

**Комунальне підприємство громадського харчування**

**«Продсервіс»**

**БУЧАНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

08292, м.Буча, вул. Сілезька 3/23

|  |
| --- |
|  |

***Пояснювальна записка***

*до фінансового плану на 2025 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», рішення XIY сесії XXIII 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 2025 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 1421,6 тис. грн., залишкова вартість 483,7 тис. грн.

2. В 2025 році заплановано збільшення доходів за рахунок розширення видів діяльності – організація харчування в дошкільних закладах, забезпечення діяльності інших підприємств масового харчування, виробництво та реалізація продуктів харчування. Також підприємство налагоджує діяльність з суміжними громадами. Фінансовий план на 2025 рік розраховано за оптимістичним сценарієм на підставі фактичних показників діяльності підприємства за період січень – грудень 2022 та 2023 років, та враховує збільшення у 2025 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 2023 рік факт 27540,1 тис. грн. в т.ч.

За КВЕД 46.39 - Відділ освіти м. Буча за д/с 5673,9 тис. грн..

За КВЕД 56.29 за пільгові категорії школярів 8889,5 тис. грн.

УСП БМР за мало забезпечених 291,7 тис. грн.

За КВЕД 68.20 - Оренда нежитлових приміщень 393,1 тис. грн.

Компенсація витрат пов’язаних з наданням послуг оренди 1280,7тис. грн.

За КВЕД 59.29 - Платні послуги з організації харчування в ЗОШ 10984,5 тис. грн..

На 2024 рік планово 30541,3 тис. грн.

За КВЕД 46.39 - Відділ освіти м. Буча за д/с 6055,7 тис.грн

За КВЕД 56.29 - За пільгові категорії школярів 6655,4 тис. грн.

За КВЕД – 56.29 ЗОШ пільгові категорії школярів 2403,5 тис. грн.

За КВЕД 59.29УСП БМР за мало забезпечених 224,6 тис. грн.

За КВЕД 68.20 - Оренда нежитлових приміщень 508,1 тис. грн.

За КВЕД 68.20 - Компенсація витрат пов’язаних з наданням послуг оренди 1726,8 тис. грн.

За КВЕД 56.29 - Платні послуги з організації харчування в ЗОШ 12967,2 тис. грн.

На 2025 рік 35203,3 тис. грн.

За КВЕД 56.29 - Відділ освіти м. Буча за д/с 25411,5 тис. грн.

За КВЕД 56.29 - УСП БМР за мало забезпечених 240,0 тис. грн.

За КВЕД 68.20 - Оренда нежитлових приміщень 385,1 тис. грн..

За КВЕД 68.20 - Компенсація витрат пов’язаних з наданням послуг оренди 1284,8тис.грн.

За КВЕД 56.29 - Платні послуги з організації харчування в д/с 7590,0 тис. грн.

За КВЕД 56.29 – Платні послуги 291,9 тис. грн.

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

За 2023 рік факт 14620,3 тис. грн.

Фінансовий план 2024 року 14278,9 тис. грн

Плановий 2025 рік 17580,8 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 2025 рік становить план 35169,0 тис. грн.

Собівартість реалізованого товару 17622,5 тис. грн

Адміністративні витрати : план 3365,6тис.грн.,

Інші витрати : 460,2 тис .грн в т.ч.

Послуги зв’язку 11,4 тис.грн

Послуги банку 96,2 тис. грн.

Послуги держзакупівель 25,0 тис. грн.

Ремонт орг.техніки 10,0 тис. грн.

МБП 25,0 тис. грн.

Послуги з доступу до інтернет 8,0 тис. грн.

Послуги з сертифікації ключів 4,0 тис. грн.

Тверде паливо 267,8 тис. грн.

Витрати на збут: план 14215,1 тис. грн.

В т.ч. інші витрати 2467,0 тис. грн.

Витрати на електроенергію 1546,9 тис. грн.

Витрати на вивіз сміття 85,0 тис . грн

Дезінфекція 38,4 тис. грн.

Ремонт транспорту 25,0 тис. грн

Обслуговування та ремонт обладнання по школах 200,6 тис. грн..

Медогляд 30,0 тис. грн.

Витрати на миючі та деззасоби 44,7 тис. грн.

Витрати на інвентар та посуд 70,0 тис. грн.

МБП 20,0 тис. грн.

Комунальні послуги по школах 200,0 тис. грн.

Техобслуговування вогнегасників по школах 3,0 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 2023 році склала 3921,15 тис. грн. на 2024 рік заплановано 5227,1 тис. грн.,

* На 2025 рік 5140,2 тис. грн.

ПДВ – 393,6 тис . грн.

Податок на прибуток – 7,5 тис. грн.

Рентні платежі – 8,6 тис. грн.

Частини чистого прибутку 17,2 тис. грн.

ПДФО – 2044,3 тис. грн.

Єсв – 2498,6 тис . грн.

Військовий збір – 170,4 тис. грн.

5. Середня кількість працівників станом на підприємстві становить 67 чоловік, у т.ч :

Адміністрація -  8 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** | **67** | **67** | - |
| члени наглядової ради |  |  | - | - |
| члени правління |  |  | - | - |
| керівник | 1 | 1 | 1 | - |
| адміністративно-управлінський персонал | 7 | 7 | 7 | - |
| працівники | 57 | 59 | 59 | - |
| **Фонд оплати праці, тис. грн, у тому числі:** | **7935,8** | **10422,8** | **11357,4** | **-** |
| члени наглядової ради |  |  | - | - |
| члени правління |  |  | - | - |
| керівник | 295,6 | 381,6 | 426,0 | - |
| адміністративно-управлінський персонал | 1424,6 | 1691,6 | 1880,4 | - |
| працівники | 6215,6 | 8349,6 | 9051,0 | - |
| **Витрати на оплату праці, тис. грн, у тому числі:** | **10174,1** | **10422,8** | **11357,4** | - |
| члени наглядової ради |  |  | - | - |
| члени правління |  |  | - | - |
| керівник | 295,6 | 381,6 | 426,0 | - |
| адміністративно-управлінський персонал | 1424,6 | 1691,6 | 1880,4 | - |
| працівники | 6215,6 | 8349,6 | 9051,0 | - |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн, усього, у тому числі:** | **4969,4** | **10476,1** | **14126,1** | **-** |
| член наглядової ради | - | - | - | - |
| член правління | - | - | - | - |
| керівник, усього, у тому числі: | 24633 | 31800 | 35500 | - |
| *посадовий оклад* |  |  | *-* | *-* |
| *преміювання* |  |  | *-* | *-* |
| *інші виплати, передбачені законодавством* |  |  | *-* | *-* |
| адміністративно-управлінський працівник | 16959,5 | 20138 | 22385,7 | - |
| працівник | 10382,4 | 11793,2 | 12783,9 | - |

6. Капітальні видатки складаються з власних коштів підприємства

* На 2025 рік підприємство планує витратити 300,0 тис. грн. для виробничих потреб.

7.Очікувані фінансові результати:

Фінансовий результат у 2023 році 15,5 тис. грн. , на 2024 рік планується 102,1 тис. грн. На 2025 рік 41,8 тис. грн.

Директор

КПГХ «Продсервіс» БМР В. Рибчун