

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення обласної ради

Фінансовий план підприємства на 2021 рік

Комунальне підприємство " Запорізький обласний центр охорони праці "
Запорізької обласної ради

Основні фінансові показники підприємства

I. Формування прибутку підприємства

Показники	Код рядка	Факт минулого року 2019	Фінансовий план поточного року (2020)	Плановий рік 2021 (усього)	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходи								
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	001	4170,7	3740,0	4175,0	925,0	935,0	1080,0	1235,0
Податок на додану вартість	002	235,3	219,6	217,0	35,0	35,0	70,0	77,0
Інші непрямі податки (розшифрувати)	003							
Інші вирахування з доходу (розшифрувати)	004							
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	005	3935,4	3520,4	3958,0	890,0	900,0	1010,0	1158,0
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі :	006	155,2	168,0	168,0	37,0	42,0	42,0	47,0
від оренди нерухомого майна		127,7	160,0	160,0	35,0	40,0	40,0	45,0
від продажу оборотних активів (металобрухт, який утворився при списанні основних засобів)		2,0						
сплаченого за рахунок бюджетних коштів		8,3						
від списання кредиторської заборгованості, строк позовної давності минув		17,2	8,0	8,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	007	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Бюджетне фінансування(поточні трансферти)		75,2						
Інші фінансові доходи (відсотки по депозитному вкладу)	008	34,7	48,0	38,0	9,5	9,5	9,5	9,5
Інші доходи (розшифрувати), в т.ч.:	009	14,9	14,8	14,8	3,7	3,7	3,7	3,7
на суму амортизації по основних засобах, придбаних за капітальні трансферти		14,9	14,8	14,8	3,7	3,7	3,7	3,7
Надзвичайні доходи (відшкодування збитків від надзвичайних ситуацій, стихійного лиха, пожеж, техногенних аварій тощо)	010	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Усього доходів	011	4215,4	3751,2	4178,8	940,2	955,2	1065,2	1218,2

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Витрати								
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) (розшифрувати)	012	15,1	12,0	12,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Адміністративні витрати, усього, у тому числі:	013	3743,5	3515,2	3917,1	915,9	925,5	1032,0	1043,7
- витрати на оплату праці	013/1	2310,4	2444,0	2754,3	662,1	685,6	700,7	705,9
- витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	013/2	60,5	79,6	81,6	10,0	25,0	40,0	6,6
- витрати на зв'язок	013/3	14,7	14,8	16,0	4,0	4,0	4,0	4,0
витрати на службові відрядження	013/4	67,3	66,8	44,2	4,0	17,0	19,0	4,2
інші адміністративні витрати (розшифрувати), в т.ч.:	013/5	1290,6	910,0	1021,0	235,8	193,9	268,3	323,0
нарахування на заробітну плату		532,2	509,4	579,7	139,3	144,3	147,5	148,6
матеріальні витрати(канцтовари, МШП, бланки)		104,8	63,4	70,0	10,0	15,0	25,0	20,0
комунальні послуги (тепло, електроенергія, вода)		157,9	153,2	153,3	60,0	8,1	18,0	67,2
амортизація		68,8	69,0	45,0	11,3	11,3	11,2	11,2
перевірка лабораторного обладнання		16,8	24,5	40,0			25,0	15,0
поліпшення основних засобів(поточний ремонт)		126,0		0,0				
витрати на періодичні видання, земельний податок, послуги з ремонту офісного обладнання, юридичні, консультаційні, банківські, нарахування ПДВ по пільгових операціях, безоплатно надані послуги, представницькі витрати тощо		284,1	90,5	133,0	15,2	15,2	41,6	61,0
Витрати на збут (реклама)	014	9,4	4,0	4,5		1,0	2,5	1,0
Інші операційні витрати (розшифрувати), в т.ч.	015	248,6	4,0	117,4	1,0	1,0	1,0	114,4
Резерв сумнівних боргів		14,2						
Резерви на оплату відпусток та премій за підсумками року		234,4	4,0	117,4	1,0	1,0	1,0	114,4
Фінансові витрати (розшифрувати)	016			0,0				
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	017			0,0				
Інші витрати (погашення заборгованості, переданої при ліквідації КП УКК с/г, та штрафних санкцій)	018		95,0	0,0				
Податок на прибуток від звичайної діяльності	019	35,8	21,8	23,0				23,0
Надзвичайні витрати (невідшкодовані збитки)	020			0,0				
Усього витрати	021	4052,4	3652,0	4074,0	919,9	930,5	1038,5	1185,1
Фінансові результати діяльності:								
Валовий прибуток (збиток)	022	3920,3	3508,4	3946,0	887,0	897,0	1007,0	1155,0
Фінансовий результат від операційної діяльності	023	149,2	153,2	75,0	7,1	11,5	13,5	42,9
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	024	198,8	121,0	127,8	20,3	24,7	26,7	56,1
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	025	163,0	99,2	104,8	20,3	24,7	26,7	33,1
прибуток	025/1	163,0	99,2	104,8	20,3	24,7	26,7	33,1
збиток	025/2			0,0				

