



КОПІЯ

БУЧАНСЬКА МІСЬКА РАДА

ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

(ПО ЗА ЧЕРГОВЕ ЗАСІДАННЯ)
РІШЕННЯ

29.09.2023

№ 837

**Про затвердження фінансового плану
КПГХ «Продсервіс»
Бучанської міської ради на 2024 рік**

З метою забезпечення роботи підприємств комунальної власності Бучанської міської територіальної громади, здійснення функції контролю за фінансово-господарською діяльністю, враховуючи рішення виконавчого комітету Бучанської міської ради від 21.07.2020 № 430 «Про Порядок складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів комунальних підприємств Бучанської міської ради», відповідно до ст. 23, ст. 24 Господарського кодексу України, керуючись ст. 17, п.п 4 п. «а» ст. 27, п.п 1 п. «а» ст. 32, ч. 6 ст. 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», виконавчий комітет міської ради

ВИРІШИВ:

1. Затвердити фінансовий план КПГХ «Продсервіс» на 2024 рік, що додається .
2. Відділу економічного розвитку та інвестицій міської ради забезпечити моніторинг виконання підприємством показників затверджених фінансових планів на 2024 рік.
3. Керівнику КПГХ «Продсервіс» Бучанської міської ради забезпечити:
 - 3.1 виконання показників затвердженого фінансового плану на 2024 рік;
 - 3.2 коригування затвердженого фінансового плану на 2024 рік відповідно до встановленого порядку у разі зміни його показників, які впливають на фінансові результати діяльності;
 - 3.3 ефективне та раціональне використання обігових коштів, оптимізацію складових собівартості;
 - 3.4 вжиття заходів щодо пошуку додаткових джерел доходів;
 - 3.5 спрямування частини прибутку на впровадження заходів з енергозбереження та підвищення рівня енергоефективності;
 - 3.6 своєчасну та у повному обсязі сплату поточних платежів до бюджетів усіх рівнів;
 - 3.7 недопущення виникнення заборгованості із виплати заробітної плати;
 - 3.8 звітування про виконання фінансового плану щоквартально в терміни і за формою визначеними рішенням виконавчого комітету від 21.07.2020 № 430.
4. Контроль за виконанням цього рішення покласти на заступника міського голови С.А. Шепетька.

Міський голова

Анатолій ФЕДУК



ЗГІДНО з КОМП'ЮТЕРНОЮ КОПІЄЮ
Голова виконавчого комітету загального відділу
Наталія ГОРЕНСЬКА
29 09 2023

Додаток 1
до Порядку складання, затвердження
та контролю виконання фінансових планів
комунальних підприємств Бучанської міської ради

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням Виконавчого комітету Бучанської міської ради

" 29 " березня 2023 р № 834

Підприємство	КПГХ "Продсервіс" БМР		за ЄДРПОУ	30530447
Територія	Київська		за КОАТУУ	3210800000
Організаційно-правова форма господарювання	комунальна		за КОПФГ	150
Вид економічної діяльності	Постачання інших готових страв		за КВЕД	56.29
Орган державного управління				
Середня кількість працівників				
Прізвище та ініціали керівника	Рибчун Віталій Володимирович			
Адреса, телефон	м.Буча вул.Сілезька 3/23 04597-48915			

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА

на 2024 рік

Основні фінансові показники підприємства

Код рядка	Факт минулого року	План поточного	Прогнозні показники	Плановий рік, усього	У тому числі по кварталах		
					1	2	3
I. Формування фінансових результатів							
1	12107,5	27024,8	23414	32406,6	8101,7	8101,6	8101,7
2	839,9	1554,4	1161,4	1865,3	466,3	466,3	466,4
3							
4							
5	11267,6	25470,4	22252,6	30541,3	7635,4	7635,3	7635,3
5/1							
5/2							
5/3							
5/4							



Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг), у	5/5	6	6146,5	11899,2	9562,4	14278,9	3569,7	3569,7	3569,7	3569,8
витрати на сировину та основні матеріали	6/1									
витрати на паливо	6/2									
витрати на електроенергію	6/3									
комунальні витрати	6/4									
витрати на оплату праці	6/5									
відрахування на соціальні заходи	6/6									
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому	6/7									
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	6/8									
інші витрати (розшифрувати)	6/9									
Валовий прибуток (збиток)	7	5 121,1	13 571,2	12 690,2		16 262,4	4 065,7	4 065,6	4 065,6	
Адміністративні витрати	8	1584,7	2560,8	2511,2		3088,7	772,2	772,1	772,1	772,2
у тому числі:										
витрати на консалтингові послуги	8/1									
організаційно-технічні послуги (послуги інформатизації)	8/2									
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	8/3									
витрати на оренду службових автомобілів	8/4	30,2	69,4	40		83,2	20,8	20,8	20,8	20,9
витрати на аудиторські послуги	8/5									
витрати на службові відраження	8/6									
витрати на зв'язок	8/7									
витрати на оплату праці	8/8									
відрахування на соціальні заходи	8/9	869,7	1715,2	1707,2		2073,2	518,3	518,3	518,3	518,3
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	8/10	191,3	377,4	271		456,1	114	114	114	114,1
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають	8/11	121,1	46,8	32,4		53,8	13,4	13,5	13,4	13,5
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	8/12									
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	8/13									
юридичні послуги	8/14									
послуги з оцінки майна	8/15									
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	8/16									
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	8/17									
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів	8/18									
витрати на поліпшення основних фондів	8/18/1									
витрати на паливо	8/19									
витрати на електроенергію	8/20									
комунальні витрати	8/21									
інші адміністративні витрати, у тому числі:	8/22									
судові витрати	8/22/1									
послуги банку	8/22/2									
обслуговування офісної техніки	8/22/3									



Інші витрати, у тому числі:		20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
списання необоротних активів		20/1										
уцінка необоротних активів		20/2										
втрати від зменшення корисності активів		20/3										
інші витрати (розшифрувати)		20/4										
Фінансовий результат від звичайної діяльності до витрат з податку на прибуток від звичайної діяльності		21	-2 235,9	0,0	15,8	0,0	102,1	25,5	25,6	25,6	25,4	25,4
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності після прибутку		22	2,8	0,0	2,8	0,0	18,4	4,6	4,6	4,6	4,6	4,6
Прибуток		23										
Збиток		23/1										
Збиток		23/2										
Надзвичайні доходи		24										
Надзвичайні витрати		25										
Податки з надзвичайного прибутку		26										
Чистий фінансовий результат, у тому числі:		27	-2 235,9	0,0	13,0	0,0	83,7	20,9	21,0	21,0	21,0	20,8
прибуток		27/1	0,0	0,0	13,0	0,0	83,7	20,9	21,0	21,0	21,0	20,8
збиток		27/2	-2 235,9	-	-	0,0	0,0	-	-	-	-	20,8
Усього доходів		28	11267,6	25470,4	2252,6	2252,6	30541,3	7635,4	7635,3	7635,3	7635,3	7635,3
Усього витрат		29	13503,5	25457,4	2252,6	2252,6	30457,6	7614,5	7614,3	7614,2	7614,2	7614,6
II. Розподіл чистого прибутку												
Відрахування частини прибутку:		30			6,5		41,9	10,4	10,5	10,5	10,5	10,5
яка підлягає зарахуванню до загального фонду міського бюджету		30/1			6,5		41,9	10,4	10,5	10,5	10,5	10,5
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на розподіл чистого прибутку, у тому числі		31										
на розвиток виробництва		32			6,5		41,8	10,4	10,4	10,4	10,5	10,5
фонд матеріального заохочення		32/1			6,5		41,8	10,4	10,4	10,4	10,5	10,5
резервний фонд		32/2										
інші цілі (розшифрувати)		32/3										
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на		32/4										
III. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів												
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до податок на прибуток		34	332,6	681,7	509,8	859,8	215	214,9	214,9	214,9	214,9	215
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду		34/1		2,8		18,4	4,6	4,6	4,6	4,6	4,6	4,6
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду		34/2	324,1	694	505	832,8	208,2	208,2	208,2	208,2	208,2	208,2
акцизний збір		34/3										
реєстрні платежі		34/4										
ресурсні платежі		34/5	8,5	7,2	4,8	8,6	2,2	2,1	2,1	2,1	2,1	2,2
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові частини чистого прибутку)		35	705,1	1613,1	1466,6	1918	479,4	479,5	479,5	479,5	479,5	412,2
податок на прибуток		35/1		6,5		41,9	10,4	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5
податок на цінності		35/2	705,1	1606,6	1466,6	1876,1	469	469	469	469	469	469,1
податок на нерухомість		35/3										



