



## ПОЯСНЮЮЧА ДО ФІНАНСОВО ПЛАНУ

### КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА

### «СЛАВУТСЬКЕ ЖИТЛОВО – КОМУНАЛЬНЕ ОБ'ЄДНАННЯ»

Фінансовий план підприємства відображає очікувані результати діяльності підприємства у 2024 році, обсяги доходів та витрат необхідних для здійснення господарської діяльності та досягнення позитивних результатів.

При формування фінансового плану на 2024 рік враховані фактичні показники минулого року - за 2022 рік, планові та прогнозні показники поточного року – 2023 рік.

#### Формування фінансових результатів.

Доходи всього – 110375,1 тис.грн, в тому числі:

1. Чистий дохід від реалізації продукції ( товарів, робіт, послуг) - 93844,9 тис.грн та складається з наступних видів діяльності:

- 81.10. Управління багатоквартирними будинками – 23488,1 тис.грн;
- 35.30. Послуги з виробництва, транспортування та постачання теплової енергії та послуг з постачання теплової енергії – 68500,0 тис.грн;
- 96.04. Діяльність центру «Спорт для всіх» - 1057,0 тис.грн;
- 41.20. Інша діяльність підрядні роботи – 799,8 тис.грн.

Даний показник порівняно із планом 2023 року планується зменшити на 11,0 % за рахунок планового зменшення обсягу реалізації послуг в основному з постачання теплової енергії так як із-за продовження воєнного стану продовжено мораторій на підвищення цін (тарифів) на ринку природного газу та у сфері тепlopостачання відповідно до Закону України “Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері тепlopостачання під час дії воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування” від 29.07.2022 № 2479-IX.

2. Інші операційні доходи – 15858,2 тис.грн, порівняно із плановим показником 2023 року у 2024 році збільшено за рахунок різниці в тарифах на послуги з постачання теплової енергії, що виникає із-за застосування тарифів на вищевказані послуги на рівні тарифів що діяли до 24.02.2022 року та є нижчими від економічно обґрунтованих планових витрат на 25%.



3. Інші доходи складають – 672,0 тис.грн. плановий показник залишається на рівні планового показника 2023 року.

Витрати усього – 107097,1 тис.грн, в тому числі:

1. Собівартість реалізованої продукції ( товарів, робіт, послуг) – 93859,2 тис.грн та складається з наступних витрат:

- Витрати на паливо ( закупівля природного газу із врахування послуг з транспортування та послуг з розподілу) – 51815,7 тис.грн., що складають – 48,7% від всіх операційних витрат.

Даний показник планується з урахуванням ціни на природний газ із послугами транспортування та розподілу на рівні :

- для виробництва теплової енергії для населення – 9431,89 грн /1000куб.м;
- для виробництва теплової енергії для бюджетних установ – 18401,89 грн/1000куб.м;
- для виробництва теплової енергії для інших споживачів – 40337,39грн/1000куб.м.

- Витрати на електроенергію – 7368,6 тис.грн, що складають 6,92%. Даний показник планується з врахуванням планової ціни на рівні –:

- для транспортування теплової енергії – 6,21грн/кВт.год;
- для освітлення місць загального користування – 2,64 грн/кВт.год.

- Витрати на оплату праці із відрахуваннями ( ЄСВ-22%) – 33495,8 тис.грн, 31,5% від операційних витрат. Даний показник розрахований відповідно до прогнозованого прожиткового мінімуму, який порівняно із плановим показником 2023 року має підвищитися на 7,2%.
- Витрати на сировину та основні матеріали – 5658,5 тис.грн ( 5,3%);
- Амортизація та інші витрати – 654,0 тис.грн (0,6%)
- Інші операційні витрати – 7432,5 тис.грн. (7,0%)

Показник витрат порівняно із плановими показниками 2023 року

планується зменшити на 3,0%.

Чистий фінансовий результат на 2024 рік планується отримати прибуток у розмірі – 2688,0 тис.грн, рівень рентабельності 3%. Досягнення даного результату планується при умові вчасного та повного відшкодування Державою різниці в тарифах на послуги з постачання теплової енергії, передбаченої Законом України



«Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері тепlopостачання під час дії воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування» .

За 2024 рік підприємством планується від господарської діяльності з врахуванням дохідної і витратної частини балансу, здійснити виплати до бюджетів різних рівнів на суму – 19092,8 тис.грн, в тому числі:

- Податок на додану вартість – 6932,1 тис.грн;
- Податок з доходів фізичних осіб - 4942,0 тис.грн;
- Податок на прибуток підприємств – 590,0 тис.грн;
- Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 6040,3 тис.грн;
- Військовий збір – 411,8 тис.грн;
- Екологічний податок – 143,8 тис.грн;
- Відрахування частини чистого прибутку – 32,8 тис.грн.

Планова середня кількість працівників – 156 осіб, середньомісячні

витрати на оплату праці одного працівника – 14666,4 тис.грн , що на 12,6% більша ніж планові та прогнозні показники за 2023 рік.

Головний економіст КП «Славутське ЖКО»



З.І.Мациюк