



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

08292, м.Буча, вул. Сілезька 3/23 e-mail: [buchazelenbud@ukr.net](mailto:buchazelenbud@ukr.net), ЄДРПУ 41141202

**Пояснювальна записка**

**змін до фінансового плану на 2023 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 озеленення та благоустрою Бучанської міської об'єднаної територіальної громади.

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 Лісопильне 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 пиросос 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.



В 2021 році згідно рішення сесії Бучанської міської ради №1556-15-VIII від 29.07.2021 було передано водний об'єкт – ставок площею 3,2040 га в межах сел.Ворзель Бучанської міської територіальної громади на баланс КП «Бучазеленбуд»

Також наше підприємство здійснює обслуговування та утримання 11-ти дитячих майданчиків, 1 скейт парк, який був відновлений на території Бучанського міського парку та спортивний майданчик, який було побудовано на території Бучанського міського парку в 2021 році та 2 водних об'єктів.

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.

Кількість фактичних працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами) на 2023 рік по підприємству планується 107 одиниць, в тому числі:

	План затверджений, 2023 рік	Зміни до затвердженого плану на 2023 рік	Відхилення, од.
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	99,0	107,00	+8,0
директор	1,0	1,0	0,0
адміністративно-управлінський персонал	11,0	11,0	0,0
працівники	87,0	95,0	+8,0

Збільшення планується на 8 одиниць більше ніж затверджений план на 2023 рік. Збільшення протягом 2023 року відбудеться у зв'язку з прийняттям нових працівників та працівників, які будуть працювати за договорами ЦПХ, які потрібні будуть для ліквідації наслідків дій російської федерації на 2023 рік та для виконання «Програми озеленення та благоустрою Бучанської міської територіальної громади на 2022-2024 роки».

У зв'язку з збільшенням працівників автоматично відбуваються зміни в середньомісячних витратах на оплату праці одного працівника (тис.грн), у тому числі:

	План затверджений, 2023 рік	Зміни до затвердженого плану на 2023 рік	Відхилення, тис.грн.
директор	34,4	53,3	18,9
адміністративно-управлінський персонал	20,3	24,5	4,2
працівники	11,8	12,3	0,5

Збільшення відбудеться у зв'язку зі збільшенням розміру прожиткового мінімуму, підвищенням розміру мінімально заробітної плати, оптимізацією штатного розпису КП «Бучазеленбуд», а також задля ефективного виконання покладених обов'язків та прийняттям працівників за договорами ЦПХ.

Збільшення середньомісячних витрат на оплату праці директора планується за рахунок зміни оплати праці згідно підписаного оновленого контракту на 2023 рік.



**Зміни в дохідній частині фінансового плану складається з таких видів доходу (тис.грн.):**

	План затверджений, 2023 рік	Зміни до затвердженого плану на 2023 рік	Відхилення, тис.грн.
<b>Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в тому числі:</b>	256,8	256,8	0,0
продаж деревини	93,5	93,5	0,0
послуги з обстеження зелених насаджень	0,0	0,0	0,0
послуги з прибирання території	87,0	87,0	0,0
послуги з озеленення	76,3	76,3	0,0
<b>Інші операційні доходи, в тому числі:</b>	23616,4	0,0	-23616,4
інші доходи від операційної діяльності (цільове фінансування)	23616,4	0,0	-23616,4
<b>Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у т.ч.:</b>	0,0	35558,4	35558,4
назва програми "Програма озеленення та благоустрою Бучанської міської територіальної громади на 2022-2024 роки"	0,0	35558,4	35558,4
<b>Інші доходи, у тому числі:</b>	11980,0	14430,0	2450,0
інші доходи (дохід від отриманої деревини підчас зрізки дерев)	200,00	200,0	0,0
дохід від безоплатно одержаних активів (згідно рішення сесії)	11780,0	14230,0	2450,0
<b>ВСЬОГО ДОХОДІВ</b>	<b>35853,2</b>	<b>50245,2</b>	<b>14392,0</b>

Зменшення інших операційних доходів а саме цільове фінансування пункт 10 та 10.05 та збільшення пункт 12 та 12.1 відбудеться через те, що кошти які будуть виділятися з місцевого бюджету для виконання «Програми озеленення та благоустрою Бучанської міської територіальної громади на 2022-2024 роки» будуть відображені в пункті 12 (Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами) та 12.1 (назва програми "Програма озеленення та благоустрою Бучанської міської територіальної громади на 2022-2024 роки», що з точки порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів комунальних підприємств Бучанської міської ради буде правильніше.

В загальному доходи на 2023 рік підприємство планує збільшити в порівнянні з затвердженим фінансовим планом на 2023 рік на 14392тис.грн., що відбудеться за рахунок додатково виділених коштів на виконання програми "Програма озеленення та благоустрою Бучанської міської територіальної громади на 2022-2024 роки» та за рахунок доходу від



безоплатно одержаних активів (згідно рішення сесії), які неможливо було передбачити при затвердженні фінансового плану на 2023 рік.