II. Розподіл чистого прибутку

Показники	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Відрахування частини чистого прибутку до обласного бюджету комунальними підприємствами	026	24,5	14,9	15,7	3,0	3,7	4,0	5,0
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	027	525,0	602,9	585,7	585,7	606,0	630,7	657,4
Розвиток виробництва	028		24,8	26,2				26,2
Резервний фонд	029		14,9	15,7				15,7
Інші фонди (Фонд заохочення)	030		76,7	62,9				62,9
Інші цілі (розшифрувати)	031							
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітної періоду	032	365,7	585,7	585,7	606,0	630,7	657,4	585,7

III. Обов'язкові платежі підприємства до бюджету та державних цільових фондів

Показники	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до державного бюджету, у тому числі:	033	774,4	750,8	810,8	171,6	176,9	215,1	247,2
податок на прибуток	033/1	35,6	21,8	23,0	0,0	0,0	0,0	23,0
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітної періоду	033/2	226,1	219,6	217,0	35,0	35,0	70,0	77,0
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітної періоду	033/3			0,0				
рентні платежі	033/4			0,0				
ресурсні платежі (податок на землю)	033/5	17,5	18,0	18,0	4,5	4,5	4,5	4,5
інші податки, у тому числі (військовий збір, НДФЛ)	033/6	470,7	476,6	537,1	129,1	133,7	136,6	137,7
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами	033/6/1	24,5	14,9	15,7	3,0	3,7	4,0	5,0
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	034			0,0				
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті у поточному році до бюджету	034/1			0,0				
до державних цільових фондів	034/2			0,0				
неустойки (штрафи, пені)	034/3			0,0				
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	035	532,2	509,4	579,7	139,3	144,3	147,5	148,6
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	036	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
місцеві податки та збори	036/1							
інші платежі (розшифрувати)	036/2							

IV. Джерела формування та надходження коштів

Показники	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Чистий прибуток	037	163,0	99,2	104,8	20,3	24,7	26,7	33,1
Нерозподілений прибуток минулих періодів	038	525,0	585,7	585,7	606,0	630,7	657,4	585,7
Амортизаційні відрахування	039	68,8	69,0	45,0	11,3	11,3	11,2	11,2
Довгострокові кредити банків	040							
Короткострокові кредити банків	041							
Цільові фінансування і цільові надходження (Державний, обласний бюджети)	042	125,2						
Інші джерела (розшифрувати)	043							

V. Капітальні інвестиції

Показники	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Капітальне будівництво	044							
Придбання (виготовлення) основних засобів	045		30	30,0		30,0		
Придбання (виготовлення) інших необоротних активів	046	13	10	10,0	10,0			
Модернізація модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	047	126	24,8	24,8			24,8	

VI. Дані про персонал та витрати на оплату праці

Показники	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	048							
штатні працівники, у тому числі:		27	32	32	32	32	32	32
директор	048/1	1	1	1	1	1	1	1
адміністративно-управлінський персонал	048/2	2	3	3	3	3	3	3
працівники	048/3	12	16	16	16	16	16	16
зовнішні сумісники, за цивільно-правовими договорами		12	12	12	12	12	12	12
Витрати на оплату праці (розшифрувати)	049	2310,4	2444	2754,3	662,1	685,6	700,8	705,8
в т.ч. по окладам		1196,3	1345,1	1696,1	412,1	412,1	433,2	438,7
надбавки, доплати		213,8	253,1	344,8	83,9	83,9	87,9	89,1
премія		418,7	319,2	219,6	53,7	56,2	47,1	62,6
індексація		1	20,4	20,4		10,2		10,2
матеріальна допомога до відпустки		77,4	87,8	138,4	32,4	38,2	52,6	15,2
лікарняні 5 днів		13,6		0				
виногорода за договорами ЦПХ		389,6	335,0	335,0	80,0	85,0	80,0	90,0
Крім того, резерв на виплату премії			83,4	113,4				113,4
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника усього, в тому числі:	050							
директор	050/1	6,4	8,8	9,8	9,8	9,8	9,8	9,8
адміністративно-управлінський персонал	050/2	18,3	16,4	27,0	27,0	27,0	27,0	27,0
працівники	050/3	18,4	12,0	15,2	15,2	15,2	15,2	15,2
		9,3	8,0	10,7	10,7	10,7	10,7	10,7

