

**ЧАСТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ВЛАДИМИРСКИЙ УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР «ЭНЕРГЕТИК»**

Лицензия на осуществление образовательной деятельности № 3762, срок действия бессрочно,
Департамент образования Администрации Владимирской области от 16 сентября 2015г.

600016, г. Владимир, ул. Большая Нижегородская, 91; телефон /факс: (4922) 47-03-05
ИНН 3329058433; расчетный счет 40703810910020000302 Владимирское отделение № 8611 Сбербанка РФ
г. Владимир, БИК 041708602, корреспондентский счет 3010181000000000602.

**План
финансово-хозяйственной деятельности на 2025 год**

1. Стратегия

Основными стратегическими целями ЧОУ ДПО «Владимирский УЦ «Энергетик» являются:

- обеспечение условий для удовлетворения потребностей филиала «Владимирэнерго» ПАО «Россети Центр и Приволжье», других филиалов Общества и прочих организаций в своевременном, полном и качественном обучении – профессиональной подготовке, переподготовке и повышении квалификации персонала;

- активизация работы с руководством филиала «Владимирэнерго» по выделению дополнительных площадей для развития материальной базы учебного центра;

- организация процесса обучения в соответствии с требованиями ФЗ от 29.12.2012г. №273 «Об образовании в Российской Федерации»;

- анализ и внесение изменений в программы дополнительного профессионального образования с учетом требований профессиональных стандартов;

- развитие и совершенствование имеющейся учебной материальной базы. При этом больше уделить внимания тренажерной подготовке;

- развитие непрофильного направления по психофизиологическому обследованию персонала филиала «Владимирэнерго» и других филиалов Общества.

Однако в настоящих условиях возможны следующие риски:

- неустойчивость спроса Заказчиков на образовательные услуги;

- наличие альтернативных услуг у конкурентов за более низкую стоимость;

Ключевыми задачами Учреждения в 2025 году являются:

- совершенствование кадровой политики;

- совершенствование учебно-материальной базы учреждения в соответствии с современными требованиями и разработанными профессиональными стандартами с учетом приоритетных направлений развития экономики;

- развитие и поддержание эффективных долгосрочных отношений с потребителями;

- развитие сферы деятельности путем улучшения качества обучения;

- выработка своей индивидуальности, конкурентных преимуществ.

Реализация вышеперечисленных задач определяет проведение Учреждением следующих последовательных мероприятий:

- воспитание высококвалифицированных кадров, где каждый работник делает возможное для достижения конечных результатов;

- совершенствование учебной и материальной базы, обновление имеющихся обучающих и контролирующих программ;

- изучение востребованных на рынке труда рабочих профессий с последующей разработкой учебных программ и включение их в образовательную деятельность учебного центра;

- расширение сферы деятельности учреждения в области образования за счет повышения качества образовательных услуг и ведения рекламной деятельности;

- совершенствование функционирования лаборатории для психофизиологического обследования персонала филиала «Владимирэнерго» и других заказчиков.

2. Производственная программа

Основной вид деятельности Учреждения – образовательная, т.е. подготовка, переподготовка, повышение квалификации, предэкзаменационная и предаттестационная подготовка руководителей, специалистов и рабочих филиала «Владимирэнерго» ПАО «Россети Центр и Приволжье», других филиалов Общества, а также прочих (сторонних) организаций.

Исходя из заявок на обучение, поступивших от филиалов ПАО «Россети Центра», ПАО «Россети Центр и Приволжье» и сторонних заказчиков, прогнозный объем услуг на 2025 год к уровню планового показателя 2024 года остался на базовом уровне и составляет 86856 чел-часов. Сокращение заявок от филиалов ПАО «Россети Центр и Приволжье» и от сторонних заказчиков, компенсируется увеличением заявок от филиалов ПАО «Россети Центр».

