|  |  |
| --- | --- |
| **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***

*до фінансового плану на 2025 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.

 Метою створення і діяльності підприємства є:

- виробництво дитячого харчування та дієтичних харчових продуктів;

- постачання інших готових страв;

- діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування.

Предметом господарської діяльності Підприємства для реалізації зазначеної мети є:

* Організація харчування дітей в школах, студентської молоді в середніх та вищих навчальних закладах;
* організація харчування дітей в дошкільних дитячих закладах;
* торговельне обслуговування населення продуктами харчування власного виготовлення, виготовлених підприємствами харчової промисловості, закупленими у громадян-виробників сільськогосподарської продукції і проблемними у відповідності з діючими технологічними нормами;
* приготування, шокове охолодження готових страв та доставка в охолодженому вигляді до навчальних закладів та закладів оздоровлення;
* оптова торгівля продовольчими та непродовольчими товарами;
* здійснення роздрібної торгівлі товарами народного споживання з метою забезпечення високого рівня торгівельного обслуговування покупців з найменшими затратами їх часу на придбання покупок, надання фізичними і юридичними особами послуг комерційного характеру;
* здійснення виробництва і реалізації кулінарної продукції власного та промислового виготовлення;
* надання послуг працівниками їдалень та харчоблоків бюджетних установ по організації гарячого харчування та реалізації продукції власного виробництва в підвідомчих їм підприємствах згідно чинного законодавства України у разі подвійного підпорядкування;
* виїздне торгівельне обслуговування культурно-масових та інших заходів згідно замовлень юридичних і фізичних осіб, а також з власної ініціативи колективу підприємства;
* закупівельно-торгівельна діяльність;
* супутня торгівля предметами господарського призначення, промислового та індивідуального виготовлення, які мають відповідні сертифікати якості, виробництво та реалізація яких не заборонена законодавством України;
* реалізація товарів та послуг за цінами і тарифами, що встановлюються самостійно або на договірних засадах, а у випадках, що передбачені законодавством України за державними цінами;
* здійснення інших видів діяльності, що не суперечать установчим документам, прямо не заборонені законодавством та сприяють вирішенню поставлених Статутом завдань.

Свою діяльність підприємство здійснює відповідно до Статуту.

Підприємство має право здійснювати будь-які види господарсько-фінансової та виробничо-технічної діяльності, якщо вони не заборонені законодавством України і відповідають меті та функціям Підприємства.

***Основні види економічної діяльності:***

10.86 виробництво дитячого харчування та дієтичних харчових продуктів;

56.29 постачання інших готових страв;

56.10 діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування.

Для здійснення господарської діяльності Підприємства, Власник - Бучанська міська рада створив статутний фонд в сумі 1 000 000,00 грн. за ра­хунок внеску коштів з місцевого бюджету засновника, даний статутний капітал не був внесений на рахунок підприємства, зазначений лише в рішенні про створення комунального підприємства.

Рішеннями сесії БМР від 09.01.2024 року № 4159-54-VIII; від 05.03.2024 року № 4197-56-VIII та від 13.09.2024 року № 4797-63-VIII Бучанською міською радою передано комунальному підприємству в господарське відання нерухоме майно та транспортні засоби, що складає основні фонди підприємства:

закінчений об’єкт будівництва - 123 710,2 тис. грн;

обладнання на загальну суму 55 810,8 тис. грн;

4 автомобіля MAN TRUCK на загальну суму – 5 833,8 тис. грн;

1 мікроавтобус Iveco Daily – 2 495,7 тис. грн.

У період з 01.01.2025 по 31.05.2025 року підприємство здійснює свою діяльність за рахунок фінансування Благодійної організації Фундація «Конфлікт та розвиток», згідно умов договору пожертви від 01.03.2024 року.

З 01.09.2025 року підприємство планує надавати платні послуги з організації харчування дітей загальноосвітніх навчальних закладів на території Бучанської, Бородянської та Немішаївської територіальних громад. Дані послуги планують надаватись дітям з загальноосвітніх навчальних закладів на території Бучанської, Бородянської та Немішаївської територіальних громад, що охоплюватиме 12 000 осіб.

Вартість одного комплексу харчування планується в сумі 75,00 грн на одну дитину.

Також p 01.01.2025 року надаватимуться послуги на харчування дітей, які відвідують групи продовженого дня в загальноосвітніх навчальних закладах, вартість такого комплексу планується в сумі 60,00 грн. на одну дитину. Дану послугу планується надавати 450 учням.

Договір пожертви укладений на термін з 01.03.2024 по 31.05.2024, сума договору складає 2 800 000 доларів США, що в гривні складає 106 000 000 грн за офіційним курсом НБУ на 01.03.2024 року. У з в’язку з значним коливанням курсу долара на ринку, сума в гривнях буде коливатись, та збільшуватись.