Директор



Р.А.Геворкян
(підпис)

Р.А.Геворкян
(Ініціали, прізвище)

**Пояснювальна записка до фінансового плану
Комунального підприємства
«Запорізький обласний центр охорони праці»
Запорізької обласної ради
на 2021 рік**

1. На 2021 рік планується отримати дохід від реалізації послуг у сумі 4175,00 тис. грн, на рівні фактичних показників 2019 року, та більше за показники фінансового плану, затвердженого на 2020 рік на 435,0 тис. грн, або на 111,6%.

2. Витрати на 2021 рік плануються у сумі 4051,0 тис. грн, що більше фактичних витрат за 2019 рік на 34,4 тис. грн, а порівняно з плановими показниками 2020 року збільшено на 420,8 тис. грн.

3. Заплановано отримання чистого прибутку у 2021 році в сумі 104,8 тис. грн, що більше за плановий показник 2020 року на 5,6 тис. грн, або на 5,6%.

4. Протягом 2021 року планується перерахувати до державного бюджету частину чистого прибутку, що підлягає сплаті державними унітарними підприємствами у сумі 15,7 тис. грн.

5. У 2021 році заплановано отримання доходу від списання кредиторської заборгованості, строк позивної давності якої минув у сумі 8,0 тис. грн, та від оренди нерухомого майна в сумі 160,0 тис. грн.

6. Проаналізувавши виконання показників фінансового плану за 9 місяців 2020 року, можна стверджувати, що показники по отриманню чистого прибутку фінансового плану на 2020 рік будуть виконані, незважаючи на складність виконання, пов'язану з відміною деяких правил охорони праці. Протягом 2017-2020 років було відмінено ряд правил стосовно питань охорони праці. Скасування правил привело к відміні курсів за цими напрямками навчання і як наслідок, к зменшенню доходів підприємства. Аналіз структури наданих послуг показав, що питома вага навчання за скасованими правилами склала 3,6 відсотка від усіх послуг з навчання, отже підприємство щороку недоотримає доходу приблизно 3,6 відсотка.

Крім того, продовжують діяти несприятливі умови для здійснення господарської діяльності в умовах оголошеного карантину.

Виходячи з вищенаведеного, не дивлячись на несприятливі обставини підприємством планується отримати чистий прибуток у сумі 104,8 тис.грн., при одночасному збільшенні валового доходу та валових витрат.

7. На 2021 рік збільшено валові видатки порівняно з плановими показниками 2020 року за такими статтями витрат:

- видатки на оплату праці працівників на 112,7%, так як плануються не нижче рівня мінімальної заробітної плати, розмір якої закладено в розрахунках проєкту Державного бюджету України на 2021 рік. Мінімальна заробітна плата згідно законодавства України в 2021 році зростає порівняно з 2020 роком двічі, з 01.01.2021 на 120,0%, з 01.07.2021на 130,0%.

Середня заробітна плата одного працівника по підприємству складає:

- за 2019 рік – 9,3 тис. грн, у т. ч. адміністративно-управлінського персоналу – 18,4 тис. грн;

- за 9 місяців 2020 року – 9,3 тис. грн, у т. ч. адміністративно-управлінського персоналу – 18,8 тис. грн;

- на 2021 рік – 10,7 тис. грн, у т. ч. адміністративно-управлінського персоналу – 15,2 тис. грн («Розрахунок витрат на заробітну плату на 2021 рік» додається).

- витрати на відрядження – показник розраховується на підставі мінімальної заробітної плати, яку підвищено з 2021 року на 120,0 % порівняно з 2020 роком;

- витрати на утримання приміщень, канцелярські витрати, витрати пов'язані з використанням службових автомобілів, комунальні платежі - зростанням цін на товари та послуги.

