

Додаток 3

до Порядку складання, затвердження

та контролю виконання фінансових планів

комунальних підприємств Бучанської міської ради

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням Виконавчого комітету Бучанської міської ради

"19" 04 2025 р. № 437

Підприємство	КП "Бучазеленбуд"	за ЄДРПОУ	41141202
Територія	м.Буча	за КОАТУУ	3210800000
Організаційно-правова форма господарювання	комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Вид економічної діяльності	надання ландшафтних послуг	за КВЕД	Основний: 81.30 Надання ландшафтних послуг Інші: 01.30 Відтворення рослин 02.10 Лісівництво та інша діяльність у лісовому господарстві 02.20 Лісозаготівлі 81.29 Інші види діяльності із прибирання 82.30 Організування конгресів і торговельних виставок 82.99 Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у. 93.29 Організування інших видів відпочинку та розваг 96.09 Надання інших індивідуальних послуг, н.в.і.у. 46.77 Оптова торгівля відходами та брухтом 47.99 Інші види роздрібної торгівлі поза магазинами 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна 73.11 Рекламні агентства 73.12 Посередництво в розміщенні реклами в засобах масової інформації 39.00 Інша діяльність щодо поводження з відходами 38.11 Збирання безпечних відходів 49.41 Вантажний автомобільний транспорт 01.61 Допоміжна діяльність у рослинництві 02.40 Надання допоміжних послуг у лісовому господарстві 16.10 Лісопилське та стругальне виробництво 36.00 Забір, очищення та постачання води 52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту
Орган державного управління			
Середня кількість працівників	105		
Прізвище та ініціали керівника	Галушак В.М.		
Адреса, телефон	Київська обл., м.Буча, вул.Сілезька 3/23 тел.(04597)48-355		

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ

ПІДПРИЄМСТВА за 2024 рік

Основні фінансові показники підприємства

	Код рядка	Факт	План	Відхилення (+, -)	Виконання (%)
І. Формування фінансових результатів					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1	1036,4	346,3	690,1	2,0
податок на додану вартість	2	172,7	57,8	114,9	2,0
інші непрямі податки	3			0,0	
Інші вирахування з доходу (розшифрування)	4			0,0	
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрування за найменуваннями видів діяльності за КВЕД)	5	863,7	288,5	575,2	2,0
продаж деревини	5/1	330,3	0,0	330,3	
послуги з обстеження зелених насаджень	5/2	1,2	0,0	1,2	
послуги з прибирання території (благоустрою території)	5/3	179,6	120,0	59,6	0,5
послуги з озеленення	5/4	157,7	76,3	81,4	1,1
послуги з оренди нерухомого майна	5/5	2,6	0,0	2,6	
послуги з користування громадськими вбиральнями	5/6	192,3	150,0	42,3	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг), у тому числі:	6	272,0	0,0	272,0	
витрати на сировину та основні матеріали	6/1			0,0	

витрати на паливо					
витрати на електроенергію	6/2			0,0	
комунальні витрати	6/3			0,0	
витрати на оплату праці	6/4			0,0	
відрахування на соціальні заходи	6/5			0,0	
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного	6/6			0,0	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	6/7			0,0	
інші витрати (розшифрувати) ціна затверджена рішенням виконкому	6/8			0,0	
Валовий прибуток (збиток)	6/9	272,0	0,0	272,0	
Адміністративні витрати	7	591,7	288,5	303,2	1,1
у тому числі:	8	41942,6	32934,6	9008,0	0,3
витрати на консалтингові послуги				0,0	
організаційно-технічні послуги (послуги інформатизації)	8/1			0,0	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	8/2	48,0	42,0	6,0	0,1
витрати на оренду офісу (відшкодування комунальних послуг)	8/3			0,0	
витрати на аудиторські послуги	8/4	278,5	220,0	58,5	0,3
витрати на службові відрядження	8/5			0,0	
витрати на зв'язок (укртелеком, бест)	8/6			0,0	
витрати на оплату праці	8/7	11,9	12,0	-0,1	0,0
відрахування на соціальні заходи	8/8	20435,7	16112,0	4323,7	0,3
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	8/9	4407,6	3544,6	863,0	0,2
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	8/10	15068,1	11200,0	3868,1	0,3
витрати на страхові послуги (страхування транспортних засобів)	8/11			0,0	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	8/12	31,7	26,0	5,7	0,2
консультативні та інформаційні послуги	8/13			0,0	
послуги з оцінки майна (оцінка земельних ділянок)	8/14			0,0	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	8/15	8,0	40,0	-32,0	-0,8
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	8/16	0,0	7,0	-7,0	-1,0
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського	8/17	7,9	6,0	1,9	0,3
використання, у тому числі:	8/18			0,0	
витрати на поліпшення основних фондів				0,0	
витрати на паливо	8/18/1			0,0	
витрати на електроенергію	8/19	1542,1	1500,0	42,1	0,0
комунальні витрати	8/20			0,0	
інші адміністративні витрати, у тому числі:	8/21			0,0	
судові витрати	8/22			0,0	
послуги банку	8/22/1			0,0	
обслуговування офісної техніки	8/22/2	11,6	4,0	7,6	1,9
періодичні видання	8/22/3	20,0	16,0	4,0	0,3
канцтовари	8/22/4	0,7	6,0	-5,3	
	8/22/5	11,0	19,0	-8,0	-0,4
Інші адміністративні витрати (висвітлення діяльності у смі, хімічстка одягу, сертифікація					
ключів, оновлення бухгалтерських програм, послуги з охорони, послуги оренди біотуалетів та інші)	8/22/6	59,8	180,0	-120,2	-0,7
Витрати на збут, у тому числі:	9	0,0	0,0	0,0	
транспортні витрати	9/1			0,0	
витрати на зберігання та упаковку	9/2			0,0	
витрати на оплату праці	9/3			0,0	
відрахування на соціальні заходи	9/4			0,0	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	9/5			0,0	
витрати на рекламу	9/6			0,0	
інші витрати на збут (розшифрувати)	9/7			0,0	
Інші операційні доходи, в тому числі:	10	172,0	26,0	146,0	5,6
дохід від реалізації інших оборотних активів	10/1			0,0	
дохід від операційної оренди активів	10/2			0,0	
дохід від списання кредиторської заборгованості	10/3			0,0	
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	10/4			0,0	
інші доходи від операційної діяльності (дохід від операційних курсових різниць, компенсації відпустки по					
ЧАЕС за Управлінням соціальної політики Бучанської міської ради, дохід від безоплатно отриманих	10/5	172,0	26,0	146,0	5,6
запасів)					
Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки, у тому числі:	11			0,0	
назва	11/1			0,0	
Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у т.ч.:	12	36001,7	39558,4	-3556,7	-0,1
назва програми "Програма озеленення та благоустрою Бучанської міської територіальної громади на 2022-					
2024 роки»	12/1	0,0	39558,4	-39558,4	-1,0
назва програми "Програма					
по запобіганню, ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків					
стихійного лиха на 2023-2025 роки»	12/2			0,0	
назва програми«Програма благоустрою території населених пунктів Бучанської міської територіальної					
громади на 2024 – 2025 роки»	12.3	36001,7	0,0	36001,7	
Інші операційні витрати, у тому числі	13	5657,8	20883,2	-15225,4	-0,7
собівартість реалізованих виробничих запасів	13/1			0,0	
сумнівні та безнадійні борги	13/2			0,0	
витрати від знецінення запасів	13/3			0,0	
нестачі і втрати від псування цінностей	13/4			0,0	
визнані штрафи, пені, неустойки	13/5	0,0	3,0	-3,0	-1,0
витрати на благодійну допомогу	13/6	0,0	12,0	-12,0	-1,0
відрахування до недержавних пенсійних фондів	13/7			0,0	
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	13/8			0,0	
інші операційні витрати (витрати відповідно до цільового фінансування)	13/9	5657,8	20868,2	-15210,4	-0,7
Фінансовий результат від операційної діяльності	14	-10835,0	-13944,9	3109,9	-0,2
Дохід від участі в капіталі (розшифрування)	15			0,0	
Втрати від участі в капіталі (розшифрування)	16			0,0	
Інші фінансові доходи (розшифрування)	17			0,0	

