



Комунальне підприємство громадського харчування  
«Продсервіс»

**БУЧАНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

08292, м.Буча, вул. Сілезька 3/23

**Пояснювальна записка**

до фінансового плану на 2024 рік

Комунального підприємства громадського харчування «Продсервіс»  
Бучанської міської ради

1 Комунальне підприємство громадського харчування «Продсервіс» Бучанської міської ради діє відповідно до цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, Законів України «Про місцеве самоврядування», «Про державно-правову економіку», рішення ХІУ сесії ХХІІІ скликання Бучанської селищної ради «Про створення державного комунального виробничого підприємства громадського харчування «Продсервіс» від 30.06.1999р. Є самостійним комунальним підприємством, заснованим на власності територіальної громади міста Бучі. Підприємство є юридичною особою, веде самостійний баланс, має печатку і штамп зі своїм найменуванням, рахунки в установах банків, має право від свого імені укладати угоди, набувати майнові та особисті немайнові права, бути позивачем і відповідачем в судових інстанціях. Майно підприємства становлять основні фонди та обігові кошти, а також цінності, вартість яких відображається у самостійному балансі підприємства. Підприємство здійснює безготівкові розрахунки з юридичними та фізичними особами. Основною метою діяльності КПГХ «Продсервіс» БМР є забезпечення організації харчування учнів, дітей загальноосвітніх шкіл у м. Буча та МТГ, постачання продуктів харчування в дошкільні заклади м. Буча також організація харчування малозабезпечених мешканців міста та діяльність в сфері громадського харчування та торгівлі.

Завдання підприємства у 2024 році: 1.Забезпечити беззбиткову поточну діяльність підприємства. 2.Вжити здійснення капітальних вкладень з метою відтворення і розвитку основних засобів підприємства. Для цього необхідно : 1.Недопущення перевищення фактичних витрат на

виробництво послуг над економічно обґрунтованими. 2. Працювати над тим, щоб дебіторська заборгованість зменшилась до мінімуму.

В господарському віданні підприємства перебувають основні засоби балансова вартість яких складає 1905,3 тис. грн., знос 1374,5 тис. грн., залишкова вартість 530,8 тис. грн.

2. Фінансовий план на 2024 рік розраховано за оптимістичним сценарієм на підставі фактичних показників діяльності підприємства за період січень – грудень 2021 та 2022 років, та враховує збільшення у 2024 році витрат на оплату праці та комунальні послуги у зв'язку із зміною тарифів, підвищенням цін на продуктові та промислові товари. Показники фінансового плану відображають обсяги планових надходжень та спрямування коштів з метою забезпечення потреб діяльності та розвитку підприємства.

➤ Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

За 2022 рік факт 11267,6 тис. грн. в т.ч.

Відділ освіти м. Буча за д/с 2439,8 тис. грн..

за пільгові категорії школярів 1985,9 тис. грн.

УСП БМР за мало забезпечених 293,7 тис. грн.

Оренда нежитлових приміщень 423,0 тис. грн.

Компенсація витрат пов'язаних з наданням послуг оренди 629,6 тис. грн.

Платні послуги з організації харчування в ЗОШ 5495,6 тис. грн..

На 2022 рік планово 24706,0 тис. грн.

Відділ освіти м. Буча за д/с 6055,7 тис. грн

За пільгові категорії школярів 820,1 тис. грн.

ЗОШ пільгові категорії школярів 2403,5 тис. грн.

УСП БМР за мало забезпечених 224,6 тис. грн.

Оренда нежитлових приміщень 508,1 тис. грн.

Компенсація витрат пов'язаних з наданням послуг оренди 1726,8 тис. грн.

Платні послуги з організації харчування в ЗОШ 12967,2 тис. грн.



На 2023 рік 25470,4 тис. грн.

Відділ освіти м.Буча за д/с 3680,0 тис. грн.

За пільгові категорії школярів 1049,8 тис. грн.

ЗОШ пільгові категорії школярів 5041,4 тис. грн.

УСП БМР за мало забезпечених 154,0 тис. грн.