Додається:

1. Інформація про стан дебіторської заборгованості на 30.09.2020.
2. Інформація про стан кредиторської заборгованості на 30.09.2020.
3. Розрахунок річного фонду заробітної плати на 2021 рік.
4. Розрахунок видатків на 2021 рік
5. План заходів щодо оптимізації витрат підприємства на 2021 рік.

Директор підприємства

Головний бухгалтер



Р.А. ГЕВОРКЯН

Р.А. ГЕВОРКЯН

О.Л. АГАПЦЕВА

О.Л. АГАПЦЕВА

СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН РОЗВИТКУ

Комунальне підприємство «Запорізький обласний центр охорони праці» Запорізької обласної ради
на 2021 - 2023 роки
Стратегічні цілі та завдання

№ з/п	Пріоритет	Стратегічна ціль	2021 рік				2022 рік				2023 рік			
			Завдання	Джерела фінансування	Ключові показники	Орієнтовні терміни виконання	Завдання	Джерела фінансування	Ключові показники	Орієнтовні терміни виконання	Завдання	Джерела фінансування	Ключові показники	Орієнтовні терміни Вик.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Умови праці та навчання	Забезпечення теплом у зимовий період	Заміна вікон на енергоефективні	3 обласного бюджету	Підвищення енергоефективності та забезпечення теплом	2021 рік	Заміна вікон на енергоефективні	3 обласного бюджету, власні кошти	Забезпечення теплом	2022 рік	Заміна вікон на енергоефективні	3 обласного бюджету, власні кошти	Забезпечення теплом	2023 рік
2	Збільшення показників чистого прибутку	Розширення асортименту послуг	Отримання дозволу здійснювати навчання з питань радіаційної безпеки	Власні кошти	Збільшення клієнтської бази	I квартал	Розширення асортименту послуг	Власні кошти та ресурси	Збільшення клієнтської бази	Протягом року	Розширення асортименту послуг	Власні кошти та ресурси	Збільшення клієнтської бази	Протягом року
			Ліцензування 10 нових професій			IV квартал								
		Розвиток і просування «бренду»	бсемінарів, 12 презентацій	Власні кошти та ресурси	Збільшення кількості слухачів	Протягом року та згідно плану ЗТПП	3 семінари, 2 круглих столи, 2 акції, 12 презентацій	Власні кошти та ресурси	Збільшення кількості слухачів	Згідно плану ЗТПП	3 семінари, 2 круглих столи, 2 акції, 12 презентацій	Власні кошти та ресурси	Збільшення кількості слухачів	Згідно плану ЗТПП
			Новий веб-проект			I квартал								
			Програма лояльності											

Директор підприємства

М.Г.Горюнов

Р.А. Геворкян

Пояснювальна записка до стратегічного плану розвитку
комунального підприємства
«Запорізький обласний центр охорони праці» Запорізької обласної ради
на три роки (2021-2023)

Відповідно до Статуту та дозвільних документів комунальне підприємство «Запорізький обласний центр охорони праці» Запорізької обласної ради надає послуги з наступних (основних) видів діяльності:

- професійно-технічне навчання дорослих та навчання з питань охорони праці;
- атестація робочих місць за умовами праці.

Потенціал підприємства достатній для збільшення обсягів послуг з навчання та атестації робочих місць.

Виявлення сильних і слабких сторін, можливостей і загроз (методологія SWOT- аналізу), які в подальшому можуть бути використані для формулювання стратегії організації, надали наступні результати:

Сильні сторони	Слабкі сторони
Наявність кваліфікованого персоналу лабораторії, який має досвід роботи в даній галузі	Відсутність тепла в приміщеннях підприємства
Накопичений багаторічний досвід роботи на ринці подібних послуг	Середній вік позаштатних викладачів становить 65 років
Добрі делові зв'язки з підприємствами області	Високий рівень конкуренції в галузі (57 навчальних центрів у Запорізькій області) та загроза появи нових конкурентів (низькі вхідні бар'єри у галузі та середній рівень фондомісткості надання послуг)