Відповідно п. 1.3 договору Підприємство протягом 2024 та до 31.05.2025 року зобов’язується використати пожертву виключно для організації безоплатного харчування дітей дошкільних та загальноосвітніх навчальних закладів на території Бучанської, Бородянської та Немішаївської територіальних громад. Розмір пожертви визначений у п.1.2 Договору пожертви, розраховано виходячи із очікуваної вартості комплектів харчування, що виготовлено підприємством та передано загальноосвітнім навчальним закладам протягом періоду з березня 2024 року по травень 2025 року відповідно до замовлення відповідних рад, вартість комплекту харчування становить 1,80 доларів США. У 2024 році підприємство охопило послугами 7500 осіб, а в 2025 році планується охопити - 12000 осіб.

**Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) складає 111 489,8 тис. грн., а саме:**

|  |  |
| --- | --- |
| * витрати на сировину та основні матеріали | 51 157,7 |
| * витрати на паливо | 1 300,0 |
| * витрати на електроенергію | 6 700,0 |
| * комунальні витрати | 1 300,0 |
| * витрати на оплату праці | 32 788,6 |
| * відрахування на соціальні заходи | 7 213,5 |
| * витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) | 500,0 |
| * амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 7 500,0 |
| * інші витрати (господарські матеріали, миючі засоби) | 3 030,0 |

**Адміністративні витрати заплановано у розмірі 11 519,6 тис. грн.,**

**а саме:**

* витрати на консалтингові послуги – 100,0 тис. грн.;
* витрати на оплату праці – 8 180,0 тис. грн.;
* відрахування на соціальні заходи – 1 799,6 тис. грн.;
* амортизація ОЗ та нематеріальних активів – 700,0 тис. грн.;
* витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу – 100,0 тис. грн.;
* витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів – 50,0 тис. грн.;
* витрати на поліпшення основних фондів (обслуговування обладнання та закупівля додаткового обладнання) – 250,0 тис. грн.;
* послуги банку – 200,0 тис. грн.;
* обслуговування офісної техніки – 20,0 тис. грн.;
* періодичні видання – 20,0 тис. грн.;
* канцтовари – 100,0 тис. грн.

**Отримання прибутку від операційної діяльності у 2025 році заплановано в сумі – 865,0 тис. грн.**

**Розмір сплачених податків та зборів:**

**- до місцевих бюджетів заплановано у розмірі 7 374,3 тис. грн, що складається з податку на доходи фізичних осіб;**

**- сплата податку на прибуток планується в розмірі 24,0 тис. грн.**

**Інші податки, збори та платежі на користь держави заплановано у розмірі 9 627,6 тис. грн., у тому числі:**

* єдиний внесок на загальнообов’язкове державне соціальне страхування – 9 013,1 тис. грн.;
* військовий збір – 614,5 тис. грн.

Графік надходження благодійної допомоги формується згідно поданих щомісячних звітів про кількість наданих послуг за звітний місяць та перераховується на рахунок в розмірі 70% від суми наданих послуг, оскільки на початку своєї діяльності підприємство отримало авансову плату в сумі 600 тис. грн., тобто решта 30% компенсації вираховується з авансової плати.

Для виконання своїх обов’язків підприємство залучає найманих працівників відповідно до затвердженого штатного розпису. Кількість штатних одиниць наведена в таблиці нижче:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***План поточного року, 2024р.*** | ***Прогнозні показники поточного року, 2024рік*** | ***Плановий рік, 2025р.*** | ***Прогнозні показники 2025 року в порівнянні з прогнозними показниками на 2024 рік %.*** |
| ***Кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами) у тому числі:*** | ***300,5*** | ***202,5*** | ***300,5*** | ***48,4*** |
| директор | 1 | 1 | 1 |
| адміністративно-управлінський персонал | 21,5 | 20,8 | 21,5 |
| працівники | 278,0 | 180,7 | 278,0 |

Збільшення кількості персоналу відбулось у зв’язку з тим, що була розширена зона обслуговування, відповідно збільшено обсяги виробництва. Дані зміни потрібні для оптимізації процесів виробництва та ефективного виконання завдань покладених на комунальне підприємство КП «Фабрика-кухня «Готуїмо».

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***Факт 2023р.*** | ***План поточного року, 2024р.*** | ***Прогнозні показники поточного року, 2024рік*** | ***Плановий рік, 2025р.*** | ***Прогнозні показники 2025 року в порівнянні з прогнозними показниками на 2024 рік %.*** |
| директор |  | 74,5 | 82,8 | 99,4 | **13,5** |
| адміністративно-управлінський персонал |  | 25,6 | 28,2 | 33,4 |
| працівники |  | 14,9 | 17,1 | 20,8 |
| **ВСЬОГО, середня** |  | **16,7** | **19,3** | **21,9** |

Збільшення середньомісячних витрат в порівнянні плану на 2024 рік складає 13,5%, що відбудеться у зв’язку з оптимізацією штатного розпису КП «Фабрика-кухня «Готуїмо», а також задля стимулюванням працівників для ефективного виконання покладених обов’язків на підприємство.

