

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
ДО ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ДІЯ»
НА 2021 РІК

1. Загальні відомості.

Фінансовий план державного підприємства «ДІЯ» (далі – ДП «ДІЯ»/Підприємство) на 2021 рік складено у відповідності до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки, затвердженого наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 02.03.2015 № 205 (далі – Порядок). При розробці фінансового плану Підприємства враховувалися вимоги чинного законодавства.

ДП «ДІЯ» є державним комерційним підприємством, заснованим на державній власності та належить до сфери управління Міністерства цифрової трансформації України. Метою діяльності Підприємства є отримання прибутку шляхом здійснення господарської діяльності у сферах створення, розробки, підтримки, адміністрування, забезпечення функціонування, супроводження, модернізації, удосконалення та технічного супроводження електронних інформаційних ресурсів (реєстрів, автоматизованих інформаційних систем, баз даних), розвитку електронного урядування, електронної комерції та бізнесу, інформаційного суспільства, цифрових навичок, надання електронних послуг, електронних довірчих послуг та послуг з електронної ідентифікації, забезпечення надання адміністративних послуг, технічне та технологічне забезпечення виконання функцій Центрального засвідчувального органу.

ДП «ДІЯ» здійснює свою діяльність на підставі Статуту державного підприємства «ДІЯ», затвердженого наказом Міністерства цифрової трансформації від 14.04.2020 № 62.

Відповідно до пункту 10 постанови Кабінету Міністрів України від 4 грудня 2019 № 1137 «Питання Єдиного державного веб-порталу електронних послуг та Єдиного державного порталу адміністративних послуг» ДП «ДІЯ» є технічним адміністратором Порталу Дія та відповідно до покладених завдань здійснює створення, модернізацію, розвиток, адміністрування та забезпечення функціонування Порталу Дія, що включає в себе, зокрема:

- технічне і технологічне супроводження веб-порталу;
- розроблення, створення, модернізацію, розвиток, впровадження та супроводження програмного забезпечення веб-порталу;
- придбання апаратних засобів, необхідних для функціонування веб-порталу;
- проведення моніторингу роботи веб-порталу, баз даних (довідників) та інформаційних ресурсів, підключених до нього;
- захист веб-порталу, зокрема захист цілісності його бази даних, апаратного та програмного забезпечення, достовірність даних веб-порталу, захист від несанкціонованого доступу, незаконного використання, незаконного копіювання, спотворення, знищення даних веб-порталу, безпеку персональних даних;
- надання/блокування в установленому порядку доступу до веб-порталу користувачам;
- проведення навчання щодо наповнення веб-порталу, надання інформаційної підтримки щодо порядку користування ним;
- ведення довідників та класифікаторів;
- розгляд пропозицій (зауважень) щодо удосконалення функціонування веб-порталу та надання відповідних пропозицій держателю.

ДП «ДІЯ» як технічний адміністратор здійснює за дорученням Міністерства цифрової трансформації (держателя Порталу Дія) інші заходи щодо функціонування веб-порталу.

Відповідно до пункту 2 Обов'язкових вимог до Довірчого списку, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 26.09.2018 № 775 (із змінами)

адміністратором Довірчого списку та оператором схеми Довірчого списку визначено державне підприємство «ДІА», яке належить до сфери управління Мінцифри.

Відповідно до пункту 2 постанови Кабінету Міністрів України від 23.01.2019 № 60 «Про затвердження Порядку взаємного визнання українських та іноземних сертифікатів відкритих ключів, електронних підписів, а також використання інформаційно-телекомунікаційної системи Центрального засвідчувального органу для забезпечення визнання в Україні електронних довірчих послуг, іноземних сертифікатів відкритих ключів, що використовуються під час надання юридично значущих електронних послуг у процесі взаємодії між суб'єктами різних держав» (із змінами) (далі – Постанова КМ № 60) адміністратором інформаційно-телекомунікаційної системи центрального засвідчувального органу є державне підприємство «ДІА», що належить до сфери управління Міністерства цифрової трансформації.