Фінансові витрати (розрахування)					
Інші доходи, у тому числі:	18			0,0	
дохід від безоплатно одержаних активів	19	10844,1	14430,0	-3585,9	-0,2
дохід від відновлення корисності активів	19/1	10488,8	14230,0	-3741,2	-0,3
інші доходи (дохід від отриманої деревини під час зрізки дерев, надлишок активів виявлених під час інвентаризації)	19/2			0,0	
Інші витрати, у тому числі:	19/3	355,3	200,0	155,3	0,8
списання необоротних активів (згідно рішення сесії)	20	0,0	400,0	-400,0	-1,0
уцінка необоротних активів	20/1	0,0	400,0	-400,0	-1,0
витрати від зменшення корисності активів	20/2			0,0	
інші витрати (розрахувати)	20/3			0,0	
	20/4			0,0	
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування					
Витрати з податку на прибуток від звичайної діяльності	21	9,1	85,1	-76,0	-0,9
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	22	1,6	15,3	-13,7	-0,9
Прибуток	23			0,0	
Збиток	23/1			0,0	
Надзвичайні доходи	23/2			0,0	
Надзвичайні витрати	24			0,0	
Податки з надзвичайного прибутку	25			0,0	
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	26			0,0	
прибуток	27	7,5	69,8	-62,3	-0,9
збиток	27/1	7,5	69,8	-62,3	-0,9
Усього доходів	27/2	0,0	0,0	0,0	
Усього витрат	28	47881,5	54302,9	-6421,4	-0,1
	29	47874,0	54233,1	-6359,1	-0,1
II. Розподіл чистого прибутку					
Відрахування частини прибутку:	30	2,80	34,90	-32,10	-0,92
яка підлягає зарахуванню до загального фонду міського бюджету	30/1	2,80	34,90	-32,10	-0,92
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	31	41,60	-163,80	205,40	-1,25
Розподіл чистого прибутку	32	0,00	34,90	-34,90	-1,00
на розвиток виробництва	32/1			0,00	
фонд матеріального заохочення	32/2			0,00	
резервний фонд	32/3			0,00	
інші фонди (на покриття збитків минулих років)	32/4		34,90	-34,90	-1,00
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітної періоду	33	46,30	-128,90	175,20	-1,36
III. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів					
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до Державного бюджету України, у тому числі:	34	173,20	73,10	100,10	1,37
податок на прибуток	34/1	0,50	15,30	-14,80	-0,97
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітної періоду	34/2	172,70	57,80	114,90	1,99
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітної періоду	34/3			0,00	
акцизний збір	34/4			0,00	
рентні платежі	34/5			0,00	
ресурсні платежі	34/6			0,00	
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), у тому числі: (розрахувати)	35	3765,85	3094,90	670,95	0,22
податки на доходи фізичних осіб	35/1	3763,09	3060,00	703,09	0,23
Відрахування частини прибутку, яка підлягає зарахуванню до загального фонду міського бюджету	35/2	2,76	34,90	-32,14	-0,92
Інші податки, збори та платежі на користь держави всього, у тому числі:	36	3871,97	3786,30	85,67	0,02
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	36/1	3475,79	3544,60	-68,81	-0,02
військовий збір	36/2	396,18	241,70	154,48	0,64
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	37	0,00	0,00	0,00	
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті до Державного	37/1	0,00	0,00	0,00	
основний платіж	37/1/1			0,00	
неустойки (штрафи, пені)	37/1/2			0,00	
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті до місцевого бюджету	37/2	0,00	0,00	0,00	
основний платіж	37/2/1			0,00	
неустойки (штрафи, пені)	37/2/2			0,00	
Усього виплат	38	7811,02	6954,30	856,72	0,12
IV. Рух грошових коштів					
Залишок коштів на початок періоду	39	117,0	74,50	42,50	0,57
Чистий рух коштів від операційної діяльності, у тому числі:	40	155,8	35958,40	-35802,60	-1,00
цільове фінансування	40/1	32330,0	39558,40	-7228,40	-0,18
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	41	0,0	3600,00	-3600,00	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	42	0,0	0,00	0,00	
Чистий рух коштів за звітний період	43	155,8	39558,40	-39402,60	-1,00
Чистий рух коштів за звітний період (без цільового фінансування), у тому числі:	44	1005,0	346,30	658,70	1,90
надійшло власних фінансових ресурсів	44/1	1005,0	346,30	658,70	1,90
використано фінансових ресурсів, у тому числі на:	44/2	60207,0	39610,40	20596,60	0,52
приріст активів	44/2/1	11306,0	3600,00	7706,00	2,14
погашення зобов'язань	44/2/2	48901,0	36010,40	12890,60	0,36
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	45	0,0		0,00	
Залишок коштів на кінець року	46	272,8	22,50	250,30	11,12
V. Елементи операційних витрат					
Матеріальні затрати, у тому числі:	47	4240,10	5100,00	-859,90	-0,17

витрати на сировину й основні матеріали					
витрати на паливо та енергію	47/1	2698,00	3600,00	-902,00	-0,25
Витрати на оплату праці	47/2	1542,10	1500,00	42,10	0,03
Нарахування на оплату праці	48	20435,70	16112,00	4323,70	0,27
Амортизація	49	4407,60	3544,60	863,00	0,24
Інші операційні витрати	50	15068,10	11200,00	3868,10	0,35
Операційні витрати, усього	51	3448,90	18276,50	-14827,60	-0,81
VI. Капітальні інвестиції					
Капітальні інвестиції, у тому числі	52	47600,40	54233,10	-6632,70	-0,12
капітальне будівництво	53	8178,58	3600,00	4578,58	1,27
придбання (виготовлення) основних засобів	53/1		0,00	0,00	
	53/2	4507,58	0,00	4507,58	
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	53/3	3670,62	3600,00	70,62	0,02
придбання (створення) нематеріальних активів	53/4	0,38	0,00	0,38	
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	53/5			0,00	
придбання (створення) оборотних активів	53/6			0,00	
капітальний ремонт	53/7			0,00	
Джерела капітальних інвестицій, у тому числі:	54	8178,58	3600,00	4578,58	1,27
залучені кредитні кошти	54/1			0,00	
бюджетне фінансування	54/2	8178,58	3600,00	4578,58	1,27
власні кошти	54/3			0,00	
інші джерела	54/4			0,00	
VII. Звіт про фінансовий стан					
Необоротні активи, у тому числі:	55	152669,00	85681,60	66987,40	0,78
Основні засоби:	56	60561,00	72765,10	-12204,10	-0,17
первісна вартість	56/1	138356,40	132957,80	5398,60	0,04
знос	56/2	77795,40	60192,70	17602,70	0,29
залишкова вартість	56/3			0,00	
вартість введених основних засобів	56/4			0,00	
вартість виведених основних засобів	56/5			0,00	
приріст основних засобів	56/6			0,00	
Оборотні активи, у тому числі:	57	3521,70	1895,60	1626,10	0,86
Гроші та їх еквіваленти	57/1	272,80	22,50	250,30	11,12
Усього активи	58	156190,70	87577,20	68613,50	0,78
Власний капітал	59	113092,40	31446,70	81645,70	2,60
Поточні зобов'язання і забезпечення	60	43098,30	50958,00	-7859,70	-0,15
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	61			0,00	
VIII. Кредитна політика					
Отримано залучених коштів, у тому числі:	62	0,00	0,00	0,00	
довгострокові зобов'язання	62/1			0,00	
короткострокові зобов'язання	62/2			0,00	
інші фінансові зобов'язання	62/3			0,00	
Використано залучених коштів, у тому числі:	63	0,00	0,00	0,00	
довгострокові зобов'язання, у тому числі:	63/1	0,00	0,00	0,00	
приріст активів	63/1/1			0,00	
погашення зобов'язань	63/1/2			0,00	
короткострокові зобов'язання, у тому числі:	63/2	0,00	0,00	0,00	
приріст активів	63/2/1			0,00	
погашення зобов'язань	63/2/2			0,00	
інші фінансові зобов'язання, у тому числі:	63/3	0,00	0,00	0,00	
приріст активів	63/3/1			0,00	
погашення зобов'язань	63/3/2			0,00	
Повернено залучених коштів, у тому числі:	64	0,00	0,00	0,00	
довгострокові зобов'язання	64/1			0,00	
короткострокові зобов'язання	64/2			0,00	
інші фінансові зобов'язання	64/3			0,00	
IX. Коефіцієнтний аналіз					
Коефіцієнт дохідності активів	65	0,30656	0,62006	-0,31	-0,51
Коефіцієнт рентабельності діяльності	66	0,00868	0,24180	-0,23	-0,96
Коефіцієнт фінансової стійкості	67	2,624057097	0,617110169	2,01	3,25
Коефіцієнт покриття	68	0,081713200	0,037199262	0,04	1,20
X. Дані про персонал та витрати на оплату праці					
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	69	105	101	4	4%
директор	69/1	1	1	0	0%
адміністративно-управлінський персонал	69/2	11	11	0	0%
працівники	69/3	93	89	4	4%
Фонд оплати праці, у тому числі:	70	20435,7	17000,0	3435,7	20%
директор	70/1	587,5	640,0	-52,5	-8%
адміністративно-управлінський персонал	70/2	3510,5	3231,0	279,5	9%
працівники	70/3	16337,7	13129,0	3208,7	24%
Витрати на оплату праці, у тому числі:	71	20435,7	17000,0	3435,7	20%
директор	71/1	587,5	640,0	-52,5	-8%
адміністративно-управлінський персонал	71/2	3510,5	3231,0	279,5	9%
працівники	71/3	16337,7	13129,0	3208,7	24%
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), у тому числі:	72	16,2	14,0	2,2	16%
директор	72/1	49,0	53,3	-4,4	-8%
адміністративно-управлінський персонал	72/2	26,6	24,5	2,1	9%
працівники	72/3	14,6	12,3	2,4	19%
Заборгованість по заробітній платі, у тому числі:	73	0	0	0	
директор	73/1			0	