У зв'язку зі збільшенням дохідної частини фінансового плану відбудуться збільшення витратної частини фінансового плану.

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

	<i>Зміни до затвердженого плану на 2023 рік</i>	<i>План затверджений, 2023 рік</i>	<i>Відхилення, тис.грн.</i>
<b><u>Адміністративні витрати в тому числі:</u></b>	<b>34014,0</b>	<b>24131,3</b>	<b>10397,6</b>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг), у тому числі:	93,5	93,5	0,0
інші витрати (розшифрувати) ціна затверджена рішенням виконкому	93,5	93,5	0,0
<b>Інші операційні витрати, у тому числі:</b>	<b>16093,1</b>	<b>14127,2</b>	<b>1965,9</b>
інші операційні витрати (розшифрувати) (витрати відповідно до цільового фінансування)	16093,1	14127,2	1965,9
<b>Інші витрати, у тому числі:</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
інші витрати (розшифрувати)(списання необоротних активів)	0,0	0,0	0,0
<b>Витрати з податку на прибуток від звичайної діяльності</b>	<b>8,0</b>	<b>6,4</b>	<b>1,6</b>
<b>ВСЬОГО ВИТРАТ</b>	<b>37843,5</b>	<b>50208,6</b>	<b>12365,1</b>

В загальному витрати на 2023 рік підприємство планує збільшити в порівнянні з затвердженим фінансовим планом на 2023 рік на 12365,1тис.грн., що відбудеться за рахунок витрат понесених на виконання програми "Програма озеленення та благоустрою Бучанської міської територіальної громади на 2022-2024 роки», які неможливо було передбачити при затвердженні фінансового плану на 2023 рік.

Збільшення обсягу адміністративних витрат, інших операційних витрат, елементів операційних витрат та непередбачених витрати у затвердженому фінансовому плані на 2023 рік в порівнянні зі змінами до фінансового плану за такими статтями витрат:

Витрати	<i>План затверджений, 2023 рік</i>	<i>Зміни до затвердженого плану на 2023 рік</i>	<i>Відхилення, тис.грн.</i>	Пояснення
<b>Адміністративні витрати:</b>	23616,4	34014,0	10397,6	У зв'язку з збільшенням витрат на виконання «Програми озеленення та благоустрою Бучанської міської

				територіальної громади на 2022-2024 роки» для усунення наслідків військової агресії з боку російської федерації.
витрати на оплату праці	15388,0	17000,0	1612,0	Збільшення відбудеться у зв'язку зі збільшенням розміру прожиткового мінімуму, підвищенням розміру мінімально заробітної плати, оптимізацією штатного розпису КП «Бучазеленбуд», а також задля ефективного виконання покладених обов'язків на та прийняттям працівників за договорами ЦПХ
витрати на соціальні заходи	3385,4	3740,0	354,6	Збільшення відбудеться у зв'язку зі збільшенням витрат на виплату заробітної плати
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	3600,0	9379,1	7600,0	У зв'язку з приведенням у відповідність до фактичних витрат через допущені помилки при складанні фінансового плану на 2023 рік
послуги з оцінки майна (оцінка земельних ділянок, будівель)	10,0	40,0	30,0	У зв'язку з отриманням в постійне користування нових земельних ділянок
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	0,0	7,0	7,0	Навчання працівників з охорони праці передбачено ст. 18 Закону України «Про охорону праці» від 14.10.1992 р. № 2694-ХІІ (далі — Закон про охорону праці), норми якої поширюються на всіх юр- і фіз осіб, які використовують працю найманих осіб
витрати на паливо	800,0	1500,0	700,0	У зв'язку з збільшенням одиниць транспортних засобів, об'ємами робіт з благоустрою та озеленення
обслуговування офісної техніки	13,0	16,0	3,0	У зв'язку з різким підняттям цін на даний вид послуг через військову агресію на території України
періодичні видання	0,0	6,0	6,0	У зв'язку з необхідністю для постійного навчання та постійній зміні законодавства
Інші адміністративні витрати (висвітлення діяльності у смі, хімчистка одягу, сертифікація ключів, оновлення бухгалтерських програм, послуги з охорони, послуги оренди біотуалетів та інші)	95,0	180,0	85,0	У зв'язку з збільшенням цін та непередбачених витрат
Інші операційні витрати, у тому числі:	14127,2	16093,1	1965,9	У зв'язку з збільшенням витрат на виконання «Програми озеленення та благоустрою Бучанської міської територіальної громади на 2022-