Інші податки, збори та платежі на користь держави всього, у єдиному висок на капітальнообов'язкове державне соціальне військовий збір	36	959,3	2097,6	1929,8	2449,3	612,3	612,3	612,3	612,4
Погашення податкової заборгованості, у тому числі: погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що основний платіж	36/1	889,1	1963,7	1807,6	2293	573,2	573,2	573,2	573,4
неустойки (штрафи, пені)	37	70,2	133,9	122,2	156,3	39,1	39,1	39,1	39
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що основний платіж	37/1	0	0	0	0	0	0	0	0
неустойки (штрафи, пені)	37/1/1	0	0	0	0	0	0	0	0
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що основний платіж	37/1/2	0	0	0	0	0	0	0	0
неустойки (штрафи, пені)	37/2/1	0	0	0	0	0	0	0	0
Усього виплат	37/2/2	0	0	0	0	0	0	0	0
	38	1997	4392,4	3906,2	5227,1	1306,7	1306,7	1306,7	1239,6
IV. Рух грошових коштів									
Залишок коштів на початок періоду	39	481,1	494,5	26,6	50				
Чистий рух коштів від операційної діяльності, у тому числі: цільове фінансування	40	-454,5	-250,1	23,4	50				
40/1									
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	41								
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	42								
Чистий рух коштів за звітний період	43	-454,5	-250,1	23,4	50				
Чистий рух коштів за звітний період (без цільового фінансування), у надійшло власних фінансових ресурсів	44								
використано фінансових ресурсів, у тому числі на: притік активів	44/1								
44/2									
44/2/1									
44/2/2									
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	45								
Залишок коштів на кінець року	46	26,6	244,4	50,0	100,0				
V. Елементи операційних витрат									
Матеріальні затрати, у тому числі: витрати на комунальні послуги	47	2402,3	2540,6	2645,6	3300,3	825,1	825	825	825,2
47/1	529,7	560,2	583,4	727,7	181,9	181,9	181,9	181,9	182
47/2	1872,6	1980,4	2062,2	2572,6	643,2	643,1	643,1	643,1	643,2
48	3876,1	8925,6	8131,6	10422,8	2605,7	2605,7	2605,7	2605,7	2605,7
49	889,1	1963,8	1807,6	2293	573,2	573,2	573,2	573,2	573,4
50	156,3	102,6	85,8	118	29,5	29,5	29,5	29,5	29,5
51	16,6	22,8	19,6	26,2	6,6	6,5	6,5	6,5	6,6
Операційні витрати, усього	52	7340,4	13555,4	12690,2	16160,3	4040,1	4039,9	4039,9	4040,4
VI. Капітальні інвестиції									
Капітальні інвестиції, у тому числі: капітальне будівництво	53	25	276	250	300	82,5	52,5	52,5	112,5
53/1									
придбання (виготовлення) основних засобів	53/2		250	220	250	70	40	40	100
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	53/3								
придбання (створення) нематеріальних активів	53/4	25	26	30	50	12,5	12,5	12,5	12,5





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 продуктивні 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	4	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	-
Витрати на оплату 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	1364,6	1691,6	-
працівники	3006,4	7227,1	8349,6	-
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн, усього, у тому числі:	4969,4	10476,1	12963,7	-
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