адміністративно-управлінський персонал	73/2			0
працівники	73/3			0

Директор



Віктор ГАЛУЩАК



**КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИМСТВО
«БУЧАЗЕЛЕНБУД»
БУЧАНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
(КП «БУЧАЗЕЛЕНБУД»)**

вул. Сілезька 3/23, м.Буча, Бучанський район, Київська, 08292,
e-mail: buchazelenbud@ukr.net, тел.0459748355, ЄДРПОУ 41141202

Пояснювальна записка

до виконання фінансового плану за 2024 рік

Комунального підприємства «Бучазеленбуд» Бучанської міської ради

Комунальне підприємство «Бучазеленбуд» Бучанської міської ради Київської області (далі - «Підприємство») є комунальним підприємством, створеним відповідно до рішення Бучанської міської ради від «06» жовтня 2016 року № 795-18-VII на базі відокремленої частини комунальної власності територіальної громади.

Метою створення і діяльності підприємства є:

- виконання робіт із зеленого будівництва та здійснення контролю за благоустроєм;
- господарська діяльність спрямована на досягнення економічних, соціальних та інших результатів з метою отримання прибутку.

Предметом господарської діяльності Підприємства для реалізації зазначеної мети є:

- надання послуг з утримання та догляду за зеленими насадженнями (газонами, квітниками, деревами, скверами, тощо) суспільного, приватного, промислового, сільськогосподарського і спеціального призначення;
 - надання послуг юридичним та фізичним особам з проведення утримання, обстеження зелених насаджень;
 - надання послуг юридичним та фізичним особам з виготовлення актів обстеження зелених насаджень;
 - надання послуг з утворення нових зелених насаджень та ландшафтного дизайну, реконструкції існуючих зелених насаджень в парках, скверах, на вулицях, площах, тощо;
 - спилювання аварійних, сухостійних дерев, обрізка дерев;
 - реалізація деревини, отриманої від видалення зелених насаджень в порядку, встановленому законодавством;
 - надання послуг з утворення нових зелених насаджень та ландшафтного дизайну, реконструкції існуючих зелених насаджень в парках, скверах, на вулицях, площах, тощо;
 - поточний ремонт зелених насаджень (посадка дерев, влаштування та відновлення газонів та квітників) суспільного, приватного, промислового, сільськогосподарського і спеціального призначення;
 - експлуатаційне утримання зелених насаджень загального користування (парки, сквери, вуличні насадження);
- буді виконання комплексу озеленувальних робіт на об'єктах нового будівництва, реконструкції та капітальних ремонтів;
- будівництво та реконструкція парків, скверів;

- капітальний ремонт зелених насаджень (посадка дерев, влаштування та відновлення газонів та квітників) суспільного, приватного, промислового, сільськогосподарського і спеціального призначення;
- та інше.

Свою діяльність підприємство здійснює відповідно до Статуту комунального підприємства Бучанської міської ради та «Програми благоустрою території населених пунктів Бучанської міської територіальної громади на 2024 – 2025 роки» (рішення від «10» грудня 2024 року № 5079-66-VIII «Про внесення змін до «Програми благоустрою території населених пунктів Бучанської міської територіальної громади на 2024 – 2025 роки».

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:

- 81.30 Надання ландшафтних послуг (основний);
- 01.30 Відтворення рослин
- 02.10 Лісівництво та інша діяльність у лісовому господарстві
- 02.20 Лісозаготівлі
- 81.29 Інші види діяльності із прибирання
- 82.30 Організування конгресів і торговельних виставок
- 82.99 Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у.
- 93.29 Організування інших видів відпочинку та розваг
- 96.09 Надання інших індивідуальних послуг, н.в.і.у.
- 46.77 Оптова торгівля відходами та брухтом
- 47.99 Інші види роздрібної торгівлі поза магазинами
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
- 73.11 Рекламні агентства
- 73.12 Посередництво в розміщенні реклами в засобах масової інформації
- 39.00 Інша діяльність щодо поводження з відходами
- 38.11 Збирання безпечних відходів
- 49.41 Вантажний автомобільний транспорт
- 01.61 Допоміжна діяльність у рослинництві
- 02.40 Надання допоміжних послуг у лісовому господарстві
- 16.10 Лісопилльне та стругальне виробництво
- 36.00 Забір, очищення та постачання води
- 52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту
- 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у.

Основними конкурентами підприємства на ринку цих послуг є приватні підприємці, які зайняли великий відсоток у наданні послуг. Наше підприємство не в змозі з ними конкурувати так як є молодим підприємством і має великі території обслуговування, що перешкоджає залучувати наше підприємство для залучення на території, які ми не обслуговуємо.

Для здійснення господарської діяльності Підприємства, Власник - Бучанська міська рада створив статутний фонд в сумі 5 656 295,72 грн. за рахунок внеску засновника. Статутний капітал сформований основними засобами а саме:

- багатофункціональний навантажувач AVANT750;
- вантажний автомобіль з бортовою платформою JAC;
- садовий пилосос LASKI VD500;
- мульчувач FOX 1200;
- прицеп-самоскид одноосний 1ПТС-1,5;
- мінітрактор-косарка MT6127.1ZL;
- бензиновий снегоприбирач AL-KO SnowLine 700E;
- подрібнювач відходів деревини Wallenstein;

- прицеп-самоскид PICK-UP;
- всмоктуючий подрівнювач SH 86
- мотокоси, газонокосарки та інші.

Підприємство обслуговує парки, сквери, паркові зони, алеї, площі, дитячі та спортивні майданчик, здійснює утримання та обслуговування об'єктів благоустрою, забезпечення благоустрою водних об'єктів.