Объем услуг (в часах)	2024г. План чел-часов	2025г. План чел-часов	Отклонение, чел-часов	Отклонение, %
Услуги образования	86 856	86 856	0	0,00
<i>в том числе</i>				
<i>филиалы ПАО "Россети Центр и Приволжье"</i>	64 058	54 616	-9 442	-14,70
филиал Владимирэнерго	44 178	44 056	-122	-0,30
филиал Рязаньэнерго	6 400	4 432	-1 968	-30,80
филиал Нижновэнерго	2 416	2 256	-160	-6,60
филиал Калугаэнерго	3 072	1 576	-1 496	-48,70
филиал Ивэнерго	200	280	80	40,00
филиал Тулэнерго	160	904	744	465,00
филиал Кировэнерго	7 632	1 112	-6 520	-85,40
<i>прочие предприятия энергетики</i>	17 630	26 294	8 664	49,10
ПАО "Россети Центр"- "Воронежэнерго"	480	968	488	101,70
ПАО "Россети Центр"- "Белгородэнерго"	240	646	406	169,20
ПАО "Россети Центр"- "Ярэнерго"	10 810	17 728	6 918	64,00
ПАО "Россети Центр"- "Костромаэнерго"	6 100	6 192	92	1,50
ПАО "Россети Центр"- "Смоленскэнерго"		360	360	
ПАО "Россети Центр"- "Липецкэнерго"		400	400	
<i>другие заказчики</i>	5 168	5 946	778	15,10

Учреждением запланирована выручка от продаж на 2025 год в размере 15045,45 тыс.руб., что на 983,38 тыс.руб. меньше выручки 2024 года.

Выручка от образовательных услуг уменьшилась по сравнению с планом 2024 года на 1530,64 тыс. руб., что составляет 10,7%.

Выручка по прочим видам деятельности на 2025 год сформирована исходя из заявок на организацию проведения тренингов, психофизиологического обследования персонала, оказания услуги по реализации профориентационного просветительского проекта «Энергокружки ПАО «Россети» и составляет 2217,66 тыс. руб., что на 547,26 тыс.руб. больше показателя 2024 года. Выручка от оказания непрофильных услуг увеличилась по сравнению с утвержденными показателями 2024 года на 356,85 тыс.руб. или 25,7%.

Выручка	<i>2024г. План тыс. руб.</i>	<i>2025г. План тыс. руб.</i>	<i>Отклонение, тыс. руб.</i>	<i>Отклонение, %</i>
Услуги образования	14 358,43	12 827,79	-1 530,64	-10,70
<i>в том числе</i>				
филиалы ПАО "Россети Центр и Приволжье"	10 790,03	8 934,47	-1 855,56	-17,20
филиал Владимирэнерго	8 122,47	7 260,30	-862,17	-10,60
филиал Рязаньэнерго	1 034,20	734,37	-299,83	-29,00
филиал Нижновэнерго	510,40	439,32	-71,08	-13,90
филиал Калугаэнерго	184,32	103,07	-81,25	-44,10
филиал Ивэнерго	57,20	72,66	15,46	27,00
филиал Тулэнерго	24,00	118,19	94,19	392,50
филиал Кировэнерго	857,44	206,56	-650,88	-75,90
прочие предприятия энергетики	2 483,12	2 971,04	487,92	19,60
ПАО "Россети Центр"- "Воронежэнерго"	72,00	205,49	133,49	185,40
ПАО "Россети Центр"- "Белгородэнерго"	93,20	97,50	4,30	4,60
ПАО "Россети Центр"- "Ярэнерго"	1 553,48	1 817,76	264,28	17,00
ПАО "Россети Центр"- "Костромаэнерго"	764,44	612,36	-152,08	-19,90
ПАО "Россети Центр"- "Смоленскэнерго"		154,98	154,98	
ПАО "Россети Центр"- "Липецкэнерго"		82,95	82,95	
другие заказчики	1 085,28	922,28	-163,00	-15,00
Прочие (тренинг)	279,95	470,36	190,41	68,00
Непрофильные услуги (соревнования, ПФО, энергокружок)	1 390,45	1 747,30	356,85	25,70
ИТОГО	16 028,83	15 045,45	-983,38	-6,10

Показатель производительности труда рассчитывается как отношение объема образовательных услуг в чел-часах к общему числу преподавателей (сумма преподавателей списочного состава и средней численности не списочного состава) учебного центра. В 2024 году преподаватели списочного состава – 4 старших преподавателя, согласно штатному расписанию, и средняя численность не списочного состава – 3 преподавателя по договорам гражданско-правового характера, согласно разделу «Оплата труда» строке № 20, в сумме равны 7 человекам. В 2025 году показатели не изменились.

Таким образом, показатель производительности труда составил в 2024 году: 86856 чел-часов/7 чел. преподавателей = 12408,0 чел-часов, в 2025 году: 86856 чел-часов/7 чел. преподавателей = 12408,0 чел-часов.

