

Пояснення до фінансового плану
на 2024 рік

Показники	Факт 2023 року	План 2024 року
Техобслуговування і прибирання приміщень	6112	4825
Послуги з автоперевезення	3916,8	4810
Оренда нерухомого майна	5865,6	5478
Послуги стоянки	139	137
Оренда іншого майна	73,2	56
Всього доходи за договорами з ПДВ	16106,6	15306
ПДВ 20%	2684	2551
Всього без ПДВ	13422	12755
одержані штрафи	473	390
відшкодування від страхової компанії	116	
Відшкодування комунальних послуг	11302	10716
% банка	14	10
фінансування з обласного бюджету по сплаті боргів КП «Автогосподарство» та КП Готель «Україна»	3464	10199
доходи від амортизації безкоштовно отриманих основних фондів	1007	948
Усього доходів без ПДВ	29798	35018
Собівартість усього, у тому числі:	11187	10449
Матеріали	470	501
Інструмент	33	32
Запчастини	86	53
бензин (автоперевезення)	461	342
бензин автомобілів загальновиробничого призначення	116	97
зарплата виробничого персоналу	5934	5683
єдиний соціальний внесок	1307	1250
амортизація основних засобів	1561	1501
комунальні послуги за приміщення КП "Універс"	250	255
послуги сторонніх організацій	969	735
Адміністративні витрати, усього, у тому числі:	3864	3690
зарплата адміністративному персоналу	2827	2657
єдиний соціальний внесок	622	584
витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів (бензин)	71	80
витрати на зв'язок (телефон, інтернет)	17	20
витрати на службові відрядження	1	0

Канцтовари, амортизація малоцінних МА	14	17
податок на землю	288	293
послуги сторонніх організацій	24	38
Інші операційні витрати у тому числі	14591	20729
Питна вода	13	10
лікарняні перші 5 днів	46	20
ЄСВ на лікарняні	26	15
Комунальні послуги по приміщенням, зданим в оренду	10434	10794
Виплата боргів КП "Автогосподарство" та КП Готель "Україна" по зарплаті	4008	776
Податковий борг КП Готель "Україна"		7410
Витрати згідно розпорядження №348 від 03.06.24		1424
резерв сумнівних боргів	37	
податкові зобов'язання	27	
Адвокатські послуги по КП «Готель Україна»		280
Податок на прибуток	28	27
Усього витрати	29670	34895
Прибуток	128	123

Основним видом послуг підприємства є технічне обслуговування і прибирання приміщень, а також послуги з автомобільних перевезень.

Рентабельність послуг з автоперевезень незначна, тому що послуги надаються бюджетним установам.

Послуги з технічного обслуговування і прибирання приміщень на даний час є збитковим (планова собівартість на 2024 рік 5442 тис. грн, плановий дохід – 4021 тис. грн. Це пояснюється недостатнім фінансуванням орендарів-бюджетних організацій. Договори укладаються на такі суми, які управління та департаменти мають можливість виділити на це. Підприємством вжито заходів по оптимізації витрат, такі, як скорочення штату. Оптимізація інших статей витрат, такі як закупка більш дешевих матеріалів, значної економії не дає.

Прибуток підприємство отримує від здавання в оренду приміщень та іншого майна. Цей прибуток і перекриває збиток від техобслуговування адмінбудинку.

Значною часткою доходів є відшкодування орендарями комунальних послуг. На практиці не завжди вдається досягнути повного відшкодування через недостатнє фінансування орендарів – бюджетних установ.

Фінансовим планом на 2022 рік було заплановано 119 тис. грн прибутку, фактично отримано 724 тис. грн (608%). Таке відхилення в 2022 році пояснюється значною економією фонду заробітної плати. По-перше через воєнний стан в 2022 році не проводилось заплановане підвищення окладів. По-друге, зменшилась фактична чисельність працівників за рахунок мобілізованих

та тих, хто виїхав до безпечних регіонів. Вже в 2023 році це зменшення чисельності було враховане і за 2023 рік фактично отриманий прибуток в сумі 128 тис. грн склав 104,9% від запланованого (122 тис. грн).

У витратах підприємства від надання послуг 72% займає заробітна плата з відрахуваннями. Витрати на фонд оплати праці в 2024 році заплановано на рівні 94,6% від фактичних витрат 2023 року незважаючи на те, що середньорічна мінімальна зарплата у порівнянні з поточним роком у 2024 році зросте на 116%, а прожитковий мінімум на 112,8%, через зменшення чисельності працівників. Витрати оптимізовані шляхом скорочення персоналу з 63 до 52 одиниць у порівнянні з 2022 роком.