Підприємство в 2023 згідно рішення Виконавчого комітету Бучанської міської ради №814 від 29.09.2023 обслуговує та утримує 70,0910 га (18 об'єктів) зелених зон а саме:

№	Територій об'єктів благоустрою	Адреса розташування	Площа, га
1	Зелена зона	Київська область, м.Буча, вул.І.Франка, 34-б	0,3159
2	Сквер «Козацького побуту»	Київська область, м.Буча, вулиця Шевченка та Тургенева	0,9330
3	Зелена зона	Київська область, м.Буча, вулиця Шота Руставелі, б/н	0,1330
4	Сквер	Київська область, м.Буча, на розі вулиць Сім'ї Красовських та І.Франка	0,1942
5	Сквер «Сімейний»	Київська область, м.Буча, в межах вулиць Києво-Мироцька, Полтавська та Пушкінська	2,6433
6	Паркова зона	Київська область, м.Буча, вулиця С.Красовських, 12-К	1,0656
7	Паркова зона	Київська область, м.Буча, в межах вулиць Тарасівська, колії Південно-Західної залізниці та вул.Д.Вишневецького	4,7127
8	Центральний парк	Київська область, м.Буча, вулиця Інститутська, 54-а	44,5215
9	Сквер «Ревуцького»	Київська область, м.Буча, в межах вул.Ватутіна, вул.Шевченка, вул.Полтавська	1,5624
10	Паркова зона	Київська область, м.Буча, вулиця Гамалія, колії Південно-Західної залізниці та вул.Толстого	1,5699
11	Сквер «Диво»	Київська область, м.Буча, в межах вулиць Пушкінська та Києво-Мироцька	1,3275
12	Зелена зона трикутник за НОВУСОМ	Київська область, м.Буча, на розі вулиць Пушкінська та Вокзальна	0,4400

13	Парк «Чорнобильців»	Київська область, м.Буча, вул.Пушкінська,82	2,8800
14	Київська площа	Київська область, м.Буча, вул.Енергетиків	0,7212
15	Паркова зона	Київська область, м.Буча, вул.Северина Наливайка	1,6263
16	Сквер біля адміністративної будівлі	Київська область, Бородянський район, с.Луб'янка, вул.Шевченка	0,3273
17	Паркова зона	Київська область, м.Буча, в межах вул.Кієво-Мироцька, Антоновича та Мічуріна	2,1172
18	Парк	Київська область, сел.Ворзель, в межах вул.Курортна та Тюльпанова	3,0000
			70,0910

Також КП «Бучазеленбуд» здійснює обслуговування та утримання 2 водних об'єкта загальною площею 6,4124 га в Бучанській міській територіальній громаді а саме:

№	Територій об'єктів благоустрою	Адреса розташування	Площа, га
1	Ставок	Київська область в межах сел.Ворзель	3,2040
2	Ставок	Київська область, м.Буча, по вул.Парковій, Бучанський міський парк	3,2084

Та здійснює обслуговування та утримання 17 дитячих майданчиків, ігрових майданчиків, 1 скейт парк та 3 спортивних майданчиків на території Бучанської міської територіальній громаді.

Згідно рішення Виконавчого комітету Бучанської міської ради №814 від 29.09.2023 підприємство обслуговує та утримує інші об'єкти благоустрою на території Бучанської міської територіальній громаді а саме:

№	Територій об'єктів благоустрою	Адреса розташування
1	Сквер Афганців	Київська область, м.Буча, на розі вулиць Нове Шосе та Вокзальна
2	Площа Шевченка	Київська область, м.Буча, вулиця Вокзальна
3	Алея Слави	Київська область, м.Буча, в межах вулиці Горького та Жовтнева
4	Алея Променад	Київська область, м.Буча, в межах вулиці Островського та Енергетиків
5	Сквер Річ Таун	Київська область, м.Буча, в межах вулиць Мрії та Шевченка
6	Парк Перемога	Київська область, сел.Ворзель, в межах вулиць Лісова та Горького
7	Парк Булгакова	Київська область, м.Буча, в межах вулиць Вокзальна і Інститутська

8	Сквер Родинний	Київська область, с.Гаврилівка
9	Зелена зона біля Новуса та флагштоків	Київська область, м.Буча, в межах вул.Нове Шосе і Києво-Мироцька
10	Зелена зона біля Міської ради та Фонтан біля лікарні	Київська область, м.Буча, вулиця Енергетиків
11	Зелена зона	Київська область, м.Буча, вул.Сковороди
12	Площа Героїв Майдану	Київська область, м.Буча, біля стадіону
13	Зелена зона	Київська область, м.Буча, вул.Паркова
14	Зелені зони	Київська область, м.Буча, бульвар Богдана Хмельницького
15	Алея	Київська область, м.Буча, вул.І.Кожедуба
16	Бювет	Київська область, м.Буча, вул.Тарасівська
17	Алеї Воїнам АТО	Київська область, м.Буча, по вул. Пушкінська
18	Автомобільні стоянки	Київська область, м.Буча, по вул. Інститутська та біля Арт-галереї
19	Автомобільна стоянка	Київська область, м.Буча, по вул. Парковій
20	Зелена зона	Київська область, м.Буча, по вул. Склизаводській навпроти дитячого садка
21	Зелена зона	Вхідна група навпроти кладовища по вул. Михайловського в м.Буча, Київської області
22	Зелена зона	Київська область, с.Мироцьке, вул. Центральна
23	Зелена зона	По вул. Київська в с. Синяк Бучанського району Київської області
24	Зелена зона	По вул. Нове Шосе (між бульв. Б. Хмельницького та вул. Вишнева)
25	Зелена зона	Території між вул.Травнева та вул.Кооперативна в сел.Бабинці
26	Зелена зона	Київська область, м.Буча, вул. Вокзальна
27	Зелені зони	Київська область, м.Буча, на перехресті булиць Нове Шосе та Вокзальна
28	Зелені зони	Київська область, м.Буча, вздовж траси вул.Нове Шосе та Шевченка
29	Меморіал «Прапор»	Київська область, сел. Ворзель між вул. Київська та а/д м-07
30	Алея трьох святих	Київська область, сел. Ворзель (в'їзд в селище зі сторони а/д м-07)
31	Проспект Курортний	Київська область, сел. Ворзель вул.Курортна
32	Інші зелені зони	В межах Бучанської об'єднаної територіальної громади
33	Калинівський парк	Київська обл., с.Здвижівка

Площа зелених насаджень та об'єктів благоустрою, що обслуговуються КП «Бучазеленбуд» збільшується з кожним роком.

Збільшення відбувається у зв'язку з розширенням меж Бучанської міської об'єднаної територіальної громади та створенням нових об'єктів – парків, скверів, дитячих та спортивних майданчиків, зелених зон та інших зон благоустрою.

Протягом 2024 року підприємству було передано в постійне користування дві земельні ділянки загальною площею 10,1266 га, що призвело до збільшення площ обслуговування та збільшенню витрат на утримання цих територій.

Кількість фактичних працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами) на 31.12.2024 рік по підприємству становить 105 одиниць, в тому числі:

	Факт за 2024 рік	План на 2024 рік	Відхилення, од./%
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	105	101	4 4%
директор	1	1	0
адміністративно-управлінський персонал	11	11	0
працівники	93	89	4 4,49%

Що становить на 4 одиниці більше ніж план на 2024 рік. Збільшення відбулося у зв'язку із прийняттям працівників, які працюють за договорами ЦПХ, які потрібні для ліквідації наслідків дій російської федерації на 2023 рік та для виконання «Програми благоустрою території населених пунктів Бучанської міської територіальної громади на 2024 – 2025 роки» (рішення від «10» грудня 2024 року № 5079-66-VIII «Про внесення змін до «Програми благоустрою території населених пунктів Бучанської міської територіальної громади на 2024 – 2025 роки».

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

	Факт за 2024 рік	План на 2024 рік	Відхилення, од.
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), у тому числі:	16,2	14,0	2,2 15,63%
директор	49,0	53,3	-4,4 -8,2%
адміністративно-управлінський персонал	26,6	24,5	2,1 8,65%
працівники	14,6	12,3	2,4 19,09%

Директору зменшення відбулося через недостатність коштів для виплати премій, яка передбачена в керівника контрактом на управління підприємством, яка була врахована при плануванні фінансового плану на 2024 рік.