У відповідності до пункту 7 Постанови КМ № 60 державне підприємство «ДІА» як адміністратор інформаційно-телекомунікаційної системи здійснює технічне забезпечення реалізації міжнародного договору від України.

Відповідно до пункту 6 Положення про інтегровану систему електронної ідентифікації, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 19.06.2019 № 546 (зі змінами) (далі – Постанова КМ № 546) технічним адміністратором системи є державне підприємство «ДІА».

Відповідно до пункту 7 Постанови КМ № 546 технічний адміністратор забезпечує:

створення, модернізацію та розвиток, адміністрування і забезпечення функціонування системи, впровадження комплексної системи захисту інформації з підтвердженою відповідністю;

електронну інформаційну взаємодію користувачів системи, суб'єктів та об'єктів взаємодії;

здійснення заходів щодо захисту системи;

доступ суб'єктів взаємодії до системи відповідно до вимог Положення та регламенту роботи системи;

збереження інформації, що обробляється в системі;

здійснює:

позбавлення доступу суб'єктів взаємодії до системи відповідно до законодавства;

ведення електронного обліку суб'єктів взаємодії, які приєднані до системи, з фіксуванням відомостей про дату і час отримання доступу, обсяг інформації, до якої отримано доступ;

технічну та інформаційну підтримку суб'єктів взаємодії та користувачів системи за допомогою веб-ресурсів, телефонного інформаційного центру тощо;

проводить:

постійний моніторинг технічного стану системи;

навчання суб'єктів взаємодії та користувачів системи під час її функціонування та удосконалення;

бере участь у модернізації програмного забезпечення системи;

здійснює інші заходи, пов'язані з функціонуванням системи.

2. Формування дохідної частини фінансового плану.

ДП «ДІА» планує отримати чистий дохід 87 070,0 тис. грн. без ПДВ від реалізації послуг:

- з технічного та технологічного забезпечення виконання функцій центрального засвідчувального органу;

- з адміністрування, технологічної підтримки та забезпечення безперебійного функціонування інтегрованої системи електронної ідентифікації;

- адміністрування та забезпечення функціонування мобільного додатку Порталу Дія (Дія), підсистем та програмних модулів Єдиного державного веб-порталу електронних послуг «Портал Дія»;

- надання кваліфікованих електронних довірчих послуг формування, перевірки та підтвердження чинності кваліфікованого сертифіката електронного підпису чи печатки.

Найменування показника	Фін.план поточного року (2020)	Плановий рік (2021)	У тому числі за кварталами				% 2021 до 2020
			I	II	III	IV	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	55 744,0	87 070,0	21 767,5	21 767,5	21 767,5	21 767,5	156,2%

Крім того, ДП «ДІА» очікує отримати інші операційні доходи в розмірі 285 тис. грн. від нарахування відсотків на залишок коштів на поточних розрахункових рахунках та інші доходи в розмірі 2 528,0 тис. грн. від безоплатно отриманих активів (в частині нарахування зносу).

3. Формування витратної частини фінансового плану.

Витратна частина фінансового плану формувалась у відповідності з доходами, які плануються від основної діяльності підприємства та відповідає рівню очікуваного доходу.

Аналіз витрат собівартості

Найменування показника	Фін.план поточного року (2020)	Плановий рік (2021)	% 2021 до 2020
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	48 649,0	70 317,0	144,5%
Витрати на електроенергію	80,0	32,0	40,0%
Витрати на оплату праці	25 242,0	47 080,0	186,5%
Відрахування на соціальні заходи	3 587,0	7 062,0	196,9%
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	955,0	128,0	13,4%
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	3 660,0	4 086,0	111,6%
Інші витрати	15 125,0	11 929,0	78,9%

Собівартість послуг складає 70 317,0 тис. грн. (на 44,5 % вище собівартості на плановий 2020 рік).