Порівняно низька трудомісткість виробництва	Жорстка конкуренція: опір, який чиниться існуючими фірмами (ціновий, навмисний демпінг)
Завойована частина ринку в наданні освітніх послуг	Низька платоспроможність підприємств - партнерів
Зручне місце розташування підприємства для окремого сегменту споживачів освітніх послуг	Невигідне розташування підприємства для великих промислових об'єктів (у промисловій зоні працює навчальний комбінат- конкурент)
Забезпеченість всіма необхідними комунікаціями	Затягування партнерами термінів оплати послуг
Висока якість послуг, що надаються	Замовники численні, а обсяги договорів не завжди є на значну суму
Наявність вільних офісних приміщень	Банкрутство або простий деяких підприємств - споживачів послуг
Позитивна багаторічна динаміка продуктивності праці	Унікальність і дефіцит ресурсу послуг
Організаційна підтримка Запорізької обласної ради	Низький рівень стимулювання персоналу
Сформований сприятливий імідж Центру у споживачів послуг.	Відсутність тісних взаємозв'язків і взаємодії на горизонтальному рівні
Філія у м. Бердянськ	Недостатність кваліфікованого персоналу структурного підрозділу «Навчальна частина», недостатньо чітка персональна відповідальність за кінцевий результат співробітників

Враховуючи результати SWOT-аналізу, розроблені конкретні стратегії з потенціювання сильних сторін і можливостей за умови врахування й обмеження впливу слабких сторін і загроз, що забезпечить Центру конкурентні переваги.

Для досягнення цільового стану організації передбачається реалізація стратегічних заходів в наступних перспективах:

Окремі напрямки стратегічного розвитку	Завдання
Якість освітніх послуг	<ul style="list-style-type: none"> • використання різних форм навчання і передових педагогічних технологій • формування вимог до організації навчального процесу • створення єдиної системи методичного забезпечення і керівництва освітнім процесом
Інноваційна стратегія	<ul style="list-style-type: none"> • впровадження в навчальний процес блочно-модульних освітніх програм і технологій бінарного навчання • впровадження інтернет-форумів і використання технологій вебінарів
Управлінські аспекти	<ul style="list-style-type: none"> • розроблення та реалізація програми управління витратами • розроблення і впровадження збалансованої системи показників Центру.
Конкурентна стратегія	<ul style="list-style-type: none"> • досягнення довготривалих переваг на ринку освітніх і консалтингових послуг в цілях забезпечення кращих можливостей їх реалізації і отримання найбільшої економічної вигоди • відкритість і легітимність діяльності, висока якість послуг, фокусування зусиль на потребностях підприємств Запорізької області
Продуктова стратегія	<ul style="list-style-type: none"> • розширення напрямів діяльності Центру і переліку послуг: ліцензування діяльності з надання освітніх послуг у сфері професійно-технічної освіти за 10 професіями: професіями «Слюсар-сантехнік», «Газорізальник», «Оператор пульта керування устаткуванням житлових і громадських будівель», «Газорізальник», «Маляр», «Оператор пульта керування устаткуванням житлових і громадських будівель», «Слюсар з контрольно-вимірювальних приладів та автоматики», «Машиніст (кочегар) котельні», «Машиніст

	<p>холодильних установок», «Машиніст компресорних установок»</p> <ul style="list-style-type: none"> • входження в нові сектори ринку освітніх і консалтингових послуг
Клієнтська стратегія	<ul style="list-style-type: none"> • зміцнення існуючих стратегічних партнерських взаємовідносин з клієнтами, вибудовування нових довгострокових стратегічних партнерських взаємовідносин з клієнтами • моніторинг і формування потенційних запитів клієнтів • розширення асортименту послуг • проведення заходів по просуванню послуг • формування єдиної клієнтської бази Центру, що постійно поповнюється новими вигідними з точки зору співпраці контактами за рахунок моніторингу потенційних клієнтів в Запорізькому регіоні
Розвиток і просування "бренду"	<ul style="list-style-type: none"> • розвиток Інтернет-сайту Центра як основного інструменту просування; реалізація наступальної рекламної політики • комплексна система інтегрованих маркетингових комунікацій: реклама, пропаганда, стимулювання збуту (акції), презентації, експозиції, спеціалізовані виставки, ярмарки; участь в ключових галузевих виставках, тематичних конференціях, семінарах • формування і підтримка позитивного іміджу Центру за рахунок підвищення якості послуг, що робляться
Кадрова стратегія	<ul style="list-style-type: none"> • формування команди, що складається з висококваліфікованих і працездатних співробітників, прагнучих реалізувати свій потенціал в рішенні завдань Центру • забезпечення високого рівня мотивації персоналу для досягнення необхідних цілей і результатів діяльності • створення оптимальних умов праці для співробітників Центру

Директор

підприємства



Р.А.Геворкян