Збільшення в інших працівників відбулося у зв'язку з підвищенням з 01.04.2024 розміру мінімальної заробітної плати відповідно до Закону України від 09.11.2023 №3460-IX «Про Державний бюджет України на 2024 рік» та у зв'язку зі реєстрацією Міністерством економіки України Галузевої угоди між Міністерством розвитку громад, територій та

інфраструктури України, Об'єднанням організацій роботодавців «Всеукраїнська конфедерація роботодавців житлово-комунальної галузі України» та Центральним комітетом профспілки працівників житлово-комунального господарства, місцевої промисловості, побутового обслуговування населення України на 2023 – 2027 роки, підписану сторонами соціального діалогу 06.12.2023 та зареєстровану в Міністерстві економіки України 26.12.2023 за № 13 про що було прийнято відповідне рішення сесії Бучанської міської ради №№ 4384-58-VIII від 04.05.2024 та у зв'язку прийняттям нових працівників що не було враховано при плануванні фінансового плану підприємства на 2024 рік.

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

	Факт за 2024 рік	План	Відхилення, од./%	Пояснення
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в тому числі:	863,7	288,5	575,2 199,38%	Перевиконання дохідної частини відбулося, у зв'язку з не можливістю передбачення деяких видів надходження, що описано нижче
продаж деревини	330,3	0,0	330,3	Не можливо було передбачити дохід у зв'язку з прийняттям рішення виконавчого комітету Бучанської міської ради №404 від 12.09.22 «Про затвердження Порядку надання натуральної допомоги у вигляді безкоштовного забезпечення деревиною для опалення житлових приміщень громадян Бучанської міської територіальної громади та складу комісії по призначенню допомоги», яке передбачало видачу безоплатно деревини
послуги з обстеження зелених насаджень	1,2	0,0	1,2	Не можливо було передбачити дохід згідно Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо особливостей регулювання земельних відносин в умовах воєнного стану» №2247-IX від 15.05.2022 та п.п.5 п.27 розділу X «Перехідні положення» Земельного кодексу України (безоплатна передача земель державної, комунальної власності у приватну власність, надання дозволів на розроблення документації

				із землеустрою з метою такої безоплатної передачі, розроблення такої документації забороняється)
послуги з прибирання території (благоустрою території)	179,6	120,0	59,6 49,67%	Перевиконали план через підвищення попиту на даний вид послуг, що не можливо було спрогнозувати
послуги з озеленення	157,7	76,3	81,4 106,68%	Перевиконали план через підвищення попиту на даний вид послуг, що не можливо було спрогнозувати
послуги з оренди нерухомого майна	2,6	0,0	2,6	Неможливо було передбачити здачу майна в оренду, так як здача комунального майна відбувається за рішенням власника а саме: Бучанська міська рада
послуги з користування громадськими вбиральнями	192,3	150,0	42,3 28,2%	Перевиконали запланований дохід у зв'язку з покращенням погодних умов, що дало можливість збільшити кількість відвідувачів

	Факт за 2024 рік	План на 2024 рік	Відхилення, од.	Пояснення
Інші операційні доходи, в тому числі:	172,0	26,0	146,0 561,54%	Перевиконання відбулося у зв'язку з отриманням на безоплатній основі запасів згідно рішень виконавчого комітету Бучанської міської ради (рейки дерев'яні) та ув'язку оприбуткуванням матеріальних цінностей, які були виявлені при щорічній інвентаризації
інші доходи від операційної діяльності (дохід від операційних курсових різниць, компенсації відпустки по ЧАЕС за Управлінням соціальної політики Бучанської міської ради, дохід від безоплатно отриманих запасів тощо)	172,0	26,0	146,0 561,54%	Перевиконання відбулося у зв'язку з отриманням на безоплатній основі запасів згідно рішень виконавчого комітету Бучанської міської ради (рейки дерев'яні) та ув'язку оприбуткуванням матеріальних цінностей, які були виявлені при щорічній інвентаризації

Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у т.ч.:	36001,7	39558,4	-3556,7 -8,99%	Протягом року підприємство не отримало запланований дохід у зв'язку з зменшенням запланованих коштів, які підприємство планувало отримати на виконання програми, що не можливо було передбачити при формування фінансового плану на поточний рік
назва програми "Програма озеленення та благоустрою Бучанської міської територіальної громади на 2022-2024 роки»	0,0	39558,4	-39558,4 100%	Не виконали запланований дохід у зв'язку з прийняттям нової програми
назва програми "Програма по запобіганню, ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха на 2023-2025 роки»	0,0	0,0		
назва програми «Програма благоустрою території населених пунктів Бучанської міської територіальної громади на 2024 – 2025 роки»	36001,7	0,0	36001,7	Перевиконали дохід у зв'язку з прийняттям нової програми
Інші доходи, у тому числі:	10844,1	14430,0	-3585,9 -24,85%	Протягом року підприємство не отримало запланований дохід у зв'язку з зменшенням запланованих безоплатно отриманих необоротних активів порівняно з попередніми роками, що не можливо було передбачити при формування фінансового плану на поточний рік
інші доходи (дохід від отриманої деревини підчас зрізки дерев, надлишок активів виявлених під час інвентаризації)	355,3	200,00	155,3 77,65%	Перевиконали запланований дохід у зв'язку з збільшенням наданих послуг по договору на послуги з видалення та кронування дерев, згідно якого зрізану деревину ставимо на баланс підприємства і паралельно отримуємо дохід
дохід від безоплатно одержаних активів (згідно рішення сесії)	10488,8	14230,0	-3741,2 -26,29%	Не отримали запланований дохід у зв'язку з відсутністю запланованих безоплатно отриманих необоротних активів
ВСЬОГО ДОХОДІВ	47881,52	54302,9	-6421,4 -11,83%	

Суттєве зменшення надходжень у порівнянні з планом пояснюється військовою агресією Російської Федерації проти України з 24 лютого 2022 року та пов'язаним із цим скороченням економічної активності держави, зменшенням фінансових можливостей країни, суттєвим збільшенням витрат на військові потреби та соціальні програми, припиненням діяльності великої кількості підприємств (значна частина бізнесу працює зі зменшенням довоєнного рівня завантаженості).

В пункті 12.1 «Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у т.ч.» вказано суму 36001,7 грн., що становить на 4507,6 тис. грн. менше ніж сума отриманих коштів (касових видатків – 40509,3 тис. грн.), які було отримано від Бучанської міської ради на виконання програми «Програми благоустрою території населених пунктів Бучанської міської територіальної громади на 2024 – 2025 роки» (рішення від «10» грудня 2024 року № 5079-66-VIII «Про внесення змін до «Програми благоустрою території населених пунктів Бучанської міської територіальної громади на 2024 – 2025 роки». Відхилення пояснюється обліковою політикою підприємства згідно якої відповідно до п.16.6. «Кваліфікація доходів на Підприємстві проводиться у відповідності до вимог П(с)БО 15 «Доходи» та згідно пунктів:

п.16.9. Отримане цільове фінансування визнається доходом того періоду, в якому були понесені витрати, пов'язані з визнанням умов цільового фінансування, та списується з дебету рахунку 48 в кредит відповідних рахунків класу 7 (відповідно до такого принципу бухгалтерського обліку, як відповідність доходів і витрат);

п. 16.21. Якщо цільове фінансування отримано для капітальних вкладень, таке фінансування відображається у складі доходів майбутніх періодів, дебетується рахунок 69 та кредитується рахунок 48 з наступним поступовим включенням складу доходів звітних періодів у міру амортизації об'єкта капітальних вкладень протягом строку їх корисного використання;

п. 16.23. До складу «Доходів майбутніх періодів» включати суми доходів, нарахованих на протязі поточного чи попередніх звітних періодів, які будуть визначені в наступних звітних періодах в тому числі всі капітальні видатки.