				2024 роки» для усунення наслідків військової агресії з боку російської федерації.
витрати на благодійну (матеріальну) допомогу	12,0	12,0	0,0	
визнані штрафи, пені, неустойки	0,0	3,0	3,0	У зв'язку з відновленням перевірок за подані звіти, які неможливо було подавати вчасно через введений військовий стан на території України протягом 2022 року
інші операційні витрати (витрати відповідно до цільового фінансування)	14115,2	16078,1	1962,9	У зв'язку з збільшенням витрат на виконання «Програми озеленення та благоустрою Бучанської міської територіальної громади на 2022-2024 роки» для усунення наслідків військової агресії з боку російської федерації, які неможливо було передбачити при складанні фінансового плану на 2023 рік
ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ				
Матеріальні затрати, у тому числі:	3120,0	4100,0	980,0	У зв'язку з різким підняттям цін через військову агресію на території України.
витрати на сировину й основні матеріали	2320,0	2600,0	280,0	У зв'язку з різким підняттям цін на товари через військову агресію на території України.
витрати на паливо та енергію	800,0	1500,0	700,0	У зв'язку з збільшенням одиниць транспортних засобів, об'ємами робіт з благоустрою та озеленення
Витрати на оплату праці	15388,0	17000,0	1612,0	Збільшення відбудеться у зв'язку зі збільшенням розміру прожиткового мінімуму, підвищенням розміру мінімально заробітної плати, оптимізацією штатного розпису КП «Бучазеленбуд», а також задля ефективного виконання покладених обов'язків на та прийняттям працівників за договорами ЦПХ
Нарахування на оплату праці	3385,4	3740,0	354,6	Збільшення відбудеться у зв'язку зі збільшенням витрат на виплату заробітної плати
Амортизація	3600,0	11200,0	7600,0	У зв'язку з приведенням у відповідність до фактичних витрат через допущені помилки при складанні фінансового плану на 2023 рік
Інші операційні витрати	12256,6	14075,1	3782,8	У зв'язку з збільшенням витрат на виконання «Програми озеленення та благоустрою Бучанської міської територіальної громади на 2022-2024 роки» для усунення наслідків військової агресії з боку російської федерації, які неможливо було передбачити

Операційні витрати, усього	37750,0	50115,1	37750,0	при складанні фінансового плану на 2023 рік У зв'язку з збільшенням витрат на виконання «Програми озеленення та благоустрою Бучанської міської територіальної громади на 2022-2024 роки» для усунення наслідків військової агресії з боку російської федерації.
----------------------------	---------	---------	---------	--

У зв'язку з збільшенням доходів та витрат підприємства на 2023 рік відповідно відбувається і збільшення сплати податків, зборів та інших обов'язкових платежів до місцевого та державного бюджетів на такі суми (тис.грн.):

	План затверджений, 2023 рік	Зміни до затвердженого плану на 2023 рік	Відхилення, тис.грн.
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до Державного бюджету України, у тому числі:	57,8	59,4	1,6
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	51,4	51,4	0,0
Податок на прибуток	6,4	8,0	1,6
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), у тому числі:	2784,5	3238,3	453,8
податок доходів фізичних осіб	2770,0	3220,0	450,0
відрахування частини прибутку, яка підлягає зарахуванню до загального фонду міського бюджету	14,5	18,3	3,8
Інші податки, збори та платежі на користь держави всього, у тому числі:	3616,2	3995,0	378,8
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	3385,4	3740,0	354,6
військовий збір	230,7	255,0	24,2
Усього виплат	6458,5	7292,7	834,2

Зміни в капітальних інвестиціях складають з (тис.грн.):

	План затверджений, 2023 рік	Зміни до затвердженого плану на 2023 рік	Відхилення, тис.грн.
Капітальні інвестиції, у тому числі	1800,0	8300,00	6500,0
капітальне будівництво	0,0	0,0	0,0
придбання (виготовлення) основних засобів	0,0	6500,00	6500,0
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1800,0	1800,00	0,0
придбання (створення) нематеріальних активів	0,0	0,0	0,0
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів кап.рем.	0,0	0,0	0,0



Збільшення запланованих капітальних інвестицій відбудеться у зв'язку з запланованими видатками на придбання комунально техніки, обладнання та елементів благоустрою, що необхідно для виконання «Програми озеленення та благоустрою Бучанської міської територіальної громади на 2022-2024 роки»

Джерелами капітальних інвестицій є 100% бюджетне фінансування.

**Чистий фінансовий результат (тис.грн.):**

	<i>План затверджений, 2023 рік</i>	<i>Зміни до затвердженого плану на 2023 рік</i>	<i>Відхилення, тис.грн.</i>
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	28,9	36,6	7,7
прибуток	28,9	36,6	7,7
збиток	0,0	0,0	0,0
Усього доходів	35853,2	50245,2	14392,0
Усього витрат	37843,5	50208,6	12365,1

*Підприємство за 2023 рік планує отримати дохід в сумі 36,6 тис. грн., що на 7,7 тис. грн. більше ніж в затвердженому фінансовому плані на 2023 рік. Частину чистого прибутку в сумі 18,3 тис. грн. буде сплачено до місцевого бюджету а нерозподілений прибуток буде направлено на погашення збитків минулих років. Протягом наступних років 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.

Директор  
КП «Бучазеленбуд»



Віктор ГАЛУЩАК