування** | **58** | **66,1** | **204** | **308,8** | **354,2** |
| **Податок на прибуток** | **33** | **11,9** | **37** | **310,9** | **112,1** |
| **Чистий прибуток (збиток)** | **25** | **54,2** | **167** | **308,3** | **678,9** |

1. **Витрати від здійснення діяльності КП «Сумитеплоенергоцентраль» Сумської міської ради за 2024 рік**

Витрати всього за 2024 рік склали 21365 тис.грн., що становить 102,2% до планового показника 2024 року та 95,8% до фактичного показника 2023 року.

Таблиця 2

( тис. грн.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Факт | План | Факт | %, | %, |
| 12 місяців | 12 місяців | 12 місяців | факт 2024р./ план 2024р.\*100 | факт 2024р./ факт 2023р.\*100 |
| 2023 року | 2024 року | 2024 року |
| Собівартість | 18464 | 16259 | 17343 | 106,7 | 93,9 |
| Адміністративні витрати | 3517 | 4622 | 3460 | 74,9 | 98,4 |
| Інші операційні витрати | 291 | 0 | 522 |  | 179,4 |
| Фінансові витрати | 1 | 0,8 | 1 | 125,0 | 100,0 |
| Інші і витрати | -2 | 4 | 2 | 48,8 | -100,0 |
| Видатки з податку на прибуток | 33 | 11,9 | 37 | 310,9 | 112,1 |
| ***Всього витрати:*** | ***22304*** | ***20898*** | ***21365*** | ***102,2*** | ***95,8*** |

1. **Розрахунки з бюджетом за 2024 рік**

Сплата податків, зборів та інших обов’язкових платежів до бюджетів всіх рівнів за 2024 рік становлять **3 586**тис. грн., що становить **67%** до планового показника 2024 року та **116,7%** до аналогічного періоду 2023 року.

Таблиця 3

(тис.грн)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | факт | план | факт | %, | %, |
| 12 місяців 2023 року | 12 місяців 2024 року | 12 місяців 2024 року | факт 2024р./ план 2024р.\*100 | факт 2024р./ факт 2023р.\*100 |
| Відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об’єднаннями | 2 | 1,7 | 6,3 | 370,6 | 370,6 |
| Податок на прибуток підприємства | 87 | 11,9 | 33 | 278,2 | 38,0 |
| ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду | 726 | 2 260 | 1 607 | 71,1 | 221,3 |
| Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів, інші платежі ( військовий збір) | 73 | 110 | 80 | 72,1 | 108,9 |
| Податок на доходи фізичних осіб | 871 | 1 334 | 858 | 64,3 | 98,4 |
| Єдиний податок 2% | 291 |  | 0 |  | 0,0 |
| Єдиний внесок на загальнообов’язкове державне соціальне страхування | 1 022 | 1 631 | 1 002 | 61,4 | 98,1 |
| ***Усього:*** | ***3 072*** | ***5 349*** | ***3 586*** | ***67,0*** | ***116,7*** |

1. **Аналіз показників праці за 2024 рік**

Таблиця 4

( тис. грн.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | факт | план | факт | %, | %, |
| 12 місяців 2023 року | 12 місяців 2024 року | 12 місяців 2024 року | факт 2024р./ план 2024р.\*100 | факт 2024р./ факт 2023р.\*100 |
| Витрати на оплату праці, тис. грн. | 4849 | 7412 | 4738 | 63,9 | 97,7 |
| Фонд оплати праці, тис. грн.: | 4849 | 7412 | 4738 | 63,9 | 97,7 |
| Середня кількість працівників, од. | 51 | 57 | 43 | 75,4 | 84,3 |
| Середньомісячний дохід одного працівника, гривень | 7923 | 10836 | 9182 | 84,7 | 115,9 |
| Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень | 7923 | 10836 | 9182 | 84,7 | 115,9 |

Витрати на оплату праці працівників фактично за 2024 рік по відношенню до плану складають 84,7% та 115,9% до факту аналогічного періоду 2023 року. Середньомісячні витрати на оплату одного працівника 9182 грн, що становить 84,7% від запланованого та 115,9% фактичного показника аналогічного періоду минулого року.