Отже, різниця виникла через отримане цільове фінансування, яке було визнано доходом того періоду, в якому були понесені витрати, пов'язані з визнанням умов цільового фінансування та цільове фінансування яке було отримано для капітальних вкладень (4507,6 тис.грн.), було відображено у складі доходів майбутніх періодів, та залишком коштів на рахунках підприємства (профінансовані кошти 4507,6 тис.грн. з них залишок невикористаних коштів 0,0 тис.грн.), що призвело до різниці відхилення на 4507,6 тис. грн. менше ніж сума отриманих коштів (касових видатків – 40509,3 тис. грн.), які було отримано від Бучанської міської ради на виконання програми «Програми благоустрою території населених пунктів Бучанської міської територіальної громади на 2024 – 2025 роки» (рішення від «10» грудня 2024 року № 5079-66-VIII «Про внесення змін до «Програми благоустрою території населених пунктів Бучанської міської територіальної громади на 2024 – 2025 роки».

Після вище вказаного робимо висновок, що пункті 12.3 «Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у т.ч.» вказано суму 36001,7 грн., яка складається з таких сум 34271,25460 тис.грн.(загальний фонд), 1481,500 тис.грн. (цільові фонди) та поточні витрати, що були профінансовані як капітальні трансферти підприємству – 248,93 тис.грн.(проекти та технічний нагляд за капітальними ремонтами) сума яких не відображена як капітальні інвестиції в р.53.2 фінансового плану підприємства.

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

	Факт за 2024 рік	План на 2024 рік	Відхилення, од./%	Пояснення
<u>Адміністративні витрати в тому числі:</u>	41942,6	32934,5	9008,0 27,35%	Збільшення адміністративних витрат відбулося в значній мірі за рахунок збільшення витрат на оплату праці працівників та нарахувань на неї та збільшення амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення, що неможливо було врахувати при плануванні фінансового плану підприємства на 2024 рік
організаційно-технічні послуги (послуги інформатизації)	48,00	42,00	6,0 14,29%	Витрати збільшилися у зв'язку з підвищенням цін на даний вид послуг
витрати на оренду офісу (відшкодування комунальних послуг)	278,5	220,0	58,5 26,59%	Витрати збільшилися у зв'язку з збільшенням площі орендованого нерухомого майна та підвищенням цін на комунальні послуги протягом року, що неможливо було врахувати при плануванні фінансового плану підприємства на 2024 рік
витрати на зв'язок (укртелеком, бест)	11,9	12,0	-0,1 -0,83%	Витрати зменшилися за рахунок економії коштів на зв'язок
витрати на оплату праці	20435,7	16112,0	4323,7 26,84%	Збільшення в інших працівників відбулося у зв'язку з підвищенням з 01.04.2024 розміру мінімальної заробітної плати відповідно до Закону України від 09.11.2023 №3460-IX "Про Державний бюджет України на 2024 рік" та у зв'язку зі реєстрацією Міністерством економіки України Галузевої угоди між Міністерством розвитку громад, територій та інфраструктури України, Об'єднанням організацій роботодавців «Всеукраїнська конфедерація роботодавців житлово-комунальної галузі України» та Центральним комітетом профспілки працівників житлово-комунального господарства, місцевої промисловості, побутового обслуговування

				населення України на 2023 – 2027 роки, підписану сторонами соціального діалогу 06.12.2023 та зареєстровану в Міністерстві економіки України 26.12.2023 за № 13 про що було прийнято відповідне рішення сесії Бучанської міської ради №№ 4384-58-VIII від 04.05.2024, що не було враховано при плануванні фінансового плану підприємства на 2024 рік
відрахування на соціальні заходи	4407,6	3544,6	863,0 24,35%	Витрати збільшилися у зв'язку з збільшенням витрат на оплату праці
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	15068,1	11200,00	3868,10 34,54%	Витрати збільшилися у зв'язку з проведенням капітальних ремонтів, придбанням основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, що відображено в капітальних інвестиціях
витрати на страхові послуги (страхування транспортних засобів)	31,7	26,0	5,7 21,92%	Витрати збільшилися у зв'язку з збільшенням транспортних засобів необхідних у страхуванні транспортних засобів та підвищенням витрат на страхові послуги
послуги з оцінки майна (оцінка земельних ділянок)	8,0	40,0	-32,0 -80%	Витрати понесені не в повному обсязі у зв'язку з відсутністю запланованих безоплатно отриманих в постійне користування земельних ділянок
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	7,9	6,0	1,9 31,67%	Витрати збільшилися у зв'язку з збільшенням цін на підвищення кваліфікації
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	0,0	7,0	-7,0 -100%	Витрати не були понесені через відсутність потреби в даній послугі
витрати на паливо	1542,1	1500,0	42,1 2,81%	Витрати збільшилися у зв'язку з підвищенням цін на ПММ та збільшенням техніки
послуги банку	11,6	4,0	7,6 190%	Витрати збільшилися у зв'язку з встановленням банківських терміналів, що не можливо було передбачити при формуванні плану
обслуговування офісної техніки	20,0	16,0	4,0 25%	Витрати збільшилися у зв'язку підняттям цін на даний вид послуг

періодичні видання	0,7	6,0	-5,3 -88,33%	Витрати не були понесені в повному обсязі у зв'язку з відсутністю потреби
канцтовари	11,0	19,0	-8,0 -42,11%	Витрати не були понесені в повному обсязі у зв'язку з відсутністю потреби
Інші адміністративні витрати (висвітлення діяльності у смі, хімічистка одягу, сертифікація ключів, оновлення бухгалтерських програм, послуги з охорони, послуги оренди біотуалетів та інші)	59,8	180,0	-120,2 -66,78%	Витрати зменшилися у зв'язку з економією
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг), у тому числі:	272,0	0,0	272,0	Збільшення витрат відбулося у зв'язку з не плануванням даних витрат у зв'язку прийнятим рішенням виконавчого комітету Бучанської міської ради №404 від 12.09.22 «Про затвердження Порядку надання натуральної допомоги у вигляді безкоштовного забезпечення деревиною для опалення житлових приміщень громадян Бучанської міської територіальної громади та складу комісії по призначенню допомоги», яке передбачало видачу безоплатно деревини
інші витрати (розшифрувати) ціна затверджена рішенням виконкому	272,0	0,0	272,0	Витрати були понесені у зв'язку з продажем деревини, що не було заплановано через прийняте рішення виконавчого комітету Бучанської міської ради №404 від 12.09.22 «Про затвердження Порядку надання натуральної допомоги у вигляді безкоштовного забезпечення деревиною для опалення житлових приміщень громадян Бучанської міської територіальної громади та складу комісії по призначенню допомоги», яке передбачало видачу безоплатно деревини протягом наступного року

				підприємство планує, розпочати продаж деревини в результаті чого було заплановано дані видатки на наступний фінансовий рік
Інші операційні витрати, у тому числі:	5657,8	20883,2	-15225,4 -72,91%	Витрати були зменшені у зв'язку з зменшенням запланованих коштів, які підприємство планувало отримати на виконання програми, що не можливо було передбачити при формування фінансового плану на поточний рік
інші операційні витрати (розшифрувати) (витрати відповідно до цільового фінансування)	5657,8	20868,2	-15210,4 -72,89%	Витрати були зменшені у зв'язку з зменшенням запланованих коштів, які підприємство планувало отримати на виконання програми
визнані штрафи, пені, неустойки	0,0	3,0	-3,0 -100%	Відсутні визнані штрафи, пені, неустойки
витрати на благодійну допомогу	0,0	12,0	-12 -100%	Відсутні витрати на благодійну допомогу
Інші витрати, у тому числі:	0,0	400,0	-400,0 -100%	Витрати не були понесені так як не було списання необоротних активів, які були пошкоджені та не підлягали відновленню
інші витрати (розшифрувати)(списання необоротних активів)	0,0	400,0	-400,0 -100%	Витрати не були понесені так як не було списання необоротних активів, які були пошкоджені та не підлягали відновленню
Витрати з податку на прибуток від звичайної діяльності	1,6	15,3	-13,7 -89,31%	
ВСЬОГО ВИТРАТ	47872,4	54233,1	-6360,7 -11,73%	

Суттєве зменшення витрат у порівнянні з планом пояснюється військовою агресією Російської Федерації проти України з 24 лютого 2022 року та пов'язаним із цим скороченням економічної активності держави, зменшенням фінансових можливостей країни, суттєвим збільшенням витрат на військові потреби та соціальні програми, припиненням діяльності великої кількості підприємств (значна частина бізнесу працює зі зменшенням довоєнного рівня завантаженості).

Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів до місцевого та державного бюджетів на такі суми (тис.грн.):

	Факт на 2024 рік	План на 2024 рік	Відхилення, од./%
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до Державного бюджету України, у тому числі:	173,20	73,10	100,10 136,94%
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	172,70	57,80	114,90 198,79%

Податок на прибуток	0,50	15,30	-14,80 -96,73%
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), у тому числі:	3765,85	3094,90	670,95 21,68%
податок з доходів фізичних осіб	3763,09	3060,00	703,09 22,98%
відрахування частини прибутку, яка підлягає зарахуванню до загального фонду міського бюджету	2,76	34,90	-32,14 -92,09
Інші податки, збори та платежі на користь держави всього, у тому числі:	3871,97	3786,30	85,67 2,26%
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	3475,79	3544,60	-68,81 -1,94%
військовий збір	396,18	241,70	154,48 63,91%
Усього виплат	7811,02	6954,30	856,72 12,32%

Збільшення сплати відбулося за рахунок підвищення з 01.04.2024 розміру мінімальної заробітної плати відповідно до Закону України від 09.11.2023 №3460-IX "Про Державний бюджет України на 2024 рік" та у зв'язку зі реєстрацією Міністерством економіки України Галузевої угоди між Міністерством розвитку громад, територій та інфраструктури України, Об'єднанням організацій роботодавців «Всеукраїнська конфедерація роботодавців житлово-комунальної галузі України» та Центральним комітетом профспілки працівників житлово-комунального господарства, місцевої промисловості, побутового обслуговування населення України на 2023 – 2027 роки, підписану сторонами соціального діалогу 06.12.2023 та зареєстровану в Міністерстві економіки України 26.12.2023 за № 13 про що було прийнято відповідне рішення сесії Бучанської міської ради №№ 4384-58-VIII від 04.05.2024, що не було враховано при плануванні фінансового плану підприємства на 2024 рік.

Капітальні інвестиції складаються з (тис.грн.):

	<i>Факт за 2024 рік</i>	<i>План на 2024 рік</i>	<i>Відхилення, од./%</i>
Капітальні інвестиції, у тому числі	8178,58	3600,00	4578,58 127,18
капітальне будівництво	0,00	0,00	0,00
придбання (виготовлення) основних засобів	4507,58	0,00	4507,58
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3670,62	3600,00	70,62 1,96%
придбання (створення) нематеріальних активів	0,38	0,00	0,38
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	0,00	0,00	0,00
капітальний ремонт	0,00	0,00	0,00

Збільшення запланованих капітальних інвестицій відбулося у зв'язку виділенням додаткових коштів на здійснення даних видатків а саме:

- «Капітальний ремонт озеленення з влаштуванням автоматичного поливу по вулиці Володимира Ковальського в м.Буча, Київської області» згідно рішення 58 позачергової

сесії VIII скликання Бучанської міської ради від 07 травня 2024 року №4365-58-VIII «Про внесення змін до рішення 53 сесії Бучанської міської ради VIII скликання від 22 грудня 2023 року за № 4056-53-VIII (позачергове засідання) «Про місцевий бюджет Бучанської міської територіальної громади на 2024 рік» (843,062+120=963,062тис.грн.):

	Виділені кошти	Сума фактично використаних коштів	Залишок невикористаних коштів	Розподіл використаних коштів	Примітки
«Капітальний ремонт озеленення з влаштуванням автоматичного поливу по вулиці Володимира Ковальського в м.Буча, Київської області»	963,062	858,23801	104,82399	795,00297	Роботи
				52,120	Проект
				11,11504	Технагляд
	963,062	858,23801	104,82399	858,23801	

Відповідно до облікової політики підприємства сума віднесених (здійснених) витрат на капітальні інвестиції – 795,00 тис.грн. було віднесено на капітальні інвестиції р.53.2 фінансового плану а суму 63,24 тис.грн. було віднесено на поточні витрати, сума яких відображена в доході в р.12.3 фінансового плану;

- «Капітальний ремонт озеленення з влаштуванням автоматичного поливу по вулиці Шевченка в м.Буча, Київської області» згідно рішення 59 сесії VIII скликання Бучанської міської ради від 04 червня 2024 року №4410-59-VIII «Про внесення змін до рішення 53 сесії Бучанської міської ради VIII скликання від 22 грудня 2023 року за № 4056-53-VIII (позачергове засідання) «Про місцевий бюджет Бучанської міської територіальної громади на 2024 рік» та згідно рішення 62 сесії VIII скликання Бучанської міської ради від 09 серпня 2024 року №4690-62-VIII «Про внесення змін до рішення 53 сесії Бучанської міської ради VIII скликання від 22 грудня 2023 року за № 4056-53-VIII (позачергове засідання) «Про місцевий бюджет Бучанської міської територіальної громади на 2024 рік» (1427,801-241,907=1185,894тис.грн.):

	Виділені кошти	Сума фактично використаних коштів	Залишок невикористаних коштів	Розподіл використаних коштів	Примітки
«Капітальний ремонт озеленення з влаштуванням автоматичного поливу по вулиці Шевченка в м.Буча, Київської області»	1185,894	1155,62644	30,26756	1088,34974	Роботи
				52,065	Проект
				15,21170	Технагляд
	1185,894	1155,62644	30,26756	1155,62644	

Відповідно до облікової політики підприємства сума віднесених (здійснених) витрат на капітальні інвестиції – 1088,35 тис.грн. було віднесено на капітальні інвестиції р.53.2 фінансового плану а суму 67,28 тис.грн. було віднесено на поточні витрати, сума яких відображена в доході в р.12.3 фінансового плану;

- «Капітальний ремонт озеленення з влаштуванням автоматичного поливу по вулиці Назарія Яремчука в м.Буча, Київської області» згідно рішення 59 сесії VIII скликання Бучанської міської ради від 04 червня 2024 року №4410-59-VIII «Про внесення змін до рішення 53 сесії Бучанської міської ради VIII скликання від 22 грудня 2023 року за № 4056-53-VIII (позачергове засідання) «Про місцевий бюджет Бучанської міської територіальної громади на 2024 рік» та згідно рішення 62 сесії VIII скликання Бучанської міської ради від 09 серпня 2024 року №4690-62-VIII «Про внесення змін до рішення 53 сесії Бучанської міської ради VIII скликання від 22 грудня 2023 року за № 4056-53-VIII (позачергове засідання) «Про місцевий бюджет Бучанської міської територіальної громади на 2024 рік» (1257,195+241,907=1499,102тис.грн.):

	Виділені кошти	Сума фактично використаних коштів	Залишок невикористаних коштів	Розподіл використаних коштів	Примітки
«Капітальний ремонт озеленення з влаштуванням автоматичного поливу по вулиці Назарія Яремчука в м.Буча, Київської області»	1499,102	1471,10639	27,99561	1399,69554	Роботи
				52,127	Проект
				19,28385	Технагляд
	1499,102	1471,10639	27,99561	1471,10639	

Відповідно до облікової політики підприємства сума віднесених (здійснених) витрат на капітальні інвестиції – 1399,69 тис.грн. було віднесено на капітальні інвестиції р.53.2 фінансового плану а суму 71,41 тис.грн. було віднесено на поточні витрати, сума яких відображена в доході в р.12.3 фінансового плану:

- «Капітальний ремонт автоматичного поливу в сквері, що розташований в межах вулиць Мрії та Шевченка в м.Буча Київської області» згідно рішення 59 сесії VIII скликання Бучанської міської ради від 04 червня 2024 року №4410-59-VIII «Про внесення змін до рішення 53 сесії Бучанської міської ради VIII скликання від 22 грудня 2023 року за № 4056-53-VIII (позачергове засідання) «Про місцевий бюджет Бучанської міської територіальної громади на 2024 рік» та рішення 65 сесії VIII скликання Бучанської міської ради від 19 листопада 2024 року №5004-65-VIII «Про внесення змін до рішення 53 сесії Бучанської міської ради VIII скликання від 22 грудня 2023 року за № 4056-53-VIII (позачергове засідання) «Про місцевий бюджет Бучанської міської територіальної громади на 2024 рік» (299,937-50=249,937тис.грн.):