Стоимость 1 чел-часа для филиалов ПАО «Россети Центр» и ПАО «Россети Центр и Приволжье» с 01.01.2025 года устанавливается с коэффициентом 1,05 к уровню тарифа 2024 года составляет 157,5 руб. за 1 чел-час. Однако есть несколько программ, стоимость которых отличается. Например, стоимость обучения по программам с использованием дистанционных и электронных технологий составляет 63 руб. за 1 чел-час, а очное обучение по программе «Автоматизированная информационно-измерительная система учета электроэнергии на базе ПО «Пирамида-Сети» Уровень Администратор», которое включает дорогостоящие консультации разработчиков программного обеспечения, составляет 656,25 руб. за 1 чел-час. В учебном плане на 2025 год средняя стоимость обучения смешанного типа обучения 1 чел-часа составляет 147,69руб.

3.Динамика и структура затрат

Основные показатели деятельности учреждения:

<i>Основные показатели</i>	<i>Ед.изм.</i>	<i>2024г. план</i>	<i>2025г. план</i>	<i>Отклонение</i>
Программа развития учебной базы (инвестиционная программа)	тыс.руб.	2537,50	7110,00	4572,50
Ремонтная программа	тыс.руб.			0,00
Затраты на рубль выручки	руб./руб.	0,94	0,96	0,02
Доля заработной платы в себестоимости	%	68,00	72,00	4,00
Среднесписочная численность персонала, занятого основной деятельностью (ППП)	чел.	12,00	12,00	0,00
Производительность труда (Выработка на одного работающего)	тыс.руб./чел	1335,70	1253,80	-81,90
Прибыль от продаж	тыс.руб.	979,00	587,00	-392,00
Чистая прибыль	тыс.руб.	1605,00	1505,00	-100,00
Рентабельность продаж	%	6,10	3,90	-2,20
Доходность совокупных активов (ROTA)	%	7,76	7,89	0,13

В 2025 году учебным центром запланирована прибыль от продаж 587,0 тыс.руб. в меньшем размере, чем в предшествующем году на 392,0 тыс.руб. Низкий уровень прибыли связан с уменьшением выручки от оказания услуг.

Себестоимость затрат на оказание услуг:

<i>Наименование показателя</i>	<i>2024г. План тыс. руб.</i>	<i>2025г. План тыс. руб.</i>	<i>Отклонение, тыс. руб.</i>	<i>Отклонение, %</i>
Затраты на производство и реализацию услуг, всего	15049,40	14458,00	-591,40	-3,90
Материальные затраты	361,80	278,00	-83,80	-23,20
в т.ч.				
- основные средства до 40 т.р.	70,00	45,00	-25,00	-35,70
Работы и услуги производственного характера	592,10	465,00	-127,10	-21,50
в т.ч.				
- ремонтные работы подрядным способом	0,00	0,00	0,00	
- программное обеспечение	527,10	465,00	-62,10	-11,80
Затраты на оплату труда	10239,40	10409,20	169,80	1,70
Обязательные страховые взносы	909,50	856,00	-53,50	-5,90
Прочие затраты	1908,70	1566,30	-342,40	-17,90
в т.ч.				
- прочие работы и услуги сторонних организаций (услуги клининга. доступ к дистанционной площадке)	689,20	382,20	-307,00	-44,50
Другие расходы, относимые на себестоимость (расходы по соревнованиям)	294,20	566,10	271,90	92,40

В 2025 году по статье «Программное обеспечение» запланированы расходы на актуализацию имеющихся учебных курсов систем «ОЛИМП:ОКС», справочно-правовой системы «Консультант Плюс», обновление бухгалтерских программ «1С: Бухгалтерия», «1С: ЗУП», приобретение неисключительных прав пользования антивирусом «Касперский», софт, электронной подписи для сдачи электронной отчетности, сведений о выданных документах об обучении в системе ФИС ФРДО.

По статье «Основные средства, стоимостью до 40 тыс.руб.» запланировано обновление информационных стендов.

Наименование показателя	2024г. План тыс. руб.	2025г. План тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.	Отклонение, %
Фонд заработной платы	10042,80	10847,40	804,60	8,00
<i>в том числе</i>				
Фонд заработной платы руководителей	3654,00	4160,30	506,30	13,90
Фонд заработной платы специалистов	5219,70	5540,20	320,50	6,10
Фонд заработной платы не списочного состава	1095,60	1095,60	0,00	0,00
Выплаты социального характера	73,50	51,30	-22,20	-30,20
<i>в том числе по источникам финансирования</i>	10042,80	10847,40		
-из себестоимости	8548,90	8718,70	169,80	2,00
-из прибыли	73,50	51,30	-22,20	-30,20
-из резервов	1420,40	2077,40	657,00	46,30

Рост фонда оплаты труда по сравнению с 2024 годом составляет 804,6 тыс.руб. или 8% и обусловлен фактической индексацией в 2024 году. Также в соответствии со сценарными условиями предусмотрена индексация должностных окладов на 1000 руб. с 01.07.2025 г., с 01.09.2025 г. – 1000 руб.