Витрати на електроенергію зменшилися у зв'язку з перерозподілом витрат між собівартістю та адміністративними витратами.

Пояснення зростання витрат на оплату праці надані у розділі «Персонал та витрати на оплату праці».

Витрати на соціальні заходи збільшились у зв'язку зі збільшенням витрат на оплату праці, а також із збільшенням мінімальної заробітної плати з 4 723,0 грн до 5000,0 грн. з 01 вересня 2020 року (розмір бази нарахування єдиного внеску для деяких працівників розраховувалась відповідно п. 4 ч. 1 ст. 1 Закону України "Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування" від 08.07.2010 р. № 2464-VI, де максимальна розмір бази нарахування єдиного внеску дорівнює п'ятнадцяти розмірам мінімальної заробітної плати, встановленої законом, на яку нараховується єдиний внесок).

План амортизації сформовано відповідно до переліку основних засобів та нематеріальних активів, фактично придбаних та безоплатно отриманих в 2020 році, та запланованих до придбання в 2021 році.

Інші витрати у складі собівартості складаються з наступних витрат:

- оренда офісу та комунальні послуги 2 160,0 тис.грн.;
- суборенда приміщення індивідуального модуля 1 419,0 тис.грн.;
- оренда серверних потужностей 7 812,0 тис.грн.;
- цілодобова передача сигналів за київським часом 80,0 тис.грн.;
- інші 458,0 тис.грн.

Аналіз адміністративних витрат

Найменування показника	Тис.грн.		
	Фін.план поточного року (2020)	Плановий рік (2021)	2021/ФП 2020, %
Адміністративні витрати, у тому числі:	9 250,0	18 645,0	201,6%
Витрати на оплату праці	6 634,0	14 672,0	221,2%
Відрахування на соціальні заходи	1 426,0	2 714,0	190,3%
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	411,0	594,0	144,5%
Консультаційні та інформаційні послуги	80,0	80,0	100,0%
Послуги з оцінки майна	118,0	200,0	169,5%
Інші витрати	581,0	385,0	66,3%

Адміністративні послуги на 2021 рік складають 18 645,0 тис. грн., це у 2 рази більше, ніж у плановому 2020 році. Це, в першу чергу, пов'язано зі збільшенням витрат на оплату праці та відрахування на соціальні заходи (пояснення у розділі 4. Персонал та витрати на оплату праці).

У 2021 році планується оцінка всіх створених нематеріальних активів, що збільшить послуги з оцінки майна на 69,5%.

Інші адміністративні витрати формуються з витрат на зв'язок (120,0 тис.грн.), юридичні послуги (4,0 тис. грн.), підтримка програмного забезпечення (112,0 тис.грн.), підписка на електронні видання (12,0 тис.грн.), навчання персоналу (40,0 тис.грн.), розрахунково-касове обслуговування (12,0 тис.грн) та інші (85,0 тис.грн.).

4. Персонал та витрати на оплату праці.

Зростання витрат на оплату праці пов'язано перш за все з тим, що відбулося зростання чисельності на підприємстві. Штатна чисельність державного підприємства «Дія» складає 136 осіб. Для якісного виконання завдань Міністерства цифрової трансформації України підприємство потребує доукомплектації свого штату.

Найменування показника	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий 2021 рік	2021/ФП 2020, %	2021/прогноз 2020, %
Середня кількість працівників	58	89	109	187,9	122,5
Витрати на оплату праці, тис. грн	31 876,0	40 913,0	61 752,0	193,7	150,9
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн	45 798,9	38 308,1	47 211,0	103,1	123,2

Середньомісячна заробітна плата одного працівника в цілому по підприємству на 2021 рік планується на рівні 47 211,0 грн., що складає 103,1 % до планової середньомісячної заробітної плати 2020 року.

5. Витрати на збут.

Витрати на збут в 2021 році, а саме витрати на послуги представництва щодо здійснювання дій, направлених на пошук та спонукання потенційних споживачів кваліфікованих електронних довірчих послуг на укладення договорів із подальшою їх реєстрацією, заплановані на рівні 80,0 тис. грн.