	Виділені кошти	Сума фактично використаних коштів	Залишок невикористаних коштів	Розподіл використаних коштів	Примітки
«Капітальний ремонт автоматичного поливу в сквері, що розташований в межах вулиць Мрії та Шевченка в м.Буча Київської області»	249,937	249,19760	0,73940	245,09524	Роботи
				0,0	Проект
				4102,36	Технагляд

	249,937	249,19760	0,73940	249,19760	
--	---------	-----------	---------	-----------	--

Відповідно до облікової політики підприємства сума віднесених (здійснених) витрат на капітальні інвестиції – 245,1 тис.грн. було віднесено на капітальні інвестиції р.53.2 фінансового плану а суму 4,1 тис.грн. було віднесено на поточні витрати, сума яких відображена в доході в р.12.3 фінансового плану:

- «Капітальний ремонт озеленення по вул. Київська, (в межах номерів 60 та 60-А) в с. Синяк, Бучанського району, Київської області» згідно рішення 66 сесії VIII скликання Бучанської міської ради від 10 грудня 2024 року №5088-66-VIII «Про внесення змін до рішення 53 сесії Бучанської міської ради VIII скликання від 22 грудня 2023 року за № 4056-53-VIII (позачергове засідання) «Про місцевий бюджет Бучанської міської територіальної громади на 2024 рік» та рішення 65 сесії VIII скликання Бучанської міської ради від 19 листопада 2024 року №5004-65-VIII «Про внесення змін до рішення 53 сесії Бучанської міської ради VIII скликання від 22 грудня 2023 року за № 4056-53-VIII (позачергове засідання) «Про місцевий бюджет Бучанської міської територіальної громади на 2024 рік» (731,8430+50=781,843тис.грн.):

	Виділені кошти	Сума фактично використаних коштів	Залишок невикористаних коштів	Розподіл використаних коштів	Примітки
«Капітальний ремонт озеленення по вул. Київська, (в межах номерів 60 та 60-А) в с. Синяк, Бучанського району, Київської області»	781,843	633,34901	147,89399	591,04753	Роботи
				34,737	Проект
				8,16448	Технагляд
	781,843	633,94901	147,89399	633,94901	

Відповідно до облікової політики підприємства сума віднесених (здійснених) витрат на капітальні інвестиції – 591,05 тис.грн. було віднесено на капітальні інвестиції р.53.2 фінансового плану а суму 42,90 тис.грн. було віднесено на поточні витрати, сума яких відображена в доході в р.12.3 фінансового плану:

- «Закупівля садової техніки» згідно рішення 59 сесії VIII скликання Бучанської міської ради від 04 червня 2024 року №4410-59VIII «Про внесення змін до рішення 53 сесії Бучанської міської ради VIII скликання від 22 грудня 2023 року за № 4056-53-VIII (позачергове засідання) «Про місцевий бюджет Бучанської міської територіальної громади на 2024 рік» (403,984тис.грн.):

	Виділені кошти	Сума фактично використаних коштів	Залишок невикористаних коштів	Розподіл використаних коштів	Примітки
Закупівля садової техніки	403,984	388,392	15,592	388,392	Основні засоби
	403,984	388,392	15,592	388,392	

Відповідно до облікової політики підприємства сума віднесених (здійснених) витрат на придбання основних засобів – 388,39 тис.грн. було віднесено на капітальні інвестиції р.53.2 фінансового плану:

Узагальнюючи дану інформацію маємо:

Сума виділених коштів на придбання та ремонт капітальних інвестицій склала 4756,51 тис.грн. з них віднесено на капітальні інвестиції р.53.2 фінансового плану - 4507,58 тис.грн. а на поточні витрати відповідно до програми – 248,93 тис.грн. (проекти та технічний нагляд за капітальними ремонтами) сума яких відображена в доході в р.12.3 фінансового плану.

Узагальнена інформація по основним засобам, які є на балансі КП «Бучазеленбуд» (тис.грн.):

	Факт за 2024 рік	План на 2024 рік	Відхилення, од./%
Необоротні активи, у тому числі:	152669,00	85681,60	66987,40 78,18%
Основні засоби:	60561,00	72765,10	-12204,10 -16,77%
первісна вартість	138356,40	132957,80	5398,60 4,06%
знос	77795,40	60192,70	17602,70 29,24%
Оборотні активи, у тому числі:	3521,70	1895,60	1626,10 85,78%
Гроші та їх еквіваленти	272,80	22,50	250,30 1112,44%
Усього активи	156190,70	87577,20	68613,50 78,35%
Власний капітал	113092,40	31446,70	81645,70 259,63%
Поточні зобов'язання і забезпечення	43098,30	50958,00	-7859,70 -15,42%

Збільшення відбулося у зв'язку отриманням безоплатно земельних ділянки в постійне користування та проведенням експертної грошової оцінки для визначення справедливої вартості у відповідності з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку від 28.02.23. Статтею 125 ЗК передбачено, що право постійного користування земельною ділянкою виникає з моменту його державної реєстрації. Згідно з пунктом 1 розділу III Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності, затвердженого наказом Мінфіну від 19.12.2006 № 1213, державні та комунальні підприємства відображають вартість права постійного користування земельними ділянками

у складі нематеріальних активів у порядку, установленому П(С)БО 8. Первісною вартістю безоплатно отриманих нематеріальних активів є їх справедлива вартість на дату отримання з урахуванням витрат, пов'язаних з їх придбанням. Справедливою вартістю нематеріальних активів є їх поточна ринкова вартість, а за відсутності такої — оціночна вартість (додаток до П(С)БО 19. Також збільшення відбулося у зв'язку з збільшенням залишків запасів на складі підприємства, залишком коштів на рахунках підприємства та збільшенням доходів майбутніх періодів (п. 16.21. облікової політики підприємства - Якщо цільове фінансування отримано для капітальних вкладень, таке фінансування відображається у складі доходів майбутніх періодів, дебетується рахунок 69 та кредитується рахунок 48 з наступним поступовим включенням складу доходів звітних періодів у міру амортизації об'єкта капітальних вкладень протягом строку їх корисного використання).

Чистий фінансовий результат (тис.грн.):

	Факт за 2024 рік	План на 2024 рік	Відхилення од./%
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	7,5	69,8	-62,3
			-89,26%
прибуток	7,5	69,8	-62,3
			-89,26%
збиток	0,0	0,0	0,0
Усього доходів	47881,5	54302,9	-6421,4
			-11,83%
Усього витрат	47872,4	54233,1	-6360,7
			-11,73%

Підприємство за 2024 рік отримало прибуток в сумі 7,5 тис. грн. Частину чистого прибутку в сумі 2,8 тис. грн. було сплачено підприємством протягом звітного року, за результатами минулого звітного періоду а суму 3,739 тис. грн., яка нарахована за результатами звітного періоду буде сплачено до місцевого бюджету в наступному звітному періоді. Отриманий прибуток підприємство не планує розподіляти а залишити як нерозподілений прибуток, який буде використаний в наступних звітних періодах.

Протягом наступних періодів Комунальне підприємство «Бучазеленбуд» Бучанської міської ради буде вживати заходи для збільшення прибутку підприємства а саме:

- оптимізація роботи підприємства;
- рекламування своїх послуг за допомогою засобів масової інформації;
- зменшення витрат підприємства;
- просування нашого підприємства на ринок послуг.

Додаткова інформація:

Протягом звітного періоду у КП «Бучазеленбуд» відсутні судові справи майнового характеру та виконавчі провадження наслідки виконання яких мали б вплив на фінансовий стан підприємства.

Директор
КП «Бучазеленбуд»



Віктор ГАЛУЩАК