|  |  |
| --- | --- |
| **C:\Users\User\AppData\Local\Microsoft\Windows\INetCache\Content.Word\Asset 1.png** | **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО**  **«ФАБРИКА-КУХНЯ "ГОТУЇМО"» БУЧАНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**  Україна, 08292, Київська обл, Бучанський р-н, місто Буча, вул. Яблунська, буд 1-Л  код ЄДРПОУ 45366376 |

***Пояснювальна записка***

*про внесення змін до фінансового плану на 2024 рік*

*Комунального підприємства «Фабрика-кухня «Готуїмо» Бучанської міської ради*

Комунальне підприємство «Фабрика-кухня «Готуїмо» Бучанської міської ради Київської області (далі - «Підприємство») є комунальним підприємством, створеним відповідно до рішення Бучанської міської ради від «09» січня 2024 року № 4157-54-VІІІ.

У зв’язку із розширенням виробництва та збільшенням навантаження на кухонних працівників у закладах загальної середньої освіти, у комунального підприємства виникла потреба у зміні штатного розпису відповідно зміни фонду оплати праці, але по-скільки комунальне підприємство у 2024 році не планує надавати послуги харчування у загальноосвітніх школах Бородянської та Немішаєвської громад, відповідно вся кількість працівників, які затверджені у зміненому штатному розписі, залучені не будуть.

01.08.2024 року до Договору пожертви укладений на термін з 01.03.2024 по 31.12.2024, були внесені зміни та підписана додаткова угода про продовження дії договору до 31.05.2025 року., решта умов договору не змінні.

Виходячи із вищевказаного, зміни у наданні кількості запланованих послуг вплинули на зміни до річного фінансового плану, а саме:

**Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) складає 54 865,3 тис. грн., а саме:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ***План поточного року, 2024р.*** | ***Зміни до плану 2024 року,*** | ***Різниця*** |
| **Разом собівартість** | ***95 157,8*** | ***54 865,3*** | ***-40 292,5*** |
| витрати на сировину та основні матеріали | 23 200,0 | 24 267,0 | 1 067,0 |
| витрати на паливо | 6 319,6 | 772,5 | -5 547,1 |
| витрати на електроенергію | 26 965,7 | 3 800,0 | -23 165,7 |
| комунальні витрати | 345,3 | 338,9 | -6,4 |
| витрати на оплату праці | 23 604,2 | 16 489,3 | -7 114,9 |
| відрахування на соціальні заходи | 5 192,9 | 3 627,6 | -1 565,3 |
| витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) | 800,0 | 100,0 | -700,0 |
| амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 6 000,0 | 4 400,0 | -1 600,0 |
| інші витрати (господарські матеріали, миючі засоби) | 2 730,0 | 1 070,0 | -1 660,0 |

**Адміністративні витрати заплановано у розмірі 7 776,4 тис. грн.,**

**а саме:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ***План поточного року, 2024р.*** | ***Зміни до плану 2024 року,*** | ***Різниця*** |
| **Разом витрати** | ***10 842,2*** | ***7 776,4*** | ***- 3 065,8*** |
| витрати на консалтингові послуги | 200,0 | 200,0 | 0,0 |
| витрати на оплату праці | 7 182,2 | 5 006,1 | -2176,1 |
| відрахування на соціальні заходи | 1 580,1 | 1 101,3 | -478,8 |
| амортизація ОЗ та нематеріальних активів | 1 000,0 | 1 000,0 | 0,0 |
| витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу | 100,0 | 100,0 | 0,0 |
| витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів | 100,0 | 20,0 | -80,0 |
| витрати на поліпшення основних фондів (обслуговування обладнання та закупівля додаткового обладнання) | 500,0 | 176,0 | -324,0 |
| послуги банку | 30,0 | 73,0 | 43,0 |
| обслуговування офісної техніки | 50,0 | 10,0 | -40,0 |
| періодичні видання | 20,0 | 22,2 | 2,2 |
| канцтовари | 80,0 | 67,8 | -12,2 |

**Відповідно змін фінансового плану зменшиться розмір сплачених податків та зборів до місцевих бюджетів та становитимуть – 3 869,2 тис. грн, що складається з податку на доходи фізичних осіб.**

**Інші податки, збори та платежі на користь держави становитимуть - 5 051,4 тис. грн., у тому числі:**

* єдиний внесок на загальнообов’язкове державне соціальне страхування – 4 729,0 тис. грн.;
* військовий збір – 322,4 тис. грн.

Зміни про кількість штатних одиниць наведена в таблиці нижче:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ***План поточного року, 2024р.*** | ***Зміни до плану 2024 року,*** | ***Різниця*** |
| ***Кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами) у тому числі:*** | ***153,5*** | ***300,5*** | ***147,0*** |
| директор | 1 | 1 | 0 |
| адміністративно-управлінський персонал | 20,5 | 21,5 | 1 |
| працівники | 132 | 278,0 | 146,0 |

Збільшення кількості працівників відбудеться з 01.09.2024 року, враховуючи це:

- у ІІІ кварталі середня кількість працівників становитиме 202,5чол., а саме: у липні та серпні кількість працівників становила 153,5 чол., а у вересні – 300,5 чол.

- у ІV кварталі середня кількість працівників становитиме 300,5чол.

**Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (тис.грн), у тому числі:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ***План поточного року, 2024р.*** | ***Зміни до плану2024 року,*** | ***Різниця*** |
| директор | 74,5 | 82,8 | 8,3 |
| адміністративно-управлінський персонал | 25,6 | 27,5 | 1,9 |
| працівники | 14,9 | 16,9 | 2,0 |
| **ВСЬОГО, середня** | **16,7** | **19,3** | **2,6** |

***Витратна частина фінансового плану складається з наступних витрат (тис.грн.):***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ***План поточного року, 2024р.*** | ***Зміни до плану2024 року,*** | ***Плановий рік, 2025р.*** |
| **Адміністративні витрати в тому числі:** | **10 842,2** | **7 776,4** | **13 629,7** |
| **Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг), у тому числі:** | **95 157,8** | **54 865,3** | **105 372,7** |

***Фінансовий результат***

***У зв’язку з тим, що протягом 2024 року функціонування підприємства здійснюватиметься за рахунок благодійної допомоги без здійснення комерційної діяльності, отримання прибутку у 2024 не заплановано.***

Керівник

КП «Фабрика-кухня «Готуїмо»» БМР                        Тетяна АЛЕКСІЙЧУК