1. **Інформація про бізнес підприємства за 2024 рік**

Чистий дохід від реалізації послуг з утримання будинків і споруд та прибудинкових територій та реалізації інших послуг становить:

Таблиця 5

( тис. грн.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показники | план | факт | %, |
| 12 місяців 2024 року | 12 місяців 2024 року | факт 2024р./ план 2024р.\*100 |
| Обслуговування 1-поверхових житлових будинків | 26,3 | 12,4 | 47,2 |
| Обслуговування 2-поверхових житлових будинків | 1609,1 | 1106,7 | 68,8 |
| Обслуговування 3,4-поверхових житлових будинків | 4000,8 | 3509,4 | 87,7 |
| Обслуговування 5-поверхових житлових будинків | 12581,1 | 13954,6 | 110,9 |
| Обслуговування 9-16-поверхових житлових будинків | 1878,3 | 1783,8 | 95,0 |
| Інші доходи (дохід від юридичних осіб) | 840,0 | 1129,1 | 134,4 |
| ***Разом*** | ***20 936*** | ***21 496*** | ***102,7*** |

Чистий дохід від реалізації послуг з управляння багатоповерховими будинками збільшився і становить 102,7% від запланованого обсягу. Збільшення чистого доходу від реалізації продукції в порівнянні з плановим, виникло за рахунок зміни загальної ціни по 8 будинках/гуртожиткам. В цих будинках збільшилася стаття витрат «Освітлення місць загального користування» і до ціни на управління включено фактичну кількість споживання електроенергії.

В.о. директора Роман МІНЧУК

Головний бухгалтер Катерина ОСТАПЕНКО

Економіст Марина МАЙБОРОДА

Вик. Майборода М.В.

т. 701-662

**ІНФОРМАЦІЯ**

**про дебіторську та кредиторську заборгованість**

**по КП «Сумитеплоенергоцентраль» СМР**

**за 2024 рік**

**Дебіторська заборгованість 16251,0 тис.грн.;**

в т.ч. населення 15932,0 тис.грн.;

міського бюджету -

інші споживачі ( рахунок 3771) 319,0 тис. грн.

**Кредиторська заборгованість 4632,0 тис. грн.;**

За отримані товари, роботи, послуги 4266,0 тис.грн.;

Розрахунки з бюджетом 169,0 тис.грн.;

Розрахунки по заробітній платі 177,0 тис.грн.;

Розрахунки зі страхування 20,0 тис. грн.

**Стан дебіторської заборгованості:**

**Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2024 року складає 16251,00 тис. грн. в т. ч.:**

* Нараховано населенню за послуги 24446,7 тис. грн;
* Отримано від населення 22888,0 тис. грн., що складає в середньому 93,6 %;
* Заборгованість населення складає 15932,0 тис. грн. в т. ч. заборгованість поточна2222,6 тис. грн., строк сплати якої настане у січні 2025 року.
* Нараховано іншим споживачам 1355,0 тис. грн.
* Отримано від інших споживачів 1311,7 тис. грн., що складає 96,8 %.
* Заборгованість інших споживачів складає 319,0 тис. грн.

В. о. Директора Роман МІНЧУК

Головний бухгалтер Катерина ОСТАПЕНКО

Економіст Марина МАЙБОРОДА

**ІНФОРМАЦІЯ**

**про претензійно-позовну роботу**

**по КП «Сумитеплоенергоцентраль» СМР**

**за 2024 рік**

Надаємо інформацію станом на 31.12.2024 року:

1. Укладено 14 договорів реструктуризації з боржниками на загальну суму 162088,09 грн.
2. Всього до суду на розгляд було подано 156 заяв щодо стягнення дебіторської заборгованості на загальну суму 1180859,75 грн.

В. о. Директора Роман МІНЧУК

Головний бухгалтер Катерина ОСТАПЕНКО

Економіст Марина МАЙБОРОДА

Валентин ГРІНЧЕНКО