***Дохідна частина фінансового плану складається з таких видів доходу (тис.грн.):***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***Факт 2023р.*** | ***План поточного року, 2024р.*** | ***Прогнозні показники поточного року, 2024рік*** | ***Плановий рік, 2025р.*** | ***Прогнозні показники 2025 року в порівнянні з прогнозними показниками на 2024 рік %.*** |
| **Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в тому числі:** |  |  |  |  |  |
| Надання послуг харчування в загальноосвітніх закладах, забезпечення основними обідами: |  | **0,0** | **0,0** | **62 430,0** |  |
| *- Надання послуг харчування в загальноосвітніх закладах Бучанської громади* |  | *0,0* | *0,0* | *42 600,0* |  |
| *- Надання послуг харчування в загальноосвітніх закладах Немішаєвської громади* |  | *0,0* | *0,0* | *8 400,0* |  |
| *Надання послуг харчування в загальноосвітніх закладах Бородянської громади* |  | *0,0* | *0,0* | *9 000,0* |  |
| Надання послуг харчування дітям в ЗЗСО, які відвідують групу продовженого дня |  | ***0,0*** | ***832,9*** | ***2 310,0*** | ***177,3*** |
| Надання послуг організації заходу та надання кейтерингових послуг. |  | ***0,0*** | 17,8 | ***120,0*** | ***574,1*** |
| Сума визначена договором пожертви від 01.03.2024 року, що відповідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку та Наказу про облікову політику Підприємства відноситься до **«Інші доходи» зазначено у** п. 19/3 Фінансового плану | **0,00** | **62 641,8** | **53 332,1** | **61 467,9** | **15,25** |

Протягом 2025 року підприємство планує отримати дохід від надання послуг харчування в загальноосвітніх навчальних закладах, які в 2024 році надаються на безоплатних умовах, відповідно до умов договору пожертви від 01.03.2024 по 31.05.2025 року між Комунальним підприємством «Фабрика-кухня «Готуїмо» Бучанської міської ради та Благодійною організацією Фундація «Конфлікт та розвиток». Дохідна частина збільшиться за рахунок того, що збільшиться кількість осіб в закладах загальної середньої освіти яким надається послуга харчування.

Дохід за надання послуг харчування в загальноосвітніх навчальних закладах (надання основних обідів) в період з 01.09.2025 по 31.12.2025 року планується отримувати від міського бюджету Бучанської, Немішаєвської, Бучанської громад (за пільгову категорію дітей) та як оплату за надану послугу від батьків.

Додатково планується дохід від наданням послуг харчування в загальноосвітніх закладах на групах продовженого дня.

Розглядається питання про введення в закладах загальної середньої освіти надання послуги буфетної групи (тобто реалізація товарів, які не входять до складу основного меню).

Оскільки дохід від благодійної організації планується лише до 31.05.2025 року, дохід від надання послуг харчування від місцевого бюджету буде надаватись лише з вересня 2025 року, у підприємства будуть відсутні доходи в період з 01.06.2025 по 31.08.2025 року. Дане питання буде вирішуватись шляхом економії коштів під час навчального періоду та частковим введенням підприємства в режим вимушеного простою. А саме, зменшаться витрати на комунальні послуги та витрати на виплату заробітної плати працівникам у зв’язку із тим, що підприємство під час літніх канікул загальноосвітніх шкіл не працює на повну потужність.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***Факт 2023р.*** | ***План поточного року, 2024р.*** | ***Прогнозні показники поточного року, 2024рік*** | ***Плановий рік, 2025р.*** | ***Прогнозні показники 2025 року в порівнянні з прогнозними показниками на 2024 рік %.*** |
| **Адміністративні витрати в тому числі:** |  | **7 776,5** | **7 776,5** | **11 519,9** | **48,1** |
| **Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг), у тому числі:** |  | **54 865,3** | **54 865,3** | **111 489,7** | **103,2** |

Збільшення витрат в порівнянні плану на 2025 рік з прогнозними показниками на 2024 рік складає 54,8%.

Збільшення відбудеться у зв’язку:

* Збільшенням кількості наданих послуг у зв’язку із збільшенням кількості дітей;
* Збільшенням вартості та кількості сировини, яка необхідна для виробництва;
* Збільшення витрат на електроенергію у зв’язку із підвищення ціни;
* Збільшення витрат на виплату заробітної плати працівникам підприємства, що відбулось за умови збільшенням кількості працівників, оптимізацією штатного розпису КП «Фабрика-кухня «Готуїмо», а також задля ефективного виконання покладених обов’язків на підприємство;
* Збільшенням вартості на товари та послуги, які необхідні для повноцінного надання послуг харчування.

***Фінансовий результат***

***Відповідно до дохідної та витратної частин плановий показник чистого фінансового результату Підприємство за 2025 рік планує отримати дохід в сумі 865,0 тис. грн. Частину чистого прибутку в сумі 432,5 тис. грн. буде сплачено до місцевого бюджету. Залишок нерозподіленого прибутку підприємство планує використати на покращення матеріально-технічної бази. Протягом наступник років Комунальне підприємство Фабрика-кухня «Готуїмо» Бучанської міської ради буде вживати заходи для збільшення прибутку підприємства а саме:***

* оптимізацію роботи підприємства;
* рекламування своїх послуг за допомогою засобів масової інформації;
* зменшення витрат підприємства;
* придбання додаткового обладнання;
* просування нашого підприємства на ринок послуг.

Заступник керівника

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