Фонда оплаты труда не списочного состава остался на уровне 2024 года.

При планировании выплат социального характера на 2025 год учтены материальная помощь к праздничным датам, новогодние подарки детям сотрудников и частичная компенсация детских путевок.

По сравнению с предыдущим годом выросли начисления за счет резервов на оплату годового вознаграждения и отпусков. Расчет премирования по итогам работы за год произведен согласно действующему Положению об оплате труда, Положению о материальном стимулировании директора учебного центра и не превышает 100 % от установленного должностного оклада сотрудника.

При росте фонда оплаты труда размер обязательных страховых взносов снизился по сравнению с предыдущим годом ввиду применения в 2025 году единого пониженного тарифа страховых взносов согласно ст. 427 п.1 пп. 7, ст.427 п.2 пп.2.2. НК РФ, при условии сохранения в течении года выручки от образовательных услуг не менее 70%.

В составе «Прочих затрат» увеличены расходы на оказание услуги по реализации профориентационного просветительского проекта «Энергокружки ПАО «Россети», при одновременном уменьшении командировочных расходов, расходов по доступу к сторонней площадке дистанционного обучения. Согласно нормам коллективного договора в виду отсутствия источника финансирования в 2025 году не предусмотрено добровольное медицинское страхование сотрудников.

Остальные затраты запланированы в соответствии с учетом потребности учреждения и направленности на минимизацию затрат согласно коммерческим предложениям поставщиков.

4. Программа развития

В 2025 году программа развития учебного центра общей стоимостью 7110,0 тыс.руб. включает в себя приобретение следующих объектов основных средств: 3D-тренажеров, ноутбуков для организации пространства в компьютерном классе, набора инструмента электрика, прибора контроля качества электроэнергии, виртуального тренажера сварщика для практических занятий, мобильного проектора и бензогенератора для организации выездных учебных и профориентированных мероприятий, телевизора, мебели для организации дополнительных учебных классов. Также при получении новых помещений, необходимо провести реконструкцию с целью переоборудования помещений в учебные классы.

Данная программа развития позволит увеличить количество учебных мест, в том числе для дистанционного обучения и проведения занятий с выездом к заказчику.

От развития учебной материальной базы ожидается повышение качества оказываемых услуг, а также рост объема образовательных услуг, оказываемых филиалам ПАО «Россети Центр» в размере 19,6%, что составляет в абсолютном выражении увеличение на 8664 чел-часа (с 17630 чел-часа в 2024 г. до 26294 чел-часа в 2025 г.) и в денежном выражении увеличение на 487,92 тыс.руб. (с 2483,12 тыс.руб. в 2024 г. до 2971,04 тыс.руб. в 2025 г.).

Финансирование программы развития планируется за счет инвестиционного источника: нераспределенная прибыль прошлых лет; кредиты и заемные средства не требуются.

5. Заключение

Основными задачами создания корпоративных учебных центров являются создание самостоятельных финансово устойчивых учреждений, предоставляющих услуги в сфере образования персонала предприятий электроэнергетики на принципах самофинансирования и самокупаемости и обеспечение финансовой прозрачности затрат ПАО «Россети» на подготовку, переподготовку и повышение квалификации кадров.

Согласно Уставу ЧОУ ДПО «Владимирский УЦ «Энергетик» учебный центр является некоммерческой образовательной организацией, извлечение прибыли не является основной целью деятельности Учреждения (п.3.1. Устава), что определено статьей 2 Федерального закона от 12.01.1996 №7-ФЗ (ред. от 31.07.2023) «О некоммерческих организациях» разъясняющей, что некоммерческой организацией является организация, не имеющая извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяющая полученную прибыль между участниками.

Сценарными условиями формирования финансовых планов учебных центров, в которых ПАО «Россети Центр» и ПАО «Россети Центр и Приволжье» выполняют функцию учредителя, на 2025 год установлен уровень рентабельности (отношение чистой прибыли к выручке) не менее 10%.

Сформированный финансовый план на 2025 год отвечает требованиям о безубыточности деятельности учебного центра. Показатель рентабельности (отношение чистой прибыли к выручке) составил на 2025 год $1504,5 \text{ тыс.руб.} / 15045,4 \text{ тыс.руб.} * 100\% = 10\%$.