Дохід 2024 року по кварталах, і, відповідно, прибуток чи збиток підприємства, залежить від бюджетних призначень замовників-бюджетних установ, оскільки договори з ними укладаються в межах виділених їм коштів. Крім цього, тендери на послуги проводяться протягом 1 кварталу. Так як у 1 кварталі бюджетні установи щорічно фінансуються недостатньо, то і фінансовий результат за 1 квартал заплановано зі збитком (рядок 025/2 = – 1562 тис. грн). Так, наприклад, в 1 кварталі 2023 року - 1192 тис. грн, в I кварталі 2022 року – 2315 тис. грн.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2023 за надані послуги становить 498.6 тис. грн. При місячному обороті в середньому в 2100 тис. грн це не є значною сумою тому, що більша частина з неї поточна, утворилась в грудні 2023 року і на цей час погашена. Доля простроченої заборгованості за роботи і послуги незначна.

При цьому в складі іншої дебіторської заборгованості обліковується сума коштів в розмірі 1492,6 тис. грн, заблокована з 2015 року на рахунках підприємства в КБ «Надра». Підприємство своєчасно звернулось до суду і вимоги включені до реєстру кредиторів, але до цього часу не задоволені, процес ліквідації банку ще триває.

Простроченої кредиторської заборгованості станом на 31.12.2023 підприємство не має.

Головними проблемними питаннями КП «Універс» ЗОР є питання, які стосуються комунального підприємства «Готель «Україна» Запорізької обласної ради (КП «Готель»Україна» ЗОР), яке рішенням Запорізької обласної ради від 15.02.2022 №10 вирішено припинити шляхом приєднання до комунального підприємства «Універс» Запорізької обласної ради (далі - КП «Універс» ЗОР), та останнє визначено правонаступником майна та усіх прав і обов'язків КП «Готель «Україна» ЗОР.

З цього приводу у КП «Універс» ЗОР виникли проблемні питання, а саме:

1. Заборгованість із заробітної плати комунального підприємства «Готель «Україна» Запорізької обласної ради перед працівниками, яким не виплачувалась заробітна плата з 2020 року і які не були звільнені згідно з чинним законодавством при припиненні підприємства.

2. На теперішній час КП «Універс» ЗОР, як правонаступник за судовими рішеннями, поступово гасить заборгованості із заробітної плати перед працівниками КП «Готель «Україна» ЗОР завдяки фінансовій підтримці Запорізької обласної державної адміністрації.

3. На сьогоднішній день судові справи ще тривають і остаточні суми заборгованості невідомі.

4. Крім наявних судових справ не виключене подання нових позовів тому, що з боку КП «Готель «Україна» ЗОР не були передані особові справи працівників, відсутні відомості по нарахуванню заробітної плати і відповідно КП «Універс» ЗОР не має даних про те, чи всі вже працівники звільнені чи ні.

Також, 15.02.2022 Запорізькою обласною радою було прийнято рішення за № 11 «Про припинення комунального підприємства «Запорізький інститут регіонального розвитку» Запорізької обласної ради шляхом приєднання до комунального підприємства «Універс» Запорізької обласної ради». На підставі зазначеного рішення на баланс КП «Універс» ЗОР було передано в постійне користування земельну ділянку площею 18 га в Степенській ТГ Запорізького району, яка за договором рекультивації земельної ділянки до 31.12.2024 використовується ТОВ «ЕКОПОСТ».

В статутній діяльності КП «Універс» ЗОР зазначена земельна ділянка не використовується, тому доцільним було б передати її в Степенську ТГ.

За результатами перевірки КП «ЗІРР» ЗОР Державною податковою службою України виявлені порушення з оплати земельного податку в розмірі 363707,02 грн, яке є великим фінансовим навантаженням на КП «Універс» ЗОР.

Зазначена заборгованість по земельному податку поки що обліковується за КП «ЗІРР» ЗОР, але буде переведена на КП «Універс» ЗОР.

Для погашення цих податкових зобов'язань КП «Універс» ЗОР буде потребувати фінансової підтримки тому, що фінансовим планом такі видатки не передбачені.

Директор КП «Універс» ЗОР

Сергій МАЗУРЕНКО