6. Очікувані фінансові результати та розподіл чистого прибутку.

Чистий фінансовий результат (прибуток) у 2021 році планується у сумі 690,0 тис. грн. Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету плануються в 552,0 тис. грн.,

Згідно Статуту, Підприємство за рахунок прибутку може створювати спеціальні (цільові) фонди, призначені для покриття витрат, пов'язаних з його діяльністю, а саме: амортизаційний фонд, фонд розвитку виробництва, фонд споживання (оплати праці), резервний фонд та інші фонди. Нерозподілений прибуток в розмірі 610,0 тис. грн. (з урахуванням прогнозного залишку нерозподіленого прибутку за 2020 рік) планується спрямувати на розвиток виробництва.

7. Очікуваний обсяг надходжень податків, зборів, платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Очікувані обсяги надходжень податків, зборів, платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування до бюджетів становить 28 521,0 тис. грн., з них до Державного бюджету України – 14 299,0 тис. грн. (151,0 тис. грн. – податок на прибуток підприємств, 6 000,0 тис. грн. – податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду, 552,0 тис. грн. – відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами; 6 669,0 тис. грн. – податок на доходи фізичних осіб, 926,0 тис. грн. – військовий збір), до місцевих бюджетів – 4 446,0 тис. грн. (податок на доходи фізичних осіб), та сплата єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування - 9 776,0 тис. грн. (розмір бази нарахування єдиного внеску для деяких працівників розраховувалась відповідно п. 4 ч. 1 ст. 1 Закону України "Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування" від 08.07.2010 р. № 2464-VI, де

максимальна розмір бази нарахування єдиного внеску дорівнює п'ятнадцяти розмірам мінімальної заробітної плати, встановленої законом, на яку нараховується єдиний внесок, станом на момент складання фінансового плану цей розмір складає 75 000,0 грн.).

8. Інвестиційна діяльність підприємства.

У 2021 році передбачено освоїти капітальні інвестиції у розмірі 16 725,0 тис. грн.

Придбання/виготовлення основних засобів всього на суму 13 250,0 тис. грн., у т. ч.:

1. Придбання виробничого обладнання у сумі 12 110,0 тис. грн., а саме серверне обладнання, активне мережеве обладнання, обладнання захисту інформації, обладнання для зберігання даних, що буде спрямоване на підвищення технічного рівня, модернізацію ДП «ДІА».
2. Придбання комп'ютерної, офісної та побутової техніки – 1 140,0 тис. грн., що будуть спрямовані на покращення умов праці працівників. Для виконання ДП «Дія» своєї роботи необхідно укомплектувати підрозділи оргтехнікою – комп'ютерами, МФУ, принтерами, ксероксами.

Придбання (створення) нематеріальних активів:


1. Ліцензії, програмне забезпечення та інші нематеріальні активи для забезпечення нормального функціонування інформаційної системи підприємства, а також для її подальшого розвитку на суму 3 475,0 тис. грн., а саме загальносистемне та спеціалізоване програмне забезпечення (Microsoft, СУБД) та витрати на розробку модулів розширення функціональних можливостей Єдиного державного веб-порталу електронних послуг "Портал Дія".

9. Кредитна політика підприємства.

У 2021 році залучення фінансової допомоги не планується.

Діяльність ДП «ДІА» націлена на утримання фінансової стійкості і стабільності підприємства за рахунок якісно та своєчасно наданих послуг, що дає змогу забезпечити підприємство необхідними фінансовими ресурсами для здійснення фінансово-господарської діяльності. Цьому також сприяє всебічний аналіз і об'єктивна оцінка фінансового стану, вжиття оптимальних управлінських рішень щодо забезпечення фінансової стабільності. Досягнення балансу між доходами та витратами та вихід на прибутковість є основною метою фінансового менеджменту підприємства.

В.о. генерального директора



В. С. Легкий