Оренда нежитлових приміщень 508,1 тис. грн..

Компенсація витрат пов'язаних з наданням послуг оренди  
1193,6 тис. грн.

Платні послуги з організації харчування в ЗОШ 13843,5 тис. грн.

3. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

За 2022 рік факт 6146,5 тис. грн.

Фінансовий план 2023 року 11899,2 тис. грн

Плановий 2024 рік 14278,9 тис. грн.

Особливістю ціноутворення в громадському харчуванні є те, що в галузі на відміну від промисловості собівартість одиниці виробленої продукції не розраховується, тобто в суму враховано весь придбаний товар для подальшої реалізації. Всі інші витрати пов'язані з виробництвом і реалізацією враховуються в адміністративних та витратах на збут.

Витратна частина фінансового плану на 2024 рік становить план  
30457,6 тис. грн.

Собівартість реалізованого товару 14278,9 тис. грн

Адміністративні витрати : план 3088,7 тис. грн.,

Витрати на збут: план 13045,4 тис. грн,

- Інші операційні витрати – план 26,2 тис. грн.

4. Обсяг надходжень податків, зборів, платежів до бюджету та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Сплата всього податків, зборів в 2022 році склала 1997,0 тис. грн.  
на 2023 рік заплановано 4392,4 тис. грн.,

- На 2024 рік 5227,1 тис. грн.  
 ПДВ – 832,8 тис.грн.  
 Податок на прибуток – 18,4 тис. грн.  
 Рентні платежі – 8,6 тис.грн.  
 Частини чистого прибутку 41,9 тис. грн.  
 ПДФО – 1876,1 тис. грн.  
 Єсв – 2293,0 тис .грн.  
 Військовий збір – 156,3 тис. грн.

5. Кількість фактичних штатних працівників станом на 01.09.2023 рік на підприємстві становить 67 чоловік, у т.ч :  
 Адміністрація - 7 чол.;  
 Працівники – 59 чол.

1. Дані про підприємство, персонал та витрати на оплату праці\*

Найменування показника	Факт відповідного періоду минулого року	План поточного звітного періоду	Плановий рік	
1	2	3	5	6
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	65	71	67	-
члени наглядової ради			-	-
члени правління			-	-
керівник	1	1	1	-
адміністративно-управлінський персонал	7	6	7	-
працівники	57	64	59	-
Фонд оплати праці, тис. грн, у тому числі:	3876,1	8925,6	10422,8	-



члени наглядової ради			-	-
члени правління			-	-
керівник	169,5	333,6	381,6	-
адміністративно-управлінський персонал	700,2	1364,9	1691,6	-
працівники	3006,4	7227,1	8349,6	-
<b>Витрати на оплату праці, тис. грн, у тому числі:</b>	<b>3876,1</b>	<b>8925,6</b>	<b>10422,8</b>	<b>-</b>
члени наглядової ради			-	-
члени правління			-	-
керівник	169,5	333,6	381,6	-
адміністративно-управлінський персонал	700,2	1364,6	1691,6	-
працівники	3006,4	7227,1	8349,6	-
<b>Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн, усього, у тому числі:</b>	<b>4969,4</b>	<b>10476,1</b>	<b>12963,7</b>	<b>-</b>
член наглядової ради	-	-	-	-
член правління	-	-	-	-
керівник, усього, у тому числі:	14125	27800	31800	-
посадовий оклад			-	-
преміювання			-	-
інші виплати, передбачені законодавством			-	-
адміністративно-управлінський працівник	8335,7	16248,8	20138	-
працівник	4395,3	9410,7	11793,2	-

6. Капітальні видатки складаються з власних коштів підприємства

На 2024 рік підприємство планує витратити 300,0 тис. грн. для виробничих потреб.

7. Очікувані фінансові результати:

Фінансовий результат у 2022 році був збитковий 2235,9 тис. грн., в 2023 році планується прибуток 15,8 тис. грн., на 2024 рік планується 102,1 тис. грн.

Директор  
КПГХ «Продсервіс» БМР



